

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «НЕМЕЦКИЙ ДОМ БАЛАШИХА» ЗА 2021 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	3
3	Корректировка показателей бухгалтерской отчетности	3
4	Информация об учетной политике	3
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство	3
6	Нематериальные активы	4
7	Прочие внеоборотные активы	5
8	Запасы, налог на добавленную стоимость	5
9	Финансовые вложения	6
10	Денежные средства и денежные эквиваленты	6
11	Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства	6
12	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы	8
13	Налоговая задолженность	9
14	Капитал	9
15	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	10
16	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства	12
17	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе	133
18	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.	13
19	Операции со связанными сторонами	15
20	Сопутствующая информация	15
20.1	Вопросы защиты окружающей среды	15
21.2	Страхование	15
21.3	Информация о затратах на энергетические ресурсы	15
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»	16

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Немецкий Дом Балашиха» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ООО «Немецкий Дом Балашиха» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «30» декабря 2009 года.

Место нахождения Общества

143912, Московская область, г. Балашиха, ш. Западная коммунальная зона Энтузиастов, д. 11А

Исполнительные и контрольные органы Общества

Согласно Уставу Общества, Совет директоров (наблюдательный совет), Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрены. Органами управления Общества являются Общее собрание акционеров и единоличный исполнительный орган.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Генеральный директор Бородин Артем Робертович

1.2. Структура уставного капитала

В течение отчетного периода смены основного акционера Общества не происходило.

По состоянию 31 декабря 2021 г. владельцами акций / долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество обыкновенных (голосующих) акций или доля в уставном капитале
1	ООО «Великан-Лб»	100% уставного капитала Общества

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

45.11.2 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами

45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

45.3 Торговля автомобильными деталями и принадлежностями

Прочие виды деятельности Общества:

45.11.1 Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами

45.31.1 торговля оптовая автомобильными деталями и принадлежностями

Общество в 2021 не имело филиалов и представительств.

По итогам работы за 2021 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 62 человек, что на 19 меньше по сравнению с прошлым годом.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом, Положениями, Стандартами.

3 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

3.1 Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2021 год

Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2021 год не производилась.

3.2 Корректировка существенных ошибок отчетного периода, повлекших замену отчетности

Корректировка существенных ошибок отчетного периода, повлекших замену отчетности за 2021 год не проводилась.

4 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства права, на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до

конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01 января 2002 года – по нормам, рассчитанным на основе срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1, а также исходя из сроков службы, указанных в технической документации, рекомендациях изготовителей, либо на основе иной уместной информации, определяющей оценку периода, в течение которого основное средство, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

По основным группам основных средств сроки составляют

– Здания	от 15 до 100 лет
– Офисное оборудование	от 5 до 8 лет
– Оборудование СТО	от 2 до 8 лет
– Транспортные средства	от 3 до 10 лет

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражены в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

При этом независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- транспортные средства;

Объекты, предназначенные для передачи в аренду, стоимостью не более 40 000 рублей, в бухгалтерском учете и отчетности отражены в составе материально-производственных запасов, стоимостью более 40 000 рублей – в составе основных средств.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Переоценка стоимости основных средств не производилась. Информация по наличию, движению, использованию основных средств за 2021 год предоставлена в Пояснениях № 2 к бухгалтерскому балансу.

6 Нематериальные активы

Общество показывает в Балансе незавершенные вложения в нематериальные активы (НМА) по строке 1110 «Нематериальные активы».

Нематериальных активов, приобретенных по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, Общество не имеет.

Информация о НМА (наличие, движение НМА, первоначальная стоимость НМА, созданных самой организацией; НМА с полностью погашенной стоимостью; наличие и движение результатов НИОКР; незаконченные операции по приобретению НМА) раскрыта в таблице 1 пояснений к бухгалтерскому балансу

7 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов, права аренды земельных и лесных участков и другие активы.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применялись следующие способы списания:

- равномерный;

Таблица 1

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам	68	233	
Программное обеспечение	4	137	
Полученные сертификаты, лицензии, разрешения	64	96	
Всего	68	233	

Информация о прочих внеоборотных активах (тыс. руб.)

8 Запасы, налог на добавленную стоимость

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось следующими способами:

- Для товарных автомобилей - по себестоимости единицы
- При отпуске и ином выбытии материалов, запасных частей, агрегатов, аксессуаров – по себестоимости первых во времени приобретения МПЗ (способ ФИФО – п.36 (в) ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию, с одновременным учетом на забалансовом счете МЦ.02.

Незавершенное производство в Обществе оценивалось способом:

- по прямым статьям затрат;

Готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, на которые право собственности не перешло к покупателю, отражены по статье «Запасы».

Затраты по заготовке и доставке товара до центрального склада учитывались в стоимости товаров (п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/19 «Запасы»).

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Информация по составу запасов (наличие и движение запасов, запасы в залоге) за 2021 год предоставлена в Пояснениях №4 к бухгалтерскому балансу. Резерв под снижение запасов не создается.

9 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые вложения оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не признавались и отражены в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства»

Информация по наличию и движению финансовых вложений за 2021 год предоставлена в Пояснениях № 3 к бухгалтерскому балансу. Резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не создавался.

10 Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а так же денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны вклады со сроком размещения не более, чем 91 день.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Отчет о движении денежных средств прилагается к пояснительной записке.

Таблица 2
Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс. руб.)

Денежные средства по видам	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019
Денежные средства – всего	30 113	4 019	192
В т.ч. денежные средства , ограниченные к использованию	0	0	0
Касса организации	2 863	1 300	111
Расчетные счета	7 506	2 685	81
Переводы в пути	3 045	34	
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	16 700	0	0

11 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности создавался по расчетам с другими организациями и физическими лицами за товары и услуги, выданные авансы, по прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Информацию по наличию и движению дебиторской и кредиторской задолженности за 2021 год представлена в пояснениях № 5 к бухгалтерскому балансу, а так же в таблицах 3-5 настоящих пояснений.

Таблица 3
Информация о дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность по видам	Период	На начало периода		На конец периода	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва под обесценение	Учтенная по условиям договора	Величина резерва под обесценение
Дебиторская задолженность - всего	2021	46 739	(10 953)	52 199	(9 514)
	2020	32 512		46 739	10 953
Долгосрочная дебиторская задолженность	2021	0	(0)	0	(0)
	2020	0	(0)	0	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность	2021	46 739	(10 953)	52 199	(9 514)
	2020	32 512		46 739	(10 953)
В т.ч.: Покупатели и заказчики	2021	13 452	(10 266)	23 018	(9 514)
	2020	23 275		13 452	(10 266)
Авансы выданные	2021	5 111	(1)	943	
	2020	4 831		5 111	(1)
Прочие дебиторы - всего	2021	28 176	(685)	28 238	
	2020	4 406		28 176	(685)
В т.ч. задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2021	372		12	
	2020	2 658		372	

Таблица 4
Информация о движении резервов под обесценение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода
			создано	Признано в прочих доходах	Использовано (при выбытии дебиторской задолженности)	
Резервы всего	2021	10 953	182	(65)	(1 556)	9 514
	2020		11 044	(91)		10 953

Таблица 5
Информация о кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность по видам	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019
Кредиторская задолженность - всего	31 557	222 634	301 304
Долгосрочная Кредиторская задолженность	5	185 100	87 678
Краткосрочная Кредиторская задолженность	31 552	37 534	213 626
В т.ч.:	10 855	11 992	30 545
Поставщики и подрядчики			
Задолженность перед бюджетом	13 422	8 381	12 635
Авансы полученные	5 277	10 717	15 722
Кредиты			144 791
Займы	1994	6 362	9 933
Прочие кредиторы	4	82	

12 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)), признавались в составе прочих расходов единовременно.

Кредитные ресурсы, привлеченные в 2021 году, были направлены на финансирование следующих направлений деятельности Общества:

- пополнение оборотных средств.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам отражена с учетом начисленных процентов. Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила 3 837 тыс.руб., в том числе по начисленным процентам - 3 837 тыс. руб.

Таблица 6
Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс. руб.)

Кредиты и займы по видам	Период	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода*
			получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифицировано	
Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.	2021	185 100	727 970	(913 065)		5
	2020	87 678	1 084 419	(986 997)		185 100
долгосрочные кредиты;	2021	0	0	0		0
	2020	0	0	0		0
долгосрочные займы;	2021	185 100	727 970	(913 065)		5
	2020	87 678	1 084 419	(986 997)		185 100
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	2021	6 362	3 785	(8 153)		1 994
	2020	154 723	179 346	(327 707)		6 362
краткосрочные кредиты	2021					
	2020	144 791	70 546	(215 336)		0
краткосрочные займы;	2021					
	2020					

проценты, начисленные по текущей части долгосрочных кредитов и займов;	2021	4 796	3 785	(6 589)		1 994
	2020	5 150	7 966	(8 320)		4 796
проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам;	2021	1 564		(1 564)		
	2020	182	5 832	(4 451)		1 564

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

13 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2021 году, составили:

- налог на прибыль – 20%*;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 13 422 тыс. руб, задолженности перед государственными внебюджетными фондами – нет.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Таблица 7
Информация о налоговой задолженности (тыс. руб.)

Вид налоговых платежей	Задолженность на 31 декабря 2021 г. В тыс.руб
НДС	10 674
Налог на прибыль	2 729
Транспортный налог	18
Итого:	13 422

14 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 000 рублей.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного капитала.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 45 000 тыс. руб.

Существенных изменений в добавочном капитале за отчетный год не было.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили **165 131** тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (**53 844 тыс. руб.**) составило **111 287** тыс. руб. или **206,68 %**.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 165 121 тыс. руб.

15 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась, методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)². В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включались в стоимость активов).

Статья отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Расходы на рекламу Общества в целом (без указания конкретных видов продукции) учтены в составе расходов на продажу.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец отчетного периода составила 120 121 тыс. руб., на начало периода величина нераспределенной прибыли составила - 8 834 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 111 287 тыс. руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 8
Доходы и расходы Общества (тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2 286 903	2 281 224
В том числе:	2 286 903	2 281 224
По деятельности с основной системой налогообложения:		
Автомобили новые	1 726 559	1 775 487
Автомобили Trade-in	335 438	327 826
Автомобильные запчасти и аксессуары	154 102	121 115
Техобслуживание и ремонт автомобилей	70 803	55 920
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(2 045 943)	(2 140 707)
В том числе	(2 045 943)	(2 140 707)
По деятельности с основной системой налогообложения		
Автомобили новые	(1 586 904)	(1 713 031)
Автомобили Trade-in	(301 209)	(282 900)
Автомобильные запчасти и аксессуары	(109 369)	(87 082)
Техобслуживание и ремонт автомобилей	(48 461)	(57 694)

² утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

Валовая прибыль	240 960	140 517
Коммерческие расходы	(167 403)	(149 538)
Управленческие расходы	(29 605)	
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	43 952	(9 021)
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	94 627	60 346
В том числе:	1 656	89
<i>Проценты к получению</i>		
<i>Проценты к уплате</i>	(3 837)	(18 899)
<i>Доходы от участия в других организациях</i>	0	0
<i>Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	181 408	26 594
В том числе:	41	180
Доходы от продажи товарно-материальных ценностей		
Доходы от продажи основных средств**	181 367	26 414
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	(167 190)	(7 390)
В том числе:	(41)	(179)
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей		
Остаточная стоимость выбывших основных средств**	(167 149)	(7 211)
Иные прочие доходы	86 855	99 813
В том числе:	83 446	97 274
Вознаграждение Импортера		
Списание кредиторской задолженности	398	966
Обеспечение обязательств	1 258	
Штрафы, пени, неустойки по суду		88
Результаты инвентаризации	428	278
Возмещение расходов от Импортера (реклама)	63	30
Аренда площадей и оборудования	767	673
Доходы от сдачи макулатуры, вывозу производственных расходов	25	339
Восстановление резерва по сомнительным долгам	65	
Ретро-скидки прошлого периода	378	
Прочие доходы	27	165
Иные прочие расходы	(4 266)	(39 861)
В том числе:	(2 312)	(3 149)
Услуги банка		
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	0	(11)
Штрафы, пени, неустойки по суду	0	(110)
Расходы по налогам и сборам	0	(2 613)
Резерв сомнительных долгов	(182)	(11 044)
Недостачи по инвентаризации	(615)	(13 103)
Списание дебиторской задолженности	(233)	
Прочие расходы	(924)	(9 941)

Таблица 9
Распределение расходов Общества по элементам (тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	154 870	85 739
Затраты на оплату труда	27 789	38 575
Отчисления на социальные нужды	8 405	11 867
Амортизация	12 544	22 213
Прочие затраты	41 862	45 748
Итого по элементам затрат	245 470	204 142
Фактическая себестоимость проданных товаров	1 997 482	2 086 103
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		706
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 242 951	2 290 951

16 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- постоянного налогового обязательства;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

Таблица 10
Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах (тыс. руб.)

Наименование	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			начислено	погашено (списано)	
Отложенные налоговые обязательства	2021	(239)	(51)	140	(150)
	2020	(24)	(802)	586	(239)
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	2021	X	X		X
	2020	X	X		X
Отложенные налоговые активы	2021	644	10	(345)	309
	2020	1 682	6 410	(7 448)	644
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	2021	X	X		X
	2020	X	X		X
Постоянные налоговые обязательства	2021	X	(341)	X	X
	2020	X	(1 049)	X	X

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2021 год составил 28 056 тыс. руб.

В составе движения отложенных налогов за отчетный период, отраженного по строкам 2412 «Отложенный налог на прибыль» включены суммы отложенных налогов, списанных и/или начисленных в связи с подачей уточненных налоговых деклараций, списанных отложенных налоговых обязательств и активов, которые никогда не будут реализованы, либо корректировки отложенных налоговых обязательств и активов при исправлении ошибок прошлых лет. В 2021 сумма налога на прибыль, начисленная в связи со сдачей уточненной налоговой декларации по налогу на прибыль за 2020 год составляет 76 тыс. руб.

Таблица 11

Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль (тыс. руб.)

Наименование	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Возникло (начислено)	Погашено (списано)	
Налогооблагаемые временные разницы	2021	(1 195)	(254)	699	(750)
	2020	(120)	(4008)	2 932	(1 195)
Вычитаемые временные разницы	2021	3 218	50	(1725)	1 542
	2020	8409	32 050	(37 241)	3 218
Отрицательные постоянные разницы	2021	X		X	X
	2020	X		X	X
Положительные постоянные разницы	2021	X	(1 703)	X	X
	2020	X	(5 245)	X	X

17 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2021 год составила 111 287 тыс. руб.

Общество не имело конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости. Разводненная прибыль/убыток на акцию не рассчитывалась.

По итогам работы за 2020 год Общество не производило выплату дивидендов.

18 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства проверялись в соответствии с графиком проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Под условными обязательствами Общество понимало обязательства, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

Под условными активами Общество понимало активы, возникающие у Общества вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых у Общества на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих событий, не контролируемых Обществом.

Таблица 12
Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование - краткое описание	Период	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		увеличение (+)/уменьшение (-) оценочного обязательства при изменении оценочных значений/ переводе из долгосрочной в краткосрочную часть	На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
Всего:	2021	1 868	2 754	(3 283)	(5)		1 334
	2020		3 502	(1 611)	(23)		1 868
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
Оценочные обязательства по вознаграждениям сотрудникам	2021	1 431	2 112	(2 518)	(2)		1 023
	2020		2 682	(1 234)	(18)		1 431
Оценочные обязательства по страховым взносам	2021	437	642	(765)	(3)		311
	2020		820	(377)	(5)		437

Сумма увеличения оценочного обязательства за отчетный период (проценты) в связи с приближением срока исполнения обязательства подлежит отражению в бухгалтерском учете и отчетности в качестве расходов отчетного периода.

Таблица 13
Информация о выданных и полученных обеспечениях (тыс.руб.)

Показатели	Является ли общество связной стороной	На 31.12.2021 г.	Примечание
Обеспечение выданные – всего:		182 353	
Поручительство перед банком ВТБ (ООО МБ-Измайлово)	Нет	30 000	Договор поручительства №4 от 29.06.2021 к кредитному Договору № 04306/МР
		32 323	Договор поручительства №2 от 10.03.2021 к кредитному Договору № 03169/МР- ДП20
		120 000	Договор поручительства от 28.05.2021 к кредитному Договору № 04305/МР

19 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

20 Сопутствующая информация

20.1 Вопросы защиты окружающей среды

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

Существенная информация по текущим обязательствам, связанным с защитой окружающей среды, и ликвидацией негативного воздействия деятельности Общества на окружающую среду раскрыта в соответствующих видах обязательств разделах настоящих Пояснений.

20.2 Страхование

Общество продолжает заниматься страхованием имущества (автомобилей тест-драйв, подменных и грузового автомобиля, занимающего доставкой товара). Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

20.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов использованных в 2021 году, в сумме 1 404 тыс. руб., в период с 01.01.2021 по 02.03.2021 (в 2020 году – 3 998,48 тыс. руб.). С 02.03.2021 затраты на энергоресурсы включены в состав арендных платежей, арендуемых помещений у ООО «Волга» (Договор аренды №1095НД от 02.03.2021).

Руководитель


Бородкин А.Р.

Главный бухгалтер


Юдина М.М.

25.03.2022 года

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

Дочерних и зависимых обществ нет.

1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Членам Совета Директоров;
- Генеральному директору;
- Членам Правления;
- Заместителям генерального директора по основным направлениям деятельности (продажи, финансы, производство и др.);
- Главному бухгалтеру.

Таблица 53
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	2 538	2 862
Оплата труда (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц)*, другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	1 944	2 213
Страховые взносы, уплаченные в ФСС РФ и налоговые органы	591	649
Долгосрочные вознаграждения:	0	0
Выходные пособия	0	0
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0	0
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0	0
Иные долгосрочные вознаграждения	0	0