

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу  
ООО "ТРАКЗАПЧАСТЬ" за 2021 год.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "ТРАКЗАПЧАСТЬ"
Юридический и почтовый адрес	127083, Москва г, 8 Марта ул., дом № 1, строение 12, Э 4 П ХХХ К 3 Оф 12 тел./факс +7 (495) 103-10-51, доб. 2412
Дата регистрации, ОГРН	31.05.2016 г., 1167746515749
ИНН/КПП	9717028172/771401001
ОКАТО /ОКТМО	45280572000/45358000
Субъект малого предпринимательства	Да
Основной вид деятельности по ОКВЭД	45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
Среднесписочная численность, человек	1
Уставный капитал	10 000 руб.
Учредители	Бычков Дмитрий Сергеевич – 50 %, Ярохович Александр Михайлович- 50%
Генеральный директор	Ярохович Александр Михайлович
Дочерние организации и обособленные подразделения	1
Аффилированные лица	Нет

2. Основные элементы учетной политики.

Объект учета, операция, расчетная величина 1	Способы/методы учета/оценки 2	Норма/примечание 3
<b>ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (НМА)</b>		
Амортизация по основным средствам	Линейный	Пункт 18 ПБУ 6/01.
Стоимостный лимит для отнесения объектов к материально-производственным запасам (МПЗ)	1. Применяется лимит не более 40 000 руб. за единицу	Пункт 5 ПБУ 6/01
<b>МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ</b>		
Материалы	Учитываются на счете 10:	Инструкция по применению

	по фактической себестоимости	Плана счетов*
МПЗ при их отпуске в производство и ином выбытии	Оцениваются: по средней себестоимости	п. 36 ФСБУ 5/2019
<b>ДОХОДЫ/РАСХОДЫ</b>		
Выручка/расходы от реализации продукции (работ, услуг)	Выручка признается при наличии следующих условий: п.п.а), б), в), д) и г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана) Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности)	Пункт 12 ПБУ 9/99, п. 18 ПБУ 10/99.
Коммерческие, управленческие расходы	Учитываются в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг (ежемесячно списываются в дебет <b>счета 90</b> в полном объеме)	ПБУ 10/99,
Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период:	составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее <b>5 %</b> ;	п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утверждено Приказом Минфина РФ от 28.06.10 № 63н.
Существенную ошибку предшествующего отчетного года, выявленную после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправлять	- В порядке, установленном пунктом ПБУ 22/2010, с ретроспективным пересчетом.	Пункт 9 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утверждено Приказом Минфина РФ от 28.06.10 № 63н
<b>ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ</b>		
Задолженность по договорам займа/ кредита	1. Заемные средства, срок погашения которых по договору превышает 12 месяцев, до истечения этого срока учитываются в составе долгосрочной задолженности	Пункт 19 ПБУ 4/99
Дополнительные расходы по займам	Учитываются в составе прочих расходов: 1) в периодах, к которым относятся	Пункты 6 и 8 ПБУ 15/2008

### 3. Основные показатели на 31.12.2021 г.

Тыс. руб.

Основные средства	368
НМА	Нет
Финансовые вложения	Нет
Запасы – товары на складах	55 620
Дебиторская задолженность, В том числе просроченная	89 215 Нет
Кредиторская задолженность, В том числе просроченная	76 273 Нет

### 4. Сведения о доходах и расходах ООО «ТРАКЗАПЧАСТЬ» Издержки обращения за 2021 год.

Тыс. руб.

Аренда	448
Бухгалтерские услуги	1 143
Страховые взносы и взносы в ФСС	1 521
Оплата труда	9 558
Материальные затраты	2 767
Почтовые услуги	8 049
Комплектация заказов	10 446
Транспортные расходы	4 812
Прочие расходы	3 677
<b>Итого</b>	<b>42 421</b>

### Прочие доходы и расходы за 2021 год

Тыс. руб

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода	Сумма расхода
Курсовые разницы	3 203	4 990
Услуги банка		106
Проценты к получению /уплате	751	
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным догово- рам к получению (уплате)		3 817
Прочие доходы/расходы	229	250
<b>Итого</b>	<b>4 183</b>	<b>9 163</b>

Выручка от продажи товаров за 2021 год.

Тыс.руб

Показатель	Сумма выручки
Реализация товаров (без НДС)	434 209
<b>Итого</b>	<b>434 209</b>

5. Дивиденды в 2021 г. начислялись и выплачивались в размере 9 804 тыс. руб.

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

7. Непрерывная деятельность

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности».

Глобальное распространение коронавирусной инфекции оказывает значительное влияние на мировую экономику. Общество не может оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России и какие действия, будут предприняты руководством страны в России, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

Пандемия COVID-19 в 2021 году быстро развивалась, было зарегистрировано значительное количество случаев. Меры, принятые различными правительствами для сдерживания вируса, повлияли на экономическую деятельность.

Мы, в свою очередь, предприняли ряд мер по мониторингу и смягчению последствий COVID-19, таких как безопасность и здоровье наших сотрудников (обеспечили социальное дистанцирование, дезинфекцию офиса, применение СИЗ на рабочих местах, а также организацию работы из дома). Ни один сотрудник не был отправлен в отпуск за свой счет. Сотрудникам полностью выплачивается зарплата. Для этого Общество располагает достаточным количеством финансовых средств.

Мы продолжим следить за развитием ситуации с распространением коронавируса в России, и параллельно мы сделаем все возможное, чтобы продолжать нашу деятельность наилучшим и самым безопасным способом без ущерба для здоровья наших сотрудников.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое

положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями и в настоящий момент проводит оценку данных последствий на финансовое положение и ожидаемые финансовые результаты.

#### 8. Информация по сегментам

Обществом принято решение не раскрывать информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности, т.к. данная информация не существенна для оценки заинтересованными пользователями финансового положения Общества или финансовых результатов деятельности Общества.

#### 9. Информация по условным фактам хозяйственной деятельности

У Общества отсутствуют прошлые неопределенные события хозяйственной жизни, вследствие которых могли бы возникнуть условные активы/либо/обязательства на отчетную дату.

#### 10. Информация о прекращаемой деятельности

У Общества нет намерений прекращать деятельность в течение последующих 12 месяцев. Обществом заключены долгосрочные договоры с покупателем и арендодателем.

11. Общество не создавало резервы по сомнительным долгам, так как вся дебиторская задолженность, выявленная в процессе инвентаризация не признана просроченной и периодически погашается.

#### 12. Раскрытие информации при формировании Формы № 4 «Отчета о движении денежных средств» бухгалтерской отчетности.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете показаны без косвенных налогов (НДС). Денежный поток, относящийся к НДС, показан в свернутом виде (НДС полученный от покупателей - НДС оплаченный поставщикам - НДС уплаченный в бюджет) - итоговой суммой за год и отражен по строке « Прочие поступления»

#### 13. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами общества являются:

- ООО «ПрофАвто». В 2021 году договору поставки N7/16 от 01.12.2016 проводились операции по закупке товара на сумму 9 328 427,09руб.

14. Выплаты основному управленческому персоналу.

Выплаты управленческому персоналу (генеральный директор) составили:  
За 2021 год – 5 931 тыс. руб.

Генеральный директор

ЭЦП

Ярохович А. М.