

**Прочие пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью
«Автоперевозки»
за 2021 год**

г. Екатеринбург

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Автоперевозки» (далее – «Общество») за 2021 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура предприятия.

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Автоперевозки». Сокращенное наименование: ООО «Автоперевозки».

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Юридический адрес (местонахождение) предприятия: 620050, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Строителей, д.2 А, оф.3.

Дата государственной регистрации Общества с ограниченной ответственностью «Автоперевозки» - 03.12.2012г.

На основании свидетельства о государственной регистрации Межрайонной инспекцией ФНС России № 24 по Свердловской области серия 66 № 007203114 от 03.12.2012 г. предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1126678017201.

Поставлено на учет в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 24 по Свердловской области, свидетельство о постановке на учет серия 66 № 006517061 выдано 03.12.2012г., Предприятию присвоен идентификационный номер налогоплательщика 6678021224, КПП 667801001.

Деятельность Предприятия осуществляется на основании Устава, зарегистрированного в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 24 по Свердловской области 03.12.2012 г.

Уставный капитал составляет 1 250 тыс.руб.:

- Коптяков Евгений Александрович – 90 % (1 125 тыс.руб.);

- Широков Андрей Анатольевич – 10% (125 тыс.руб.).

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности ООО «Автоперевозки» (далее – организация) являются:

- торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;

- деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров;

- другие не запрещенные и не противоречащие действующему законодательству Российской Федерации виды деятельности.

Активы организации в основном, расположены на территории Российской Федерации

Структура предприятия:

Обособленных подразделений нет.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Конечным владельцем, контролирующим ООО «Автоперевозки» является Коптяков Евгений Александрович (ИНН 666307116836).

Численность сотрудников организации:

Численность	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Среднесписочная	13	14	12

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:
 Директор – Хабаров Евгений Борисович
 Главный бухгалтер – Зарубина Светлана Леонидовна

2. Учетная политика

Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в Российской Федерации на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств, которые отражаются в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству (чаще всего – в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату).

Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладов), 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 Банка России, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют на 31 декабря 2021 г. составили:

- 74,2926 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2020 г. – 73,8757 руб., 31 декабря 2019 г. – 61,9057 руб.);
- 84,0695 руб. за 1 евро (31 декабря 2020 г. – 90,6824 руб., 31 декабря 2019 г. – 69,3406 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета в рубли в течение года (в том числе на отчетную дату) стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

1. Пояснения к бухгалтерскому балансу

1.1. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н. Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Информация о наличии и движении основных средств, принятых сроках полезного использования основных средств, ином использовании основных средств, незавершенных капитальных вложениях, изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, раскрыта в таблицах ниже.

1.1.1. Основные средства

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Основные средства	12 422	1 848	10
Незавершенные капитальные вложения	-	-	-
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на приобретение (создание) объектов основных средств	-	-	-
Итого	12 422	1 848	10

1.1.2. Движение основных средств

Группа основных средств	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец года	
		Первонач. стоимость	Накопленная амортизация		Выбыло		Начислено амортизации	Первонач. стоимость	Накопленная амортизация
					Первонач. стоимость	Накопленная амортизация			
Транспортные средства	2021	1 848	-	13 828	-	-	(3 254)	15 676	(3 254)
	2020	-	-	1 848	-	-	-	1 848	-
Прочие основные средства	2021	51	(51)	-	-	-	-	51	(51)
	2020	51	(41)	-	-	-	(10)	51	(51)
Итого	2021	1 899	(51)	13 828	-	-	(3 254)	15 727	(3 305)
	2020	51	(41)	1 848	-	-	(10)	1 899	(51)

1.1.3. Принятые сроки полезного использования основных средств

Группа основных средств	Принятый срок полезного использования (месяцев)
Транспортные средства	От 5 лет до 10 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 2 лет до 15 лет

1.1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1 780	1 780	1 780

1.1.5. Незавершенные капитальные вложения

Группа основных средств	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Транспортные средства	2021	-	13 828	-	(13 828)	-
	2020	-	1 848	-	(1 848)	-
Итого	2021	-	13 828	-	(13 828)	-
	2020	-	1 848	-	(1 848)	-

Основных средств, стоимость которых не погашается, нет.

Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации нет.

Основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, нет.

1.2. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/12), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 26н. В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены предоставленные займы.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения, по которым определяется их рыночная стоимость, в бухгалтерском балансе отражены по их рыночной стоимости на дату составления отчетности. Финансовые вложения, по которым их рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

При выбытии финансовых вложений их стоимость списывается по методу ФИФО.

Информация о наличии и движении финансовых вложений, о финансовых вложениях, по которым можно и по которым нельзя определить их текущую рыночную стоимость, ином использовании финансовых вложений, величине резерва под обесценение финансовых вложений раскрыта в таблицах ниже.

1.2.1. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Предоставленные займы	-	-	-
Итого	-	-	-

1.2.2. Движение краткосрочных финансовых вложений

Краткосрочные финансовые	Период	На начало года		Изменения за период			На конец года	
		Первонач	Накоп	Поступило	Выбыло	Начислено	Первонач	Накоп

вложения		альная стоимость	ленная коррек тировк а		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	процентов (в т.ч. доведение первоначальной стоимости до номинальной)	льная стоимость	плен ная корр екти ровк а
Предоставленные займы	2021	-	-	300	(300)	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	2021	-	-	300	(300)	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3. Прочие активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены прочие активы, по которым срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты. Информация о наличии и движении прочих активов раскрыта в таблице ниже.

1.3.1. Прочие оборотные активы

Виды оборотных активов	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Неисключительное право на использование программ	40	11	32
Страхование	111	-	-
Итого	151	11	32

1.4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд, признаются в составе запасов.

Запасы учитываются по фактической себестоимости, а отражаются в бухгалтерской отчетности по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

В случае, если чистая стоимость продажи ниже фактической себестоимости запасов, в бухгалтерском учете признается резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

При отпуске запасов в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (скользящая оценка).

Фактической себестоимостью запасов, выявленных в результате инвентаризации, считается их справедливая стоимость.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2021 составили 5 789 тыс. руб.

Обществом ФСБУ 5/2019 применяется перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Информация о наличии и движении запасов, раскрыта в таблице ниже.

1.4.1. Запасы

Группы материально-производственных запасов	На 31.12.2021			На 31.12.2020			На 31.12.2019		
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3	-	3	3	-	3	3	-	3
Готовая продукция и товары для	17 742	-	17 742	24 443	-	24 443	21 634	-	21 634

перепродажи									
Прочие запасы и затраты	162	-	162	167	-	167	108	-	108
Итого	17 907	-	17 907	24 613	-	24 613	21 745	-	21 745

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге, нет.

1.5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

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 оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в таблице ниже.

1.5.1. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2021			На 31.12.2020			На 31.12.2019		
	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	60 645	(5 539)	55 106	66 927	(4 724)	62 203	51 286	(1 302)	49 984
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	46 522	(4 837)	41 685	42 936	(4 717)	38 219	42 916	(1 226)	41 690
<i>Расчеты по авансам выданным на приобретение запасов</i>	5 789	(702)	5 087	22 621	(7)	22 614	5 367	(7)	5 360
<i>Расчеты по прочим операциям</i>	8 334	-	8 334	1 370	-	1 370	3 003	(69)	2 934

1.5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	5 539	-	4 724	-	1 302	-
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	4 837	-	4 717	-	1 226	-

Расчеты по авансам выданным	702	-	7	-	7	-
Расчеты по прочим операциям	-	-	-	-	69	-

1.5.3. Крупнейшие дебиторы

Контрагент	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Покупатели и заказчики			
Гидродрим ООО	4 612	3 136	1 719
ДИГТЕР-ПРО ООО	3 341	16 373	-
Епанчинцев Александр Анатольевич	18 804	-	-
РЕМАН-СЕРВИС ООО	10 804	15 312	-
ИТС ООО	-	-	12 119
Новэкс Энджин Системс ООО	-	-	14 974
Поставщики и подрядчики (авансы выданные)			
XIAMEN EVERMORE MACHINERY & ELECTRONIC TRADE CO. LTD	3 532	1 067	935
AL BAIT AL RUSSI GEN TR. CO. LLC	845	19 332	4 365
Прочие дебиторы			
Межрегиональное операционное УФК (ФТС России)	6 444	171	1 174

1.5.4. Резерв по сомнительным долгам

Вид дебиторской задолженности	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Создано	Восстановлено	Списано за счет резерва	
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	2021	4 724	1 468	-	(653)	5 539
	2020	1 302	4 065	-	(643)	4 724
Расчеты с покупателями и заказчиками	2021	4 717	773	-	(653)	4 837
	2020	1 226	4 065	-	(574)	4 717
Расчеты по авансам выданным	2021	7	695	-	-	702
	2020	7	-	-	-	7
Расчеты по прочим операциям	2021	-	-	-	-	-
	2020	69	-	-	(69)	-

1.6. Заемные средства

1.6.1. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены займы и кредиты, полученные организацией.

Аналитический учет осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

1.6.1. Задолженность по долгосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе долгосрочной задолженности

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
ООО "НСК-Терминал"	руб.	4,5%	30.06.2021	-	-	1 200
Итого				-	-	1 200

1.6.2. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены займы и кредиты, полученные организацией.

Аналитический учет осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

1.6.2. Задолженность по краткосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе краткосрочной задолженности

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
ООО "НСК-Терминал"	руб.	4,5%	28.02.2020	-	-	90
ООО "НСК-Терминал"	руб.	8,5%	28.02.2022	1 500	-	-
Итого				1 500	-	90

1.7. Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о наличии и движении долгосрочной кредиторской задолженности раскрыта в таблице ниже.

1.6.1. Прочие долгосрочные обязательства

Вид прочих долгосрочных обязательств	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	4 547	236	-
<i>Прочие кредиторы (расчеты по договорам лизинга)</i>	4 547	236	-
Итого	4 547	236	-

1.8. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в таблице ниже.

1.8.1. Кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	47 928	41 542	14 600
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	23 471	23 932	6 475
<i>Авансы полученные</i>	10 080	14 039	6 222
<i>Задолженность по налогам и сборам</i>	2 126	2 302	1 559
<i>Задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i>	-	-	-
<i>Задолженность перед персоналом по оплате труда</i>	-	-	-
<i>Прочие кредиторы</i>	5 414	1 269	344
<i>Задолженность перед участниками</i>	6 837	-	-
Итого	47 928	41 542	14 600

1.8.2. Крупнейшие кредиторы

Контрагент	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Поставщики и подрядчики			
CARRARO DRIVE TECH SPA	13 372	23 030	-
AL BAIT AL RUSSI GEN TR. CO. LLC	9 045	-	4 318
Покупатели и заказчики (авансы полученные)			
НМЗ АО	3 633	8 748	-
ПРУМА.РУ ООО	-	-	2 619
ДИГГЕР-ПРО ООО	-	-	2 019
КАТЕР ООО	-	1 590	-
Новэкс Энджин Системс ООО	2 531	-	-
Прочие кредиторы			
ЕКАТЕРИНБУРГСКАЯ ТАМОЖНЯ	-	-	344
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО	3 645	1 269	-
Межрегиональное операционное УФК (ФТС России)	1 769	-	-

1.9. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, и в соответствии с Учетной политикой созданы следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по оплате отпусков.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в таблице ниже.

1.9.1. Оценочные обязательства

Вид оценочных обязательств	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Краткосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	-	321	382
<i>Оценочное обязательство по оплате отпусков</i>	-	321	382
Итого	-	321	382

2. Пояснения к отчету о финансовых результатах

2.1. Выручка

Основными видами деятельности в 2021 году, как и в предыдущие годы, являлись:

- торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

Деятельность по продаже товаров и оказания услуг (выполнения работ) осуществляется на территории Российской Федерации.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Информация о величине и структуре выручки раскрыта в таблице ниже.

2.1. Выручка

Выручка	За 2021 год	За 2020 год
Товары	492 869	560 114
Итого:	492 869	560 114

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

2.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах);
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах);

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в таблице ниже.

2.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж	За 2021 год	За 2020 год
Материальные затраты	459 619	522 839
Топливо и энергия на технологические цели	-	-
Амортизация основных средств производственного назначения	3 254	-
Расходы на оплату труда	5 126	-
Отчисления на социальное страхование	1 060	-
Прочие	1 657	-
Итого	470 716	522 839

2.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг.

В соответствии с Учетной политикой к коммерческим расходам относятся следующие виды расходов:

- Расходы на содержание складских помещений

Информация о величине и структуре коммерческих расходов раскрыта в таблице ниже.

2.3. Коммерческие расходы

Статьи затрат	За 2021 год	За 2020 год
Расходы на содержание складских помещений	4 804	3 541
Итого	4 804	3 541

2.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в таблице ниже.

2.4. Управленческие расходы

Статьи затрат	За 2021 год	За 2020 год
Материальные затраты на содержание АУП	-	234
Амортизация основных средств общехозяйственного назначения	-	10
Расходы на оплату труда АУП	-	5 559
Отчисления на социальное страхование АУП	-	1 267
Прочие	-	5 418
Итого	-	12 488

2.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов).

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в таблицах ниже.

2.5.1. Прочие доходы

Прочие доходы	За 2021 год	За 2020 год
Курсовые разницы	4 477	3 965
Прочие доходы	1	534
Итого	4 478	4 499

2.5.2. Прочие расходы

Прочие расходы	За 2021 год	За 2020 год
Курсовые разницы	3 278	7 603
Услуги банка	1 499	1 878
Расходы по созданию оценочных резервов	1 467	4 065
Судебные расходы, штрафы, пени, неустойки	2	-
Прочие расходы	78	2 014
Итого	6 324	15 560

2.6. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

В соответствии с Учетной политикой, сумма текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Информация о величине условного дохода (расхода), постоянного налогового расхода (дохода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов раскрыта в таблицах ниже.

2.6.1. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Прибыль до налогообложения	15 472	10 169
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(3 094)	(2 034)
Постоянный налоговый расход (доход)	(293)	(1 077)
Итого Расходы по налогу на прибыль	(3 387)	(3 111)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(778)	(68)
Изменение отложенных налоговых активов	(76)	(7)
Всего Отложенный налог на прибыль	(854)	(75)
Текущий налог на прибыль по налоговой декларации	(2 534)	(3 054)
Итого Расходы по налогу на прибыль	(3 388)	(3 129)

2.6.2. Состав отложенных налоговых активов (отложенных налоговых обязательств)

Отложенные налоговые активы (отложенные налоговые обязательства) связаны со следующими статьями баланса:

	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Основные средства	(846)	(69)	-
Оценочные обязательства	-	76	83
Итого ОНА (ОНО)	(846)	7	83

3. Прочие пояснения

3.1. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Конечным владельцем, контролирующим ООО «Автоперевозки» является Коптяков Евгений Александрович (ИНН 666307116836).

К ключевому управленческому персоналу Общество относит директор Общества.

В 2021 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) ключевому управленческому персоналу на общую сумму 755 тыс. руб. (2020 г.: 751 тыс. руб.). Указанные суммы включают НДС/Л.

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

В 2021 г. Общество начислило дивиденды в размере 28 100 тыс.руб. (дивиденды, начисленные и выплаченные в 2020 году: 16 000 тыс. руб.).

Задолженность по выплате дивидендов на 31.12.2021г. составляет 6 837 тыс.руб.

3.2. Информация о рисках хозяйственной деятельности

3.2.1. Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода реформ в указанных областях, а также от эффективности предпринимаемых правительством и Банком России мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижению темпов экономического роста в других странах мира. Серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с пандемией коронавируса COVID-19 привели к неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования и стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества. В 2021 году США и страны Европейского союза продлили санкции в отношении некоторых секторов российской экономики, компаний и физических лиц. Эти санкции не относятся напрямую к деятельности Общества, но могут оказать косвенный эффект на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Данные события оказали негативное влияние на деятельность Общества в 2020 году. В 2021 году Обществу удалось частично нейтрализовать влияние отрицательных факторов, связанных с распространением коронавируса COVID-19.

- Получена прибыль от продаж в сумме 12 084 тыс. руб.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию финансовой устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

В конце февраля 2022 года в связи с проведением специальной военной операции на Украине некоторыми странами были объявлены новые пакеты финансовых и экономических санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с конца февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики. Оценить эффект от такого влияния на деятельность Общества в настоящее время не представляется возможным.

Руководство внимательно следит за развитием событий и предпринимает необходимые меры для предотвращения негативных последствий. Будущее развитие экономической ситуации сложно прогнозировать, в связи с этим текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

3.2.2. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги (ценовой риск), процентных ставок (процентный риск), курсов иностранных валют (валютный риск).

3.2.2.1. Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств изменится в связи с изменением обменных курсов иностранных валют. Общество подвержено валютному риску по операциям продаж, закупок и заимствований, которые выражены в долларах США и евро.

Руководство Общества не имеет формальных механизмов для смягчения валютных рисков. Тем не менее, Общество стремится к снижению количества операций в валюте: отсутствуют банковские кредиты, номинированные в иностранной валюте.

Балансовая стоимость финансовых активов и обязательств Общества, номинированных в иностранной валюте, по состоянию на отчетную дату представлена в таблице:

тыс. руб.

	Активы		Обязательства	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Задолженность, номинированная в евро	330	15 065	22 467	23 030
Задолженность, номинированная в долларах США	4 476	5 335	-	-
Денежные средства в евро	-	-	-	-
Итого	4 806	20 400	22 467	23 030

3.2.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность перед займодавцами по полученным кредитам и займам и др. Риск ликвидности - это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций потенциально увеличивает прибыльность, но может также увеличить риск убытков.

Общество стремится иметь достаточную ликвидность, чтобы выполнить свои текущие и будущие обязательства и привлекать финансирование по разумным рыночным ценам. В Обществе имеются процедуры минимизации таких убытков, например: жесткие требования к исполнению обязательств по договорам с поставщиками и покупателями, поддержание достаточного количества денежных средств и других высоколиквидных краткосрочных активов.

На конец 2021 года сумма текущих активов Общества превышает текущие обязательства на 23 740 тыс. руб. (2020 г.: 45 166 тыс. руб.).

3.2.4. Другие виды рисков

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при проверке налоговых расчетов и предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Не представляется возможным оценить, каким образом несогласие налоговых органов с выбранной налоговой позицией может повлиять на финансовое положение Общества, однако такое влияние может оказаться существенным.

По мнению руководства Общества, положения налогового законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Деятельность Общества не подвержена контролю и регулированию со стороны федеральных, региональных и местных органов власти в области охраны окружающей среды.

Общество подвержено риску, связанному с политической ситуацией в мире. Следствием ухудшения международной политической обстановки стали значительное снижение курса рубля, ограничение поставки импортного оборудования и сырья, снижение банками объемов

кредитования и повышение процентных ставок. Все эти факторы могут значительно повлиять на финансовое положение и деятельность Общества.

3.3. Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2021 год.

3.4. Прочие сведения

У Общества отсутствуют текущие судебные разбирательства, а также предъявленные судебные иски.

В 2021 году за счет резерва по сомнительным долгам была списана дебиторская задолженность в размере 653 тыс. руб. (2020 г.: 484 тыс. руб.).

Общество не имеет выданных и полученных обеспечений, активы Общества не заложены.

3.5. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Руководитель

Хабаров Е.Б.

Главный бухгалтер

Зарубина С.Л.

04 марта 2022 г.

