



Общество с ограниченной ответственностью

«КОЛЕСО»

Россия, 414022 Астрахань, ул. Н.Островского, 148, литер 5

ИНН 3025026743/ КПП 302501001,

/сч.: 40702810505020102221 в Отделении № 8625 Сбербанка России г. Астрахань

Кор/сч.: 30101810500000000602, БИК: 041203602, ОГРН: 1163025050396

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

1. Общие сведения

- 1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью "Колесо".
- 1.2. Юридический адрес: 414022, г. Астрахань, ул. Н. Островского, д. 148, литер 5
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 414022, г. Астрахань, ул. Н. Островского, д. 148, литер 5
- 1.4. Дата государственной регистрации: 25 января 2016 года, основной государственный регистрационный N 1163025050396. Регистрация произошла в форме преобразования Закрытого Акционерного Общества «Колесо» с полным правопреемством.
- 1.5. Уставный капитал общества на 31.12.2020г. составляет 10 000 000 (Десять миллионов) рублей.
Доли в Уставном капитале оплачены полностью.
Состав участников (бенефициары):
-Иванченко Александр Валентинович – 50 % доли,
-Шилин Андрей Валерьевич- 50 % доли.
- 1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.7. Предприятие с 10.07.2021 г. относится к субъектам среднего предпринимательства, так как соответствует критериям, определенным согласно ст. 4 Федерального закона от 24.04.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ» (с изменениями, вступающими в силу с 01.01.2016 года в соответствии с федеральным законом от 29.12.2015 №408-ФЗ)
- 1.8. Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".
На общем собрании акционеров ООО «Колесо» было принято решение утвердить аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год ООО «ЦАС «Спектр-Аудит» ИНН 3017026997, КПП 302501001,
Местонахождение: 414057, Астраханская обл, Астрахань г, проезд Николая Островского, дом № 4, оф.057, тел.: 33-35-55
- 1.9. Среднесписочная численность за 2021 год составила - 74 человека.
- 1.10. Исполнительный орган Общества – Генеральный директор Столяренко Антон Анатольевич
- 1.11. По состоянию на 31.12.2021 г. Общество территориально обособленных подразделений не имеет.
- 1.12. Общество в 2021 г применяет общий режим налогообложения.
- 1.13. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующим в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности.
- 1.14. В ПАО Сбербанк (Астраханское отделение № 8625) открыты счета:
расчетный № 40702810505020102221
специальный (для участия в электронных торгах) № 40702810905000005207

1.15 У Общества на 31.12.2021 г. есть действующие лицензии: (30) - 3864 – С от 30.06.2017г. Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности, выданная Управлением Росприроднадзора по Астраханской области

2. Основные элементы Учетной политики предприятия.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 2.1.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с учетной политикой Общества, утвержденной приказом № 23 от 25.12.2020 года исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
- 2.1.2 В целях признания доходов и расходов в бухгалтерском учете используется метод начисления.
- 2.1.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.
- 2.1.4. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 2.1.5. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- 2.1.6. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- 2.1.7. Общество в 2021 году не приобретало акций, не совершало вложений в уставные капиталы других организаций. Финансовые вложения Общества представляют собой краткосрочные депозитные вклады в кредитных организациях и выданные займы. В бухгалтерской отчетности отражены по первоначальной стоимости (рыночная стоимость не определяется). При выбытии актива стоимость финансовых вложений определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
- 2.1.8. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При списании оценка материалов и товаров производится по стоимости первой по времени приобретения МПЗ (метод ФИФО). По товарным автомобилям – по стоимости единицы товара, включая расходы по доставке автомобиля. Признаков обесценения запасов не наблюдалось, соответственно, резерв не создавался. Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.
- 2.1.9 Предприятие имеет оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков работникам, в отношении которых создает резерв. Общество ежемесячно производит отчисления в резерв на оплату отпусков в установленном проценте. В конце года на основании инвентаризации оценочных обязательств по каждому работнику, производится уточнение созданного резерва исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников и страховых взносов.
- 2.1.10 . Предприятие в бухгалтерском учете создает резервы по сомнительным долгам. Резерв формируется в отношении, дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, если эта задолженность не погашена в сроки и не обеспечена. Сумма резерва формируется в зависимости от срока возникновения: от 45 до 90 дней с начислением 50% от суммы задолженности, свыше 90 дней резервируется вся сумма задолженности.
- 2.1.11. Организация применяет ПБУ 18/02 на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.
- 2.1.12. Изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета в 2021 году по сравнению с 2020 годом вносились.
- Ввиду отмены системы налогообложения в виде Единого налога на вмененный доход с 2021 года Организация применяет общую систему налогообложения.
 - С 2021 г Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Отражение последствий изменения учетной политики в связи с началом применения – перспективно.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль и налога на добавленную стоимость фирма использует метод начисления.

2.2.2. При списании оценка материалов и товаров производится по стоимости первой по времени приобретения МПЗ (метод ФИФО). По товарным автомобилям – по стоимости единицы товара.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.

2.2.4. По амортизированному имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по стоимости первой по времени приобретения МПЗ (метод ФИФО).

2.2.5. Фирма не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей в целях налогового учета.

2.2.6. Фирма формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

2.2.7. Изменений учетной политики для целей налогового учета в 2021 году по сравнению с 2020 годом предусмотрено в части отмены системы налогообложения в виде Единого налога на вмененный доход.

Услуги по техническому обслуживанию и ремонту автотранспортных средств с 01.01.2021 г. переведены на общий режим налогообложения.

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1. Основными видами деятельности организации является розничная и оптовая торговля автотранспортными средствами, запасными частями и аксессуарами, узлами и принадлежностями, выполнение работ по техническому обслуживанию автомобилей, сдача в аренду имущества и агентские услуги.

Основными дистрибьюторами автомобилей являются ООО «ММС Рус», ПАО «Автоваз », ООО «Фольксваген Групп Рус»

3.1.2. Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходы от предоставления активов Общества в аренду относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Выручка за 2021 год от реализации товаров и оказания услуг составила 1 302 026 тыс. руб. (Один миллиард триста два миллиона двадцать шесть тысяч) рублей (без учета НДС), в том числе доходы от:

наименование	Сумма без НДС (тыс. руб)
Выручка от продажи автомобилей (<i>основной вид деятельности</i>)	1 171 854
Выручка, полученная от агентского вознаграждения	309
Выручка, полученная от сдачи в аренду оборудования, площади	3 128
Доход, полученный от возмещения (Дистрибьюторами) за оказание гарантийного ремонта	11 410
Выручка от оптовой продажи	71 077
Выручка от розничной продажи	2 120
Прочая выручка	1 035
Выручка от оказания услуг по ремонту и обслуживанию автомобилей	41 093

Прибыль от текущей деятельности равна 71 649 тыс. руб. (Семьдесят один миллион шестьсот сорок девять тысяч рублей)

3.1.3. Сумма чистой прибыли в 2021 году равна 93 594 тыс. руб. (Девяносто три миллиона пятьсот девяносто четыре тысячи) рублей.

3.1.4. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2021 г составила 24 917 тыс руб.

3.1.5. Предприятие в бухгалтерском учете создает резервы по сомнительным долгам.

Наименование резерва	Сальдо на начало периода	начислено	списано	Сальдо на конец периода
Резерв по сомнительным долгам (тыс. руб)	34	1 531	464	1 101

3.1.6. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 4 754 тыс. руб (Четыре миллиона семьсот пятьдесят четыре тысячи) рублей.

Задолженность поставщика по перечисленному авансу отражается в активе баланса по строке 1230 "Дебиторская задолженность" без НДС в сумме за минусом сальдо счета 76.ВА. При этом остаток на счете 76.ВА в балансе не показывается. Аналогично НДС с предоплаты покупателя отражается в балансе в нетто-оценке, то есть за вычетом НДС по счету 76.АВ по строке 1520 «Кредиторская задолженность». (основание п. 35 ПБУ 4/99).

3.1.7. Информация по учету расчетов по налогу на прибыль организаций.

В бухгалтерском учете Общества был начислен условный расход и сформированы постоянные/временные активы/обязательства:

Наименование статьи	начислено	причина
Условный расход	23 174	
Условный доход		
ПНА	-1048	Списание задолженности по кредиту и % по господдержке малого бизнеса
ПНО	+8	Форменная одежда
ПНО	+138	НДС за счет чистой прибыли
ПНО	+5	Списание процентов по кредитной линии по господдержке малого бизнеса
ПНО	+10	Ошибки прошлых лет, выявленные в текущем году
ПНО	+2	Расходы, не принимаемые при налогообложении
ОНА	+213	Резерв по сомнительным долгам
ОНА	-1	Резерв на оплату отпусков
ОНО	-957	Основные средства

3.1.8. Управленческие и коммерческие расходы не признаются в себестоимости услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности, формируя в отчете о финансовых результатах отдельные показатели.

3.1.9 В 2021 году (01.04.2021 г.) организация приобрела 2 единицы спецтехники по договорам лизинга. Лизингодатель ООО «РЕСО-Лизинг». Срок по договору лизинга составляет 13 месяцев. (до 31.05.2022г.)

Имущество учтено на балансе Лизингополучателя в качестве основных средств в сумме 5 683 873 руб. 34 коп.

Задолженность по расчетам по аренде на 31.12.2021 г. составляет 160 184 руб.. Данная задолженность не является просроченной (текущая задолженность).

3.3. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В отчетности представлены в зависимости от сроков обращения (более или менее 12 месяцев).

4. Кредиты (займы), обязательства

4.1. Проценты по долговым обязательствам в 2021 году не связаны с приобретением инвестиционных активов и включены в состав прочих расходов организации в размере 55 тыс. руб

5. Финансовые вложения

5.1. Признаков обесценения по финансовым вложениям в виде депозитных вкладов в кредитной организации на 31.12.2021г. не наблюдалось. В связи с этим они подлежат отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Сальдо по финансовым вложениям (депозиты) на 31.12.2021 г. составило 210 000 тыс. руб

6. Социальные показатели

№ п/п	Показатель	За 2020 год	За 2021 год	Изменение
1	Среднесписочная численность работников, чел.	72	74	+2
2	Затраты на оплату труда, тыс.руб.	12 964	13 372	+408
3	Сумма начисленных страховых взносов, тыс. руб.	2855	3 775	+920
	Вознаграждение управленческому персоналу (краткосрочные вознаграждения), тыс. руб.	449	423	-26
	Начисленные страховые взносы	91	105	+14

7. Сведения о собственном капитале общества

№ п/п	Показатель	На 31.12.2020 год	На 31.12.2021	Изменение
1	Сумма чистых активов, тыс. руб.	277 629	369 224	+ 91 595
2	Уставный капитал, тыс. руб.	10 000	10 000	-

=

8. Информация о связанных сторонах.

8.1 Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями в форме поручительств третьих лиц

8.1.1 Обществом в 2021 г. были получены обеспечения в форме поручительств третьих лиц. По состоянию на 31.12.2021 года у Общества обеспечения полученные, в форме поручительства третьих лиц:

Наименование афил. лиц	Наименование сделки	Основания заключения сделки	Сумма обеспечения, полученные (тыс.руб.)
Шилин А.В.	Поручительства за ООО «Колесо» перед ООО «Фольксваген Груп Рус»	Договор поручительства № 271/5 от 29.09.15	138 900
Иванченко А.В.	Поручительства за ООО «Колесо» перед ООО «Фольксваген Груп Рус»	Договор поручительства № 271/6 от 29.09.15	138 900
	Займ	Договор займа б/н от 27.07.2021	600
	Займ	Договор займа б/н от	600

		18.10.2021	
Итого по Иванченко А.В			140 100
ООО «Колесо-Восток»	Поручительства за ООО «Колесо» перед ООО «Фольксваген Груп Рус»	Договор поручительства	138 900
ООО «Колесо-Юг»	Поручительства за ООО «Колесо» перед ООО «Фольксваген Груп Рус»	Договор поручительства № 271/1 от 29.09.15	138 900
ООО «Автосити»	Поручительства за ООО «Колесо» перед ООО «Фольксваген Груп Рус»	Договор поручительства № 271/2 от 29.09.15	138 900
Всего обеспечений полученных			694 500

8.1.2 По состоянию на 31.12.2021 года у Общества обеспечения выданные , в форме поручительства за третьих лиц:

Наименование афил. лиц	Наименование сделки	Основания заключения сделки	Сумма обеспечения выданного (тыс.руб.)
ООО «Автосити»	Поручительство за ООО «Автосити» перед ООО «Фольксваген Груп Рус»	Поручительство № 272/3 от 30/09/2015 г	138 400
Итого обеспечения выданные			138 400

8.1.3 В отчетном году Обществу оказывали услуги, поставляли товары следующие организации: (Суммы отражены по методу начисления)

Наименование афил. лиц	Наименование сделки	Основания заключения сделки	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (тыс. руб)	Сумма по незавершенным на конец отчетного периода операциям. (тыс. руб.)
ООО «Автосити»	Поставка товаров	Договор поставки	39 534	0
ООО «Колесо-Восток»	Аренда недвижимости	Договор аренды	9 205	0
ООО «Колесо-Юг»	Аренда недвижимости, земельного участка	Договор аренды	2 262	0
	подряд	Договор подряда	3	0
ООО «Максим»	Аренда недвижимости	Договор аренды	8 262	0
ООО «Смарт Хаус»	Поставка материалов	Договор поставки	214	5
ООО Колесо-Север	Поставка материалов	Договор поставки	9	0

8.1.4 В отчетном году Общество оказывало услуги, поставляло товары следующим организациям: (Суммы отражены по методу начисления)

Наименование афил. лиц	Наименование сделки	Основания заключения сделки	Стоимость оказанных товаров, работ, услуг (тыс. руб.)	Сумма по незавершенным на конец отчетного периода операциям. (тыс. руб.)
ООО «Автосити»	Аренда оборудования, транспорта	Договор аренды	636	0

	Поставка (отгрузка) товаров, материалов	Договор купли-продажи	23 305	249
	Оказание услуг	Договор технического обслуживания автомобиля	1 784	2
	Проценты по договору займа	Договор займа б/н от 09.06.2021	52	0
	Расчеты по займу (поступление на р/сч от погашения займа)	Договор займа б/н от 09.06.2021	5 000	0
Итого ООО Автосити			30 777	251
ООО «Колесо-Восток»	Поставка товаров	Договор поставки товаров	7	4
ООО «Колесо-Юг»	Оказание услуг	Договор технического обслуживания автомобиля	12	4
ООО «Колесо-Север»	Аренда оборудования	Договор аренды	1 710	0
	Поставка (отгрузка) товаров	Договор купли-продажи	1 301	31
Итого ООО Колесо-Север			3 011	31
ООО «Смарт Хаус»	Поставка (отгрузка) товаров	Договор купли-продажи	92	0

Резервов по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности по связанным сторонам не создавалось. Форма расчетов безналичная.

9. События после отчетной даты.

К существенным событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. 24 февраля 2022 года президент России объявил о проведении специальной военной операции в ДНР и ЛНР. В средствах СМИ опубликована информация о серьезных изменениях на глобальных рынках, связанных с введенными санкциями ЕС в отношении ряда крупнейших банков России. Ряд стран вводит пакет санкций в отношении России.

Ввиду неопределенности продолжительности событий Руководство Общества не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества.

Расчеты с контрагентами Общество осуществляет в рублях. Общество не имеет серьезных внешнеторговых обязательств, и, хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Иные события и условные факты, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существовала бы неопределенность не установлены.

10. Экономическая среда

В связи с продолжающимися заболеваниями COVID-19 значительно ограничена экономическая деятельность по всему миру и в России и которые уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества в этих условиях: регулярно проводится тестирование на выявление вируса у сотрудников, а также по желанию работников проводится бесплатная вакцинация. В связи со своевременно предпринятыми мерами, в Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал.

COVID-19 не снизил объемы реализации за прошедший год и не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Отсутствуют чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

« 09 » марта 2022г.

Генеральный директор
Главный бухгалтер



А.А. Столяренко
О.В. Исаева