

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год ООО Автофирма «Светлана»

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование

Общество с ограниченной ответственностью Автофирма «Светлана»

Краткое наименование

ООО Автофирма «Светлана»

Юридический адрес

150001, г.Ярославль, Московский пр-т, д 110

Адрес по месту нахождения

150023, Российская Федерация, Ярославская область, г. Ярославль, Московский пр-кт, д.110

Создание

Создано на основании решения единственного участника от 22.03.2011г.

Дата и номер свидетельства о гос. регистрации

01.04.2011г. серии76 №002883268

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

1117604005276

Размер Уставного капитала

10 000 000 (Десять миллионов) рублей

Участники Общества

Гр-ка РФ Фролова Светлана Константиновна

ИНН / КПП

7604202940/760401001

Директор

- Демидова Любовь Владимировна
- **Главный бухгалтер**
- Функции по ведению бухгалтерского учета переданы третьему лицу на основании договора – ООО «Арт Финанс»

Основные виды деятельности

- Оптовая торговля автотранспортными средствами
- Розничная торговля автотранспортными средствами
- Техническое обслуживание транспортных средств
- Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей
- Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств
- Предоставление прочих видов услуг по техническому обслуживанию автотранспортных средств
- Оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
- Розничная торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
- И др. виды деятельности незапрещенные законодательством (перечень открытый)

Среднесписочная численность, чел.

74 чел.

Автофирма «СВЕТЛАНА» является официальным дилером LADA и реализует автомобили, производства ПАО «АВТОВАЗ». В компании проводится регулярный мониторинг финансово-хозяйственной деятельности со стороны поставщика, и ежеквартально производится оценка на соответствие современным стандартам по качеству обслуживания клиентов (методом «тайный покупатель»), ежемесячно производится обзвон клиентов для определения уровня удовлетворенности качеством продаж

2. Выручка (доходы) от реализации.

Доходы от реализации в 2021 году составили 1 105 430 тыс. руб. (ОСНО без НДС):

Расшифровка доходов по основным видам деятельности ООО Автофирма «Светлана» за 2020 год

	Сумма без НДС
90.01.1	
Автомобили	997 316 493,75
автомобили б/у	4 904 333,33
Гарантийный ремонт ВАЗ	9 288 366,52
Услуга	7 104 509,59
Дополнительное оборудование	36 413 531,85
Коммерческий ремонт	24 643 481,93
Техническое обслуживание	25 759 133,17
Итого	1 105 429 850,14

Доходы от реализации за прошлый отчетный период составили (без НДС):

- 2020 год – 1 027 538 тыс. руб.;

3. Расходы, связанные с реализацией.

Себестоимость реализованных товаров, работ, услуг учитывается на счете 90.02 «Себестоимость продаж». Себестоимость продаж за 2021 год составила 1 016 522 тыс. руб.

Расшифровка себестоимости продаж ООО Автофирма «Светлана» за 2021 год:

Данные по динамике себестоимости продаж 2020 г. – 960 318 тыс. руб.

Расшифровка себестоимости за 2021 год:

90.02.1	
Автомобили	912 542 561,61
автомобили б/у	4 660 885,00
Гарантийный ремонт ВАЗ	10 102 132,27
Услуга	1 548 058,35
Дополнительное оборудование	34 549 757,74
Коммерческий ремонт	32 518 823,83
Техническое обслуживание	20 599 295,97
Итого	1 016 521 514,77

4. **Управленческие расходы**, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода распределяются между видами деятельности с

распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

Управленческие расходы за 2021 год составили 42 734 тыс. руб.

Расшифровка управленческих расходов за 2021 г:

26	2021
Командировочные расходы	99 960,00
Консультационные услуги	1 657 771,52
Материальные расходы	2 930 236,54
Оплата труда	5 845 909,65
Представительские расходы	564 862,67
Прочие расходы	1972019,72
Расходы на рекламу	684 470,25
Резерв по отпускам	4 495 945,55
Содержание здания	17 891 899,38
Страховые взносы	1 014 507,52
Услуги охраны	1 644 000,00
Услуги связи	517 352,42
Амортизация	492681,29
Транспортные расходы	97 204,16
Услуги по питанию	2 584 660,00
Услуги по утилизации ТБО	240 273,72
Итого	42 733 754,39

Затраты показывают стандартную динамику

- «Развозка сотрудников». Данная статья появилась в связи с необходимостью доставки сотрудников в автосалон, находящийся за пределами свободной доступности общественного транспорта.

5. Коммерческими расходами признаются расходы, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу»

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили 49 331 тыс. руб. (без НДС).

Расшифровка коммерческих расходов за 2021 г :

44.01	2021
-------	------

Аренда здания	14 838 000,00
Командировочные расходы	17 065,60
Консультационные расходы	2 185 065,13
Материальные расходы	2010523,36
Оплата труда	22 685 673,79
Прочие расходы	893 314,17
Страховые взносы	3 690 257,50
Транспортные расходы	560 616,88
Расходы на рекламу	2 273 198,05
Развозка сотрудников	176 886,60
Итого	49 330 601,08

6. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году составил (-3157 тыс. руб.)

Это связано с падением спроса в период пандемии и тем, что новые автомобили в 2021 году из-за жесткой конкурентной борьбы между дилерами ПАО «АВТОВАЗ» компания была вынуждена продавать со скидками, однако впоследствии было получено возмещение от ПАО «АВТОВАЗ» (поставщика). Данные поступления учтены по строке 2340 «Прочие доходы» «Отчета о финансовых результатах». Кроме этого, в этой строке учтены выплаты от ПАО «АВТОВАЗ» компании ООО Автофирма «Светлана» за достигнутый высокий уровень удовлетворенности потребителей качеством продаж и сервиса, а также за соответствие обязательным требованиям к дилеру.

7. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2021 году составила 50 414 тыс. руб. Расшифровка прочих доходов ООО Автофирма «Светлана» за 2021 год:

91.01	Сумма
Проценты к получению по депозиту	984 698,61
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	3 199 948,91
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	407 452,04
Оприходование обнаруженных излишков ТМЦ	1 040 756,43
Премия, выплаченная поставщиком	33 816 980,77
Прочие внереализационные доходы	1 204 565,98

Восстановление резерва по сомнительным долгам	6 718 693,80
Списание льготного кредита	4 036 864,00
Итого	51 399 086,63

В результате инвентаризации по счету 10.01 и склада материалов оприходованы излишки ТМЦ в размере 1 040 756 рублей 43 копеек.

В 2020 г. ООО Автофирме «Светлана» ФИЛИАЛ № 3652 БАНКА ВТБ (ПАО) г. ВОРОНЕЖ предоставил льготный кредит по Договору НЛ/512020-003362 от 03.08.2020 г. в сумме 4 036 864 с условием сохранения зарплаты и численности сотрудников. По окончании действия договора кредит был списан в доходы, не учитываемые по НУ, т. к. все условия по договору были выполнены.

8. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2021 году составила 13720 тыс. руб.

Расшифровка прочих расходов ООО Автофирма «Светлана» за 2021 год.

91.02	2021
Госпошлина	212 962,00
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	2 460 550,52
Материальная помощь	2 209 832,97
Резерв по сомнительным долгам	5 740 342,53
Прочие внереализационные расходы	1 457 675,7
Расходы на услуги банков	1 133 812,89
Списание дебиторской задолженности	463 695,17
Пени по налогам и хоз. договорам	25 355,85
Налоги и сборы	16782,19
Итого	13721009,82

9. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

10. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат (чистая прибыль), полученный в 2021 году составил 27754 тыс. руб.

11. Сведения об учетной политике организации

Основные положения Учетной политики:

- Бухгалтерский учет ведется специализированной организацией на основании договора.
- Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме учета с применением компьютерной техники и специализированных бухгалтерских программ: «1С:Предприятие» платформы 8.2. конфигурация «Бухгалтерия 8.2 КОРП» с использованием данных 1С: «Предприятие-Альфа-Авто: Автосалон+ Автосервис+Автозапчасти ПРОФ в редакции 5.1», 1С «Зарботная плата и управление персоналом».
- Метод признания расходов и доходов – по факту возникновения (начисления).
- Организация формирует резервы:

1. по отпускам.
2. по гарантийному ремонту
- 3 по сомнительным долгам.

Директор ООО Автофирма «Светлана» _____ Л.В.Демидова