

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО ФИНАНСОВО-
ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
Акционерное общество «РЕМТРАНСАВТО»
за 2021г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерное общество «Ремтрансавто» (далее «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1 Описание общества:

Наименование общества: Акционерное общество «Ремтрансавто».

Общество зарегистрировано: в Московской регистрационной палате 11 октября 2002 года под государственным регистрационным номером 1027700301958.

Сведения об учете в налоговом органе: зарегистрировано в ИФНС России № 16 по г. Москве, дата постановки на учет 19.11.2018г.

ИНН 7716207030

КПП 771601001

Общество зарегистрировано по адресу: 129346, г. Москва, ул. Малыгина, д.9, стр. 2.
Почтовый адрес Общества: 129346, г. Москва, ул. Малыгина, д.9, стр.2.

На 31.12.2021г. акционером Общества является:

- ООО «Агроторг» - доля в уставном капитале составляет 100%;

Уставный капитал Общества составляет 380 010 000,00 (триста восемьдесят миллионов десять тысяч) рублей.

Уставный капитал Общества составляется из 38 001 (Тридцать восемь тысяч одной) обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек каждая.

Среднесписочная численность Общества по состоянию на 31 декабря отчетного года составила 0 человек.

Основным видом деятельности Общества является сдача в аренду собственного нежилого недвижимого имущества.

1.2. Информация об аудиторе Общества

Аудитором Общества является ООО «Статус-Аудит», зарегистрировано МИ ФНС РФ №46 по г. Москва за государственным регистрационным номером 8097748708929, Свидетельство серия 77 № 013525530 выдано 21.12.2009г.; Свидетельство о постановке на учет в МИ ФНС РФ № 30 по г. Москва серия 77 № 010056031 выдано 15.02.2007г., присвоено ИНН 7730556322 КПП 773001001. На основании Выписки из реестра аудиторов и аудиторских организаций СРО аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» от 24.06.2014г. № 7550-Ю/14 организация является членом НП ААС и включена в реестр за основным регистрационным номером 11406020387 от 23.06.2014 г.

1.3. Информация об органах управления по состоянию на конец отчетного года.

- Управляющая организация - ЗАО «ИКС 5 Недвижимость» в лице Директора Попова Андрея Михайловича.

1.4. Форма ведения бухгалтерского учета

В Организации применяется автоматизированная форма ведения бухгалтерского учета. Для оптимизации учета бизнес-процессов Организация использует интегрированную информационную систему управления на основе системы SAP класса ERP-систем

2. Учётная политика Общества

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе следующей учётной политики:

2.1. Основа составления

Общество ведет бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.2. Оценка имущества и обязательств

Оценка имущества осуществляется:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных затрат на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самом Обществе - по стоимости его изготовления;
- полученного в качестве вклада в Уставной капитал - по согласованной участниками денежной оценке.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность и курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как внереализационные доходы или внереализационные расходы.

Бухгалтерский учет имущества, основных средств, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях с копейками без округления. Бухгалтерский учет по валютным счетам организации и операциям в иностранной валюте ведется в рублях на основании пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату совершения операции.

2.3. Нематериальные активы

Общество осуществляет бухгалтерский учет объектов нематериальных активов, руководствуясь Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. № 153н (ред. от 16.05.2016г.)

В составе нематериальных активов учитываются объекты интеллектуальной собственности, используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации в течение срока, превышающего 12 месяцев.

Аналитический учет нематериальных активов осуществляется по каждому инвентарному объекту и соответствующей группе:

<i>Наименование групп НМА</i>	
1	Торговые знаки и собственные торговые марки
2	Программное обеспечение
3	Лизинговые права
4	Прочие нематериальные активы
5	Нематериальные активы с неопределенным сроком службы

2.4. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей. При принятии к бухгалтерскому учету основных средств, стоимостью более 40 000 рублей (включительно), общество применяет норму ПБУ 6/01 «Учет основных средств» пункт 5 и учитывает данные основные средства по правилам бухгалтерского учета для материально-производственных запасов. В отношении учета основных средств применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26н (ред. от 16.05.2016г.). Амортизация основных средств и доходных вложений производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Инвентаризация основных средств проводится при смене МОЛ, но не реже одного раза в 3 года. Выявленные при инвентаризации основные средства, оказавшиеся в излишке, приходятся по рыночной стоимости на дату проведения инвентаризации. Соответствующая сумма зачисляется на финансовые результаты организации.

2.5. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ", утвержденный Приказом Минфина от 15 ноября 2019г № 180н. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При отпуске запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Учет запасов ведется по фактической себестоимости без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Общество не использует в бухгалтерском учете счет 42 «Торговая наценка» для отражения суммы торговых наценок (скидок). Учет покупных товаров, предназначенных для продажи, на счете Р41* «Товары». Товары принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости их приобретения. Транспортно-заготовительные расходы (если они не учтены в стоимости приобретения товаров), осуществленные Обществом и относящиеся к товарам, учитываются обособленно с использованием счета Р44* «Расходы на продажу».

При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Оценка товаров по средней себестоимости производится по каждой группе (виду) товаров путем деления общей себестоимости группы (вида) товаров на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

2.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Общество осуществляет бухгалтерский учет расчетов с дебиторами и кредиторами, руководствуясь действующими нормативно-правовыми актами, включая Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (Приказ Минфина от 29.07.1998г. №34н), Федеральным законом «О бухгалтерском учете» (№ 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года), Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н (ред. от 08.11.2010г.)).

Дебиторская задолженность – сумма задолженности, причитающейся Обществу от юридических или физических лиц, образовавшаяся в результате хозяйственных взаимоотношений с ними.

Кредиторская задолженность – сумма задолженности Общества перед юридическими или физическими лицами, образовавшаяся в результате хозяйственных взаимоотношений с ними.

Общество осуществляет перевод краткосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности в долгосрочную, в случаях, если по условиям договора сроки погашения задолженности пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 12 месяцев, если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности срок погашения задолженности составляет более 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Реклассификация задолженности осуществляется автоматизировано в системе SAP ежемесячно на последний день месяца.

Общество создает Резерв по сомнительным долгам.

2.7. Расчёты по займам и кредитам

Общество осуществляет учет полученных займов и кредитов, руководствуясь Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина от 6 октября 2008 г. №107н (ред. от 06.04.2015г.).

Заемные (кредитные) средства, полученные на срок не более 12 месяцев, отражаются в составе краткосрочной задолженности.

Заемные (кредитные) средства, полученные на срок более 12 месяцев, отражаются в составе долгосрочной задолженности.

Если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности до погашения займа (кредита) или его части остается не более 12 месяцев, остаток (часть) такой задолженности

переводится в состав краткосрочной задолженности и учитывается на счете Р66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Реклассификация задолженности по кредитам и займам производится автоматизировано в системе учета SAP ежемесячно на последний день месяца.

2.8. Расчёты по налогу на прибыль

1. Отчетным периодом в Обществе по налогу на прибыль – установить 1 квартал, полугодие, девять месяцев, налоговым периодом - год. В течение отчетного периода Общество исчисляет сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном ст. 286 НК РФ (равными долями в размере одной трети фактически уплаченного авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей).

2. Общество с 01.01.2014г. входит в группу консолидированных налогоплательщиков. Договор о создании группы № б/н от 22.10.2013г. Полный перечень участников в КГН в Группе X5 Retail Group определен в Договоре (с учетом изменений в соответствии с соглашением № 1 об изменении договора о создании КГН от 26 ноября 2013 года и соглашением № 2 от 25 ноября 2014 года).

С 01.01.2021 ответственным участником КГН признается ООО «Корпоративный центр ИКС 5» (ИНН 7728632689 КПП 997350001) в соответствии с Договором о создании консолидированной группы налогоплательщиков (далее – «КГН») от 22 октября 2013 г., зарегистрированного налоговым органом 25 ноября 2013 г. и Соглашением №5 от 22 сентября 2020 г. об изменении договора о создании КГН, зарегистрированного в Межрегиональной ИФНС №3 по крупнейшим налогоплательщикам.

3. Для расчета налога на прибыль включены доходы и расходы за 2021 год, отраженные в учете в 2022г в период с 01.01.2022 по 28.02.2022г включительно.

2.9. Признание доходов и расходов

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99» согласно Приказу Минфина России от 06.05.1999 N 32н (ред. от 06.04.2015), а также иными нормативными документами.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» «ПБУ 10/99» согласно Приказу Минфина России от 06.05.1999 N 33н (ред. от 06.04.2015).

3. Основные показатели эффективности деятельности Общества

Показатель	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Стоимость чистых активов, тыс. руб.	1 447 478	1 064 750
Коэффициент текущей ликвидности = $1200 / (\text{стр.1500} - \text{стр.1530} - \text{стр.1540})$	4,23	7,69

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами =стр.1300+стр.1400+стр.1530- стр.1100)/стр.1200	0,76	0,87
Рентабельность продаж, % = (стр.2200/стр.2110)*100	80,44	79,88

4. Пояснения к существенным статьям баланса

4.1. Основные средства – строка 1150

Изменение первоначальной стоимости основных средств в течение отчетного года по группам было следующим: (в тыс. руб.):

Группа основных средств	Первоначальная стоимость на начало отчетного года	Поступило в течение года	Выбыло в течение года	Первоначальная стоимость на конец отчетного года
Здания	1 616 992	1 317	1 694	1 616 615
Машины и оборудование	11 664	-	-	11 664
Земельные участки	41 808	-	-	41 808
Неотделимые улучшения	5 312	-	-	5 312
Благоустройства	43 225	-	-	43 225
Итого	1 719 001	1 317	1 694	1 718 624

Данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по группам основных средств (в тыс. руб.):

Группа основных средств	Накопленная амортизация на начало отчетного года	Начисленная амортизация за год	Списано амортизации по выбывшим ОС в течение года	Накопленная амортизация на конец отчетного года
Здания	757 452	62 037	854	818 635
Машины и оборудование	11 664	-	-	11 664
Неотделимые улучшения	3 261	144	-	3 405
Благоустройства	19 746	1 731	-	21 477
Итого	792 123	63 912	854	855 181

4.2. Финансовые вложения – строка 1170

Объем финансовых вложений на конец отчетного года составил:

Форма вложений (акции, доли в УК)	Наименование компании-эмитента	Сумма, тыс. руб.
Предоставленный займ	АО Торговый дом «Перекресток»	13 168
Итого		13 168

4.3. Прочие внеоборотные активы - строка 1190

Прочие оборотные активы на 31.12.2021 г. составили **36 295** (тыс. руб.):

Наименование	Сумма на конец отчетного года, тыс. руб.
Расходы будущих периодов	1 016
Строительство, модернизация и реконструкция объектов основных средств	35 279
Итого	36 295

4.4. Дебиторская задолженность – строка 1230

Краткосрочная задолженность АО «Ремтрансавто» за оказанные услуги на конец отчетного года составляет **1 142 739** тыс. руб.:

Вид задолженности	Сумма на начало отчетного года, тыс.руб.	Сумма на конец отчетного года, тыс.руб.
Текущая задолженность покупателей и заказчиков	989 741	1 118 824
Авансы выданные	12 042	11 882
Задолженность по налогам и сборам	1 683	1 210
Проценты по выданным займам	-	2 795
Прочая	5 437	8 028
Итого	1 008 903	1 142 739

Вся краткосрочная дебиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами.

4.5. Уставный капитал – строка 1310

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал составляет **380 010 000** рублей. По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2021 года присоединение прочих организаций не производились.

4.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – строка 1370

Нераспределенная прибыль на конец отчетного года составила **684 740** тыс. руб.

Чистая прибыль Общества составляет **617 268** тыс. руб.

Прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает распределение прибыли в отчетном году. Согласно Протокола № б/н Внеочередного общего собрания акционеров АО «РемтрансАвто» от 26.04.2021 г принято решение о выплате дивидендов акционеру Общества по результатам 2020г в сумме 999 996 тыс. руб.

4.7. Долгосрочные заемные средства – строка 1410

Займодавец	Сумма на конец отчетного года, тыс. руб.
АО "Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК»	837 662
Итого	837 662

4.8. Краткосрочные заемные средства – строка 1510

Займодавец	Вид продукта	Сумма на конец отчетного года, тыс. руб.
АО "Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК»	проценты	47 157
Итого		47 157

4.9. Кредиторская задолженность – строка 1520

Вид кредиторской задолженности	Сумма на начало отчетного года, тыс.руб.	Сумма на конец отчетного года, тыс.руб.
Задолженность по поставщикам и подрядчикам	5 078	10 510
Расчеты с участниками КГН	168 066	35 070
Авансы полученные	908	1 480
Задолженность по налогам и сборам	55 684	54 381
Прочая кредиторская задолженность	153	1
Итого	229 889	101 440

Вся краткосрочная кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчётов с бюджетом и внебюджетными фондами.

5. Пояснения к существенным статьям отчёта о финансовых результатах

5.1. Выручка – строка 2110

Доходы от деятельности (выручка Общества) за год составили:

Выручка от продажи товаров, работ, услуг, тыс.руб.	Сумма на конец отчетного года, тыс.руб.	Доля %
Доходы от сдачи имущества в аренду	989 730	100%
Итого	989 730	100%

5.2. Коммерческие расходы – строка 2210

Расходы Общества в тыс.руб., в том числе	Сумма на начало отчетного года, тыс.руб.	Сумма на конец отчетного года, тыс.руб.
Амортизация ОС	63 838	63 912
Арендная плата на землю	18 583	15 893
Налоги	34 823	35 431
Управленческо-консультационные услуги	1 853	100
Коммунальные платежи	51 728	61 852
ТО, ремонт и эксплуатация	15 994	15 767
Услуги центра обслуживания	-	3 960
Прочие расходы	687	2 231
Итого	187 506	199 146

5.3. Прочие доходы Общества – строка 2340

Прочие доходы, тыс. руб	Сумма на начало отчетного года, тыс.руб.	Сумма на конец отчетного года, тыс.руб.
Списание не востребованной кредиторской задолженности	1 202	28
Доходы от продажи ОС/НМА	-	6 392
Прибыль прошлых лет	114 190	4 437
Прочие доходы	43 573	-
Итого	158 965	10 857

5.4. Прочие расходы Общества – строка 2350

Прочие расходы, тыс. руб	Сумма на начало отчетного года, тыс.руб.	Сумма на конец отчетного года, тыс.руб.
Штрафы и пени по хоз.договорам	698	727
Списанная дебиторская задолженность	215	745
Убытки прошлых лет	7 510	3 586
Отрицательные курсовые разницы	949	-
Расходы от продажи ОС	3 394	948
Итого	12 766	6 006

6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Согласно п. 16 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств" поступления от покупателей и заказчиков и платежи в адрес поставщиков и подрядчиков, в составе которых есть НДС, в отчете о движении денежных средств отражены за вычетом суммы данного налога в показателях на начало и конец отчетного периода. За год сумма НДС отражена свернуто в строке 4129.

7. Определение уровня существенности (ПБУ 22/2010)

7.1 Уровень существенности в бухгалтерском учете определяет существенность одной ошибки – и порядок ее отражения в учете в зависимости от существенности. Уровень существенности составляет 10% от валюты баланса (стр.1600 Бухгалтерского баланса).

Обществом установлено, что в 2021 году существенной ошибкой является искажение показателей на сумму более **205 589 тыс. руб.**

7.2 Уровень существенности в бухгалтерской отчетности определяет общую совокупность ошибок и порядок ее отражения в зависимости от существенности и составляет **98 536 тыс. руб.**

№ п/п	Показатель периода для расчета	На конец отчетного периода, тыс. руб.	Доля (%) принимаемая для расчета	Значение, принимаемое для расчета, тыс. руб.
1	Чистая прибыль (стр. 2400 ф. 2)	617 268	10	61 727
2	Выручка без НДС (стр. 2110 ф. 2)	989 730	10	98 973
3	Себестоимость (2120 + 2210 + 2220 ф.2)	199 146	10	19 915
4	Валюта баланса (стр. 1600 ф. 1)	2 055 891	10	205 589
5	Собственный капитал (стр. 1300 ф.1)	1 064 750	10	106 475
6	Среднее значение показателя гр. 6 (1 + 2 + 3 + 4 + 5) / 5	х	х	98 536

8. Информация о связанных сторонах

Наименование аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)	Операции, проводимые в 2021 году (по виду операций)	Сумма, тыс. руб.
Акционерное общество "Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"	1027700034493	Доходы от сдачи в аренду	54 776
		Займ выданный	746
		Займ полученный	591 432
		Расход по договору оказания услуг удостоверяющего центра	1
Акционерное общество АО "Х5 Синергия"	1122651017510	Расходы на ведение бух. и налогового учета	4 680
Акционерное общество "ИКС 5 Недвижимость"	1027807980991	Расходы на услуги управляющей компании	120
Общество с ограниченной ответственностью «Агроторг»	1027809237796	Доходы от сдачи в аренду	87 899
Общество с ограниченной ответственностью «Агроторг» доля в уставном капитале Общества составляет 100%	1027809237796		380 010
Общество с ограниченной ответственностью "Корпоративный центр ИКС 5"	1077760250941	Расход по договору оказания расчетных услуг	72
Общество с ограниченной ответственностью "Агроаспект"	1027700302530	Доходы от сдачи в аренду	1 044 447

Представитель по доверенности АО "Х5 Синергия" №57205920/2021 от 01.11.2021г.
по доверенности АО "РемтрансАвто" №56673734/2021 от 01.11.2021г.

(подпись)

Огородникова Татьяна Алексеевна
(расшифровка подписи)

18 марта 2022г.

