

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) по ООО "Барс-Авто" ИНН 0276133960 за 2021г.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка		
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г. ¹		()		()		()			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5110	за 20 20 г. ²		()		()		()				()
в том числе:		за 20 21 г. ¹		()		()		()				()
		за 20 20 г. ²		()		()		()				()
(вид нематериальных и т.д.		за 20 г. ¹		()		()		()				()
		за 20 г. ²		()		()		()				()

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 21 _____ г. ⁴	На 31 декабря 20 20 _____ г. ²	На 31 декабря 20 19 _____ г. ⁵
Всего	5130			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

[illegible]

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 ____ г. ¹		(____)	(____)		
	5170	за 20 ____ г. ²		(____)	(____)		
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹		(____)	(____)		
		за 20 ____ г. ²		(____)	(____)		
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹		(____)	(____)		
		за 20 ____ г. ²		(____)	(____)		
и т.д.				(____)	(____)		
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ____ г. ¹		(____)	(____)		
	5190	за 20 ____ г. ²		(____)	(____)		
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹		(____)	(____)		
		за 20 ____ г. ²		(____)	(____)		
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹		(____)	(____)		
		за 20 ____ г. ²		(____)	(____)		
и т.д.				(____)	(____)		

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

0710005 с. 5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 21 г. ¹			()	()	
	5250	за 20 20 г. ²			()	()	
в том числе: земельный уч-к (аренда зем. Уч-ка под строительство)		за 20 21 г. ¹			()	()	
		за 20 20 г. ²			()	()	
(группа объектов)		за 20 21 г. ¹			()	()	
		за 20 20 г. ²			()	()	
и т.д.					()	()	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:	5261		
(KaterStarcraft Superfishman 186 DC US-STR34977C414)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:		()	()
(объект основных средств)		()	()
и т.д.			

0710005 с. 6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	46854	24286	138000
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

0710005 с. 7

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷	
						первоначальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 21 г. ¹				()						
	5311	за 20 20 г. ²				()						
		за 20 21 г. ¹				()						
		за 20 20 г. ²				()						
и т.д.												
Краткосрочные - всего	5305	за 20 21 г. ¹				()						
	5315	за 20 20 г. ²				()						
	5316	за 20 21 г. ¹				()						
	5317	за 20 20 г. ²				()						
и т.д.												
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 21 г. ¹				()						
	5310	за 20 20 г. ²				()						

0710005 с. 8

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. ¹	73648	()	942253	(946745)			x	69156	()
	5420	за 20 20 г. ²	73844	()	973326	(973522)			x	73648	()
в том числе: товар		за 20 21 г. ¹	73347	()	939279	(943493)				69133	()
		за 20 20 г. ²	73545	()	970373	(970571)				73347	()
в т.ч. материала		за 20 21 г. ¹	301	()	2974	(3252)				23	()
		за 20 20 г. ²	299	()	2953	(2951)				301	()
расходы будущих периодов	5421	за 2021г.	113		291	(256)				148	
		за 2020г.	244		103	(234)				113	
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				

0710005 с. 10

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸		на финансовый результат ⁸			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ____ г. ¹		()			()	()	()		()
	5521	за 20 ____ г. ²		()			()	()	()		()
в том числе:		за 20 ____ г. ¹		()			()	()	()		()
(вид)		за 20 ____ г. ²		()			()	()	()		()
		за 20 ____ г. ¹		()			()	()	()		()
(вид)		за 20 ____ г. ²		()			()	()	()		()
и т.д.				()			()	()	()		()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. ¹	11781	(474)	2671854		(2673740)	(157)		9895	(317)
	5530	за 20 20 г. ²	51065	(295)	2772223		(2811507)	(179)		11781	(474)
в том числе:	5531	за 20 21 г. ¹	8925	(474)	1140556		(1146414)	(157)		3067	(317)
покупатели, заказчики		за 20 20 г. ²	5231	(295)	1126014		(1122320)	(179)		8925	(474)
авансы	5532	за 20 21 г. ¹	1948	()	826449		(824573)	()		3824	()
выданные		за 20 20 г. ²	43681	()	897998		(939731)	()		1948	()
прочие	5533	за 20 21 г. ¹	908	()	704849		(702753)	()		3004	()
сч. 71, 69, 68, 76, 73, 70		за 20 20 г. ²	2153		748211		(749456)			908	
и т.д.											
Итого	5500	за 20 21 г. ¹	11781	(474)	2671854		(2673740)	(157)		9895	(317)
	5520	за 20 20 г. ²	51065	(295)	2772223		(2811507)	(179)		11781	(474)

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴		На 31 декабря 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	25		185		55	
в том числе:							
истек срок исковой давности		25		185		55	
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	перевод из долгосрочную в краткосрочную задолженность	Остаток	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. ¹				()	()	
	5571	за 20 20 г. ²				()	()	
в том числе:		за 20 21 г. ¹				()	()	
Кредиты, займы		за 20 20 г. ²				()	()	
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. ¹	10340	2214442		(2215341)	()	9441
	5580	за 20 20 г. ²	85850	2282479		(2354485)	()	13844
в том числе:	5581	за 20 21 г. ¹	6798	1110044		(1113025)	()	3817
расчеты с поставщиками		за 20 20 г. ²	10931	1158112		(1162245)	()	6798
в том числе:	5582	за 20 21 г. ¹	1892	638666		(636936)	()	3622
авансы полученные		за 20 20 г. ²	1284	597859		(597251)	()	1892
в том числе:	5583	за 20 21 г. ¹	1205	465489		(465309)	()	1385
прочие сч. 70, 76, 71		за 20 20 г. ²	43374	469443		(511612)	()	1205
в том числе:	5584	за 20 21 г. ¹	445	243		(71)	()	617
налоги и сборы		за 20 20 г. ²	759	10818		(11132)	()	445
в том числе: кредиты, займы	5585	за 2021г.	3504	17		(3521)	()	
		за 2020г.	29502	46247		(72245)	()	3504
Итого	5550	за 20 21 г. ¹	13837	2342444		(2347019)	()	9262
	5570	за 20 20 г. ²	85850	2282479		(2354492)	()	13837

0710005 с. 12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5590	93		132
в том числе:				
истек срок исковой давности	5591	93		132
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. ¹	3а 20 20 г. ²
Материальные затраты	5610	3053	2948
Расходы на оплату труда	5620	9852	8836
Отчисления на социальные нужды	5630	2519	2295
Амортизация	5640	7399	5706
Прочие затраты	5650	50042	46846
Итого по элементам	5660	72865	66631
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	72865	66631

0710005 с. 13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Использовано	Списано как избыточная сумма в доход	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1234	1062	(1001)	(65)	1230
в том числе: резервы отпусков	5701	1234	1062	(1001)	(65)	1230
(вид оценочного обязательства)				()	()	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе: (вид)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: (вид)				
и т.д.				

0710005 с. 14

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. ¹	3а 20 20 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900		
в том числе:			
на текущие расходы	5901		
на вложения во внеоборотные активы	5905		
Бюджетные кредиты - всего		Получено за год	Возвращено за год
20 г. ¹	5910		()
20 г. ²	5920		()
в том числе:			
(наименование цели)			()
20 г. ¹			()
20 г. ²			()
и т.д.			

17 марта 2022г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Накопленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
8. Величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
9. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель Колодко А.Г.



Общество с ограниченной ответственностью “Барс-Авто”

ИНН 0276133960 КПП 027601001 ОГРН 1110280039473

р/счет № 40702810200800000866
в филиале ПАО “Банк УралСиб” в г. Уфе
БИК 048073770
К/с 30101810600000000770

Юридический адрес: 450071, РБ, г. Уфа,
ул. Рязанская, 16
Почтовый адрес: 450071, г. Уфа,
ул. Рязанская д.16
тел. 246-52-52

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

1. Основные сведения об организации

ООО «Барс-Авто» (далее по тексту-Общество) зарегистрировано 09.08.2011г. присвоен ОГРН 1110280039473.

Учредителем Общества является физическое лицо, доля-100%

Уставной капитал составляет 10 000 рублей.

Среднесписочная численность за 01.01.2021 года составила 38 человек.

Основные виды деятельности Общества:

- торговля автотранспортными средствами, аксессуарами, принадлежностями и деталями;
- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

ООО «Барс-Авто» является официальным дилером по продаже автомобилей марки Skoda.
Географические рынки сбыта - Уфа и районы Республики Башкортостан.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Основные положения учетной политики

Ведение бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в ООО «Барс-Авто» осуществляется в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» и иными нормативными актами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление отчетности в Российской Федерации.

Учетный процесс в Обществе обеспечивает принципы, изложенные в ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (приказ Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н)

Форма ведения бухгалтерского учета-автоматизированная, с использованием программы 1:С «Бухгалтерия».

Учет основных средств ведется согласно требованиям ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (приказ Минфина РФ от 30.03.2001г. №26н), а также Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств (приказ Минфина РФ от 13.10.2003г. №91н).

Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств, если он предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации в течении длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев и способен приносить организации экономические выгоды (доход) в течении срока полезного использования.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования основных средств определяется из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (п.5 ПБУ 6/01), а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты на производство по мере отпуска их в эксплуатацию.

Восстановление объектов основных средств осуществляется посредством текущего и капитального ремонта, модернизации и реконструкции.

Затраты на проведение всех видов ремонтов включаются в состав расходов того отчетного периода, в котором они были произведены.

Учет материально-производственных запасов

В связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 с 01.01.2021г. организация отражает последствия изменения учетной политики перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по ФИФО.

По товарам оценка производится по единице.

По всем видам продукции незавершенное производство оценивается в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов.

Наличие и движение запасов отражено в стр. 5400 Формы №5.

Расходы будущих периодов, перенесены со стр.1210 баланса на строку 1260 прочие оборотные активы за периоды 2019-2020г.г.

Со стр. 1230 расчеты по имущественному страхованию перенесены на стр.1260 баланса за 2019-2020г.г.

Учет резервов

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника, и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

За период 2021г. был создан резерв по сомнительным долгам на сумму 370 руб. Списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности за счет резерва на сумму 157 тыс. руб. Остаток резерва на 31.12.2021г. составляет 317 тыс. руб.

Организация создает резервы предстоящих расходов на оплату отпусков в бухгалтерском и налоговом учете. Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочными обязательством и отражаются на сч.96 «Резервы предстоящих расходов». Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов.

Ежемесячный процент отчислений в резерв предстоящих расходов на оплату отпусков составил 11%. Оценочные обязательства признаны за 2021г. в размере 1062 тыс. руб., использовано - 1001 тыс. руб. в доход отнесена избыточная сумма 65 тыс. руб. Остаток резерва по состоянию на 31.12.2021г. составляет 1230 тыс. руб.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности;

- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе долгосрочной задолженности.

Все **расходы по займам** признаются прочими расходами.

ООО «Барс-Авто» в 2020г. воспользовалось мерами поддержки МСП из пострадавших от каровируса отраслей (Постановление Правительства от 16.05.2020г. № 696). Был получен кредит под 2% на возобновление деятельности.

По данному кредиту на этапе базового периода с момента выдачи кредита 12.08.2020г. по 01.04.2021г. предприятие не нарушило условия согласно кредитному договору. За январь-февраль 2021г. по данному кредиту были начислены проценты в сумме 17 тыс. руб.

Выручка (доходы от реализации)

Способ определения выручки согласно учетной политики определяется по методу начисления. Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации товарной продукции.

Ведется аналитический учет доходов и расходов по сч.90.01, сч.90.02

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими поступлениями организации. Доходы, полученные организацией в виде бонусов, скидок от поставщиков, признаются прочими доходами.

Так, выручка от реализации товаров, выполненных работ, оказанных услуг за 2021 год составила (без НДС) – 958147 тыс. рублей, в т.ч. по гарантийному ремонту автомобилей - 11405 тыс. руб., по продажи автомобилей новых-789054 тыс. руб., б/у авто -124948 тыс. руб., по продажи зап. частей -30314 тыс. руб., по оказанным услугам автосервиса-1897 тыс. руб., услуги-529 тыс. руб. За период 2021г. реализовано основных средств в сумме 9049 тыс. руб.

Выручка за 2020г. составила-950417 тыс. руб. Выручка за 2021г. составила-958147 тыс. руб.

Увеличение выручки обусловлено ростом спроса на автомобили и льготными программами по автокредитованию.

Учет расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера и направления деятельности Общества подразделяются на расходы:

- а) от обычных видов деятельности;
- б) прочие.

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку или иные доходы, и от формы осуществления расходов (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы, произведенные Обществом в одном учетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов на сч. 97 «Расходы будущих периодов» по видам расходов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств.

Себестоимость в бухгалтерском учете составила 877208 тыс. руб.

Расходы на продажу -72865 тыс. руб.

Общество учитывает коммерческие и управленческие расходы, связанные с продажей товаров, на сч.44 «Расходы на продажу». По окончании отчетного периода расходы списываются непосредственно в дебет сч.90.07 «Расходы на продажу» (метод директ-костинг).

Аналитический учет ведётся в разрезе видов затрат (амортизация ОС, расходы на оплату труда, аренда помещения, реклама и т.д.).

Согласно дилерскому соглашению, поставщик начисляет Обществу ретроспективные скидки на автомобили и за выполнение условий дилерского соглашения предоставляет бонусы, которые учитываются на сч.91.01 «Прочие доходы».

Финансовый результат хозяйственной деятельности.

Финансовый результат, полученный в 2021г., прибыль составила 63770 тыс. руб.

Информация о сделках со связанными сторонами.

Сделок со связанными сторонами в 2021г. не было.

Выплаты ключевому управленческому персоналу

Ключевым управленческим персоналом в Обществе являются: генеральный директор, коммерческий директор и главный бухгалтер.

Выплаты ключевому управленческому персоналу составили:

За 2020 год-1223 тыс. руб., за 2021 год.-1474,9 тыс. руб.

Информация о событиях после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021г. не произошло событий, которые можно было бы отнести к событиям после отчетной даты.

Информация о непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность ООО «Барс-Авто» за 2021г. подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Пояснения к бухгалтерскому балансу

Пояснения к бухгалтерскому балансу :

1.Основные средства:

- по стр. 1150 включены остаточная стоимость основных средств в размере 19764 тыс. руб., в том числе, основные средства с нулевой остаточной стоимостью (первоначальная стоимость 15399 тыс. руб.) и земельный участок стоимостью 1568 тыс. руб.

Пояснения к отчету о финансовых результатах:

Расходы организации по бухгалтерскому учету составляют 958263 тыс. руб.:

- коммерческие расходы по бухгалтерскому учету составляют 72865 тыс. руб.;
- себестоимость в бухгалтерском учете – 877208 тыс. руб.,
- налоги и сборы (имущество, транспортный, земельный, госпошлина) - 240 тыс. руб.;
- расходы (остаточная стоимость основных средств) - 4932 тыс. руб.;
- услуги банка - 731 тыс. руб.;
- расходы при безвозмездной передаче товара -15 тыс. руб.;
- штрафы - 23 тыс.;
- прочие расходы - 2249 тыс. руб.

По стр. 2320 проценты по депозиту -2574 тыс. руб.

По стр. 2340 отражены прочие доходы в сумме 61330 тыс. руб., а именно:

- премия от поставщика – 44467 тыс. руб.;
- доход от реализации основных средств - 9049 тыс. руб.;
- оценочные обязательства - 65 тыс.;
- доход от сдачи в субаренду - 12 тыс. руб.;
- ретроскидка - 2884 тыс. руб.;

- оприх.излишков – 69 тыс. руб.;
 - списан кредит с процентами- 3521 тыс. руб.
 - прочий доход - 1263 тыс. руб.
- По стр.2330 проценты к уплате - 18 тыс. руб.;
- По стр. 2410 налог на прибыль - 12459 тыс. руб.;
- По стр. 2411 текущий налог на прибыль в сумме - 9269 тыс. руб.;
- По стр. 2412 отложенный налог - 3190 тыс руб.;

Пояснения к Отчету о движении денежных средств:

стр. 4119 в сумме 60823 тыс. руб. включает в себя в том числе:

- бонус от поставщиков - 40238 тыс. руб.,
- проценты по депозиту- 2574 тыс. руб.;
- прочие поступления (возвраты обеспечения, из подотчета, и др.)- 9767 тыс. руб.;
- НДС -8244 тыс. руб.

стр. 4129 в сумме 29246 тыс. руб., в том числе включают в себя:

- выдача в подотчет - 305 тыс. руб.;
- налоги (в т.ч налог на имущество, транспортный, госпошлины) - 5958 тыс. руб.;
- услуги банка- 402 тыс. руб.;
- прочие платежи – 22581 тыс. руб.

стр. 4211 доход от продажи основных средств - 9049 тыс. руб.

стр. 4322 выплата дивидендов учредителю - 13000 тыс. руб.;

В 2021г. деятельность предприятия проходила в условиях ограничений, которые были приняты государством в связи с объявленной Всемирной организацией здравоохранения пандемией по Covid-19.

Организация не планирует остановку деятельности в связи с ситуацией возникшей 24.02.2022г.

Генеральный директор
ООО «Барс-Авто»



Колодко А.Г.