САМАРААВТОЖГУТ

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «САМАРААВТОЖГУТ»
ЗА 2021 год

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

1. Информация об Обществе 3
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность 3
3. Основа составления бухгалтерской отчетности 4
4. Особенности пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества 4
5. Изменения в учетной политике Общества на 2021 г. 4
6. Нематериальные активы 4
7. Основные средства 4
8. Финансовые вложения 6
9. Запасы 6
10. Расходы будущих периодов 6
11. Дебиторская задолженность 7
12. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 7
13. Капитал и резервы 8
14. Кредиты и займы полученные 8
15. Кредиторская задолженность 8
16. Налоги 9
17. Оценочные обязательства 10
18. Выручка от продаж 10
19. Расходы по обычным видам деятельности 11
20. Прочие доходы и прочие расходы 11
21. Связанные стороны 11
22. Условные обязательства 12
23. События после отчетной даты 12

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Самарааавтожгут» (ООО «Самарааавтожгут»), далее Общество - зарегистрировано в администрации Железнодорожного района г. Самары 05.01.1998г., (Постановление о регистрации № 1090, регистрационный номер 6230), адрес регистрации: 443093, г. Самара, ул. Дзержинского, 11.

Единственным учредителем является Общероссийская общественная организация инвалидов «Всероссийское ордена Трудового Красного Знамени общество слепых» (ВОС).

Форма собственности – собственность Общероссийской общественной организации инвалидов ВОС.

Уставный капитал представляет собой одну долю, вносимую учредителем - Всероссийским обществом слепых. Доля ВОС составляет 14776,0 т.р. - 100% уставного капитала.

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Дорофеев Александр Константинович

К основным видам деятельности относится производство электрического и электронного оборудования для автотранспортных средств и сборка медицинских бахил. К второстепенным: сдача имущества в аренду и субаренду, реализация прочего имущества.

Среднесписочная численность работающих за 2021 год составила 285 человек, в том числе инвалидов 150 человек.

Для целей налогообложения выручка определяется по отгрузке, предприятие работает на общем режиме налогообложения. Оценка фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство осуществляется по средней себестоимости.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований.

В текущем году мировая экономическая ситуация повлияла на доступность и стоимость сырья, грузов и других расходов. Данная экономическая среда оказала значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной.

В этих обстоятельствах годовая бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Особенности пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества

Общество не включает в табличные пояснения по запасам, дебиторской и кредиторской задолженности информацию по их поступлению и выбытию. Данная информация не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества.

5. Изменения в учетной политике Общества на 2021 г.

В учетной политике общества в 2021г. отражены изменения согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г № 180н.

6. Нематериальные активы.

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов».

7. Основные средства.

Незавершенные капитальные вложения в основные средства включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для

строящихся объектов, отражается обособленно в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2011, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	**Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс**
Машины и оборудование	2 - 10
Транспортные средства	3 - 5
Другие виды основных средств	2 - 7

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Основные средства, полученные в аренду

В 2021 г. Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 21 315,5 тыс. руб. (21 315,5 тыс. руб. – в 2020 г.).

В составе арендованных основных средств числится производственый корпус и проходная, расположенные по адресу: г. Самара, ул. Дзержинского, 11 на основании договора аренды № 130-15 от 01.01.2015г., а также объекты по адресу: г. Самара, ул. Лысвенская, 2, по договору № 130/1-21 от 01.01.2021г. – объекты в г. Сызрань, по договору № 130/5-17 от 31.08.2017г. – объекты в г. Тольятти. Также Общество арендует Основные средства на основании заключенных договоров аренды № 6/117-07 от 01.01.2007г.

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, в 2021г. отсутствуют.

9. Запасы

Запасы - активы, потребляемые или продоваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Оценка при признании – стоимостная оценка запасов в бухгалтерском учете в момент их приобретения (создания): фактическая себестоимость запасов. Оценка после признания – оценка запасов на отчетную дату по наименьшей из величин: фактическая себестоимость или чистая стоимость продажи.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Сырье и материалы

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии сырье и материалы оценивались по средней себестоимости.

Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

Товары, которые морально устарели или полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или текущая рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражены по рыночной стоимости.

Ниже приведены стоимость материально-производственных запасов по состоянию на отчетные даты:

Наименование	31.12.2021 (тыс.руб)	31.12.2020 (тыс.руб)	31.12.2019 (тыс.руб)
Сырье и материалы	114 634	104 243	90 117
Незавершенное производство	18 713	24 071	20 250
Товары для перепродажи	969	1 007	780
Готовая продукция	4 854	8 536	3 257
Итого запасы	**139 170**	**137 857**	**114 404**

10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания

года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1170 «Прочие внеоборотные активы».

11. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.
Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.
Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности и созданному резерву сомнительных долгов:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	41 151	6 636	19 021
Авансы выданные	1351	3 127	1 116
Прочая дебиторская задолженность	14 572	14 896	9 243
Резерв сомнительных долгов по задолженности покупателей и заказчиков	68	68	2 618
Расчеты по налогам и сборам	0	0	0
Итого дебиторская задолженность	**57 006**	**24 591**	**26 762**

12. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Состав денежных средств

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства в кассе	56	81	101
Средства на расчетных счетах	25147	34 665	16 118
Средства на валютных счетах	11	23	3
Средства на специальных счетах в банках	4	4	5
Итого денежные средства	**25 218**	**34 773**	**16 227**
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	-	-
Итого денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства	**25 218**	**34 773**	**16 227**

Информация о денежных средствах, недоступных для использования

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Денежные средства, недоступные для использования	**0**	**0**	**0**

13. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Вклады участника в имущество Общества	0	0	0
Итого добавочный капитал (без переоценки)	**0**	**0**	**0**

14. Кредиты и займы полученные

В 2021 г. кредитовались в банке ПАО «СОВКОМБАНК», договор № 155/СмРКЛ/20 от 12.03.2020г., в ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ», договор № 2386 MF от 12.05.2021г. и был получен займ в ОООИ ВОС договор № 14-2021/ПУ. Информация по кредитам и займам, полученным в 2020 г., 2021 г. приведена в таблице.

Кредиты и займы полученные

Наименование	Краткосрочные	
	2021	2020
Остаток задолженности по кредитам на начало года	14 000	12 209
Получено банковских кредитов в отчетном году (в т.ч. овердрафт)	52 104	68 784
Получен займ	10 000	0
Получено процентов	91	0
Погашено в части основной суммы долга (в т.ч. овердрафт)	54 475	66 993
Погашено в части начисленных процентов (в т.ч. овердрафт)	1 720	1 327
Курсовая разница	0	0
Остаток задолженности по кредитам на конец года	20 000	14 000

15. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	31.12.2021 (тыс.руб)	31.12.2020 (тыс.руб.)	31.12.2019 (тыс.руб.)
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	159 523	115 022	81 849
Расчеты по социальному страхованию	2 252	2 458	2 759
Задолженность по налогам и сборам	4 813	7 898	2 654
Прочая кредиторская задолженность	3 954	5 020	265
Расчеты с персоналом по оплате	5 625	5 733	6 789
Итого кредиторская задолженность	**176 167**	**136 131**	**94 310**

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Налог на добавленную стоимость	3 916	6 986	1 699
Налог на прибыль	0	0	0
Налог на имущество	0	0	0
Прочие налоги и сборы	897	912	955
Итого	**4 813**	**7 898**	**2 654**

Прочая кредиторская задолженность

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
По расчетам с таможенным органом	0	0	0
По расчетам с комиссионерами и агентами	0	0	0
По штрафным санкциям по хозяйственным договорам	0	0	0
По иным основаниям	0	0	0
Итого	**0**	**0**	**0**

16. Налоги

17.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Наименование	2021	2020
НДС по проданной продукции, услугам, в том числе:	132 503	134 395
по ставке НДС – 20%	132 503	134 395
по ставке НДС – 10%	0	0
НДС по приобретенным ценностям	113 915	111 986
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	0	0

16.2 Налог на прибыль

С 01.01.2020 Общество в соответствии законом «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011 № 402-ФЗ» (ч. 6 ст. 8 Федерального закона), приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н «Учётная политика организации» ПБУ 1/2008 (п. 10, п. 24 ПБУ 1/2008), приказом Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н "О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учёту "Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), внесло соответствующие изменения в учётную политику в целях бухгалтерского учёта по определению и отражению временных (отложенных налоговых активов – ОНА и отложенных налоговых обязательств – ОНО) и постоянных разниц (постоянного налогового дохода – ПНД и постоянного налогового расхода – ПНР).

Отложенные налоговые активы, налоговые обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.20	31.12.2019
Отложенные налоговые активы (стр. 1180)	**10 593**	**6 068**	**6 484**
в том числе:			
оценочные обязательства и резервы	82	81	81
Основные средства	347	290	181
Переоценка финансовых вложений			
расходы будущих периодов	10 160	5 693	6 220
прочие	4	4	2
Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)	**1 556**	**1 122**	**722**
в том числе:			
оценочные обязательства и резервы	1 115	618	278
материалы	0	7	15

амортизация основных средств	435	432	422
Готовая продукция	6	65	7

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Прибыль (убыток)до налогообложения	(27 845)	8 379
Условные доходы (расходы) по налогу на прибыль	4525	(341)
Постоянный налоговый расход (доход)	(434)	(667)
Налог на прибыль	4091	(1 008)

Информация о налоге на прибыль

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Изменение временных разниц, в т.ч.		
Начисление ОНА	7697	3216
Погашение ОНА	3172	3632
Начисление ОНО	1127	2059
Погашение ОНО	1561	2459
Итого отложенный налог на прибыль	4091	(814)
Текущий налог на прибыль	0	(194)
Налог на прибыль	**4091**	**(1008)**

17. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

По состоянию на 31.12.2021г. - начислен резерв на отпуск в сумме 11 494,0 тыс.руб.

18. Выручка от продаж

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки товаров и продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных

документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

За 2020г - выручка составила – 662 257,0 т.р.
За 2021г –выручка составила – 661 497,0 т.р.

19. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров, а также расходы, связанные с изготовлением проданной готовой продукции и оказанием услуг по ремонту оборудования, за исключением управленческих расходов:
Себестоимость реализованных услуг за 2020г составила – 616 495,0 тыс.руб.
Себестоимость реализованных услуг за 2021г составила – 625 898,0 тыс.руб.
Коммерческие расходы и управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

За 2020г – 43 964,0 тыс.руб.
За 2021г – 44 876,0 тыс.руб.

20. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств и иных внеоборотных активов	644	0	3652	1808
Резерв сомнительных долгов	0		0	0
Иные прочие доходы/расходы	30 443	48 938	46 782	39 806
Итого прочие доходы/расходы	**31 087**	**48 938**	**50 434**	**41 614**

21. Связанные стороны

Основное общество

Информация об основном Обществе приведена в пункте 1 раздела I пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1) Уставной капиталл Общероссийской общественной организации инвалидов ВОС (Учредителя) – 100 % -оплаченный.
   За 2021 год произведены выплаты Учредителю:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Аренда зданий	1 636,0
Аренда оборудования	349,1
Взносы от хозяйственной деятельности	12 000,0
Взносы от субаренды	1 500,0
Итого	**15 485,1**

2) Получено от Учредителя: 3 433,0 тыс. руб. в.т.ч.:
   - на установку лифтов – 2,667,0 тыс. руб.
   - на ремонт здания – 0,666 тыс.руб.

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Дорофеев Александр Константинович. В 2021 году ему произведены выплаты по трудовому договору в сумме 3069,0 тыс.руб.

Бенефициарные владельцы Общества

Бенефициарные владельцы Общества отсутствуют (вх. АУ ВОС №9-14/84 от 12.02.2020г.)

22. Условные обязательства

Налоговое [и/или таможенное/валютное] законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

23. События после отчетной даты

События после отчетной даты (31.12.21г) отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «Самараавтожгут» Дорофеев А.К.

Главный бухгалтер Лукманова Р.М.

Дата 15 марта 2022 года