

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ**

***Общество с ограниченной ответственностью
«Автохолдинг РРТ»***

за 2021 год

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «АВТОХОЛДИНГ РРТ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Описание Организации

ООО «АВТОХОЛДИНГ РРТ» создано на основании решения № 1 единственного учредителя от 03 октября 2014 года с полным наименованием Общество с ограниченной ответственностью «ОАК». Зарегистрировано МИФНС № 15 по Санкт-Петербургу «09» октября 2014 года, свидетельство № 009174108, ОГРН 1147847351783.

Поставлено на налоговый учет в МИФНС № 23 по Санкт-Петербургу «09» октября 2014 года, свидетельство № 009174109, ИНН 7810923095.

Решением внеочередного собрания участников Общества (Протокол от 28.04.2021г) Общество было переименовано в Общество с ограниченной ответственностью «Автохолдинг РРТ»

По состоянию на 31.12.2021 г. учредителями Организации являются:

- Гражданин РФ Ивойлов Андрей Евгеньевич ИНН 781105901438 – 5%
- Гражданка РФ Фурман Анна Андреевна ИНН 781015080610 – 24%
- Гражданка РФ Единая Любовь Анатольевна ИНН 165100204350 - 6%
- Гражданин РФ Попов Николай Павлович ИНН 781308202509 – 4%
- ООО «Икс 2» ИНН 781015080610-61%

1.2. Юридический адрес Организации (место нахождения)

Организация зарегистрирована по адресу –196210, Санкт-Петербург г, ул Стартовая, д. 8, литера А, часть помещ. 64, офис 202.2

1.3. Органы управления Организации

Единоличный исполнительный орган Организации

В период с 01.01.2021 по 06.06.2021 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Управляющий – индивидуальный предприниматель – Новосельский Сергей Александрович. С 07.06.2021 по 31.12.2021 единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Управляющий – индивидуальный предприниматель – Барабанов Олег Вадимович.

Коллегиальный исполнительный орган Организации

Протоколом внеочередного общего собрания участников ООО «АВТОХОЛДИНГ РРТ» от 06.06.2021г. расформирован Совет директоров. Все функции Совета Директоров и решение вопросов, относящихся к компетенции Совета Директоров, были возложены на Общее собрание участников.

1.4. Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации

В соответствии с действующим на 31.12.2021 Уставом, Ревизионная комиссия в Обществе отсутствует

1.5. Описание деятельности Организации

Основным видом деятельности ООО «АВТОХОЛДИНГ РРТ» в 2021 году является Деятельность в области права (ОКВЭД 69.10). Организация также может осуществлять другие виды деятельности, в том числе:

- 69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию.

1.6. Численность работников Организации

Численность сотрудников Организации составила 54, 33 и 17 человек на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 г. соответственно.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Организации утверждена приказом № 14 от 31.12.2014 «Об учетной политике организации».

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанной дебиторской и кредиторской задолженности в краткосрочную. На конец отчетного периода такая дебиторская и кредиторская задолженность отражается в составе краткосрочной.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.3. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

В состав нематериальных активов включаются затраты на приобретение исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности (в том числе исключительных прав на программное обеспечение).

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Организация устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия прав и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Организация ежегодно проверяет срок полезного использования нематериальных активов на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать активы, срок их полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Организацией не производится.

Тестирование на обесценение нематериальных активов производится в случае наличия признаков обесценения нематериальных активов в порядке, определенном в Международных стандартах финансовой отчетности.

2.4. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина России №26н от 30.03.2001 г.

2.4.1. Объекты основных средств

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимости и транспортных средств) отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере передачи их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройке, дооборудованию и частичной ликвидации за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Принятые Организацией сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002г.	с 01.01.2002г.
Сооружения	5-50	2-30
Передаточные устройства	10-20	5-25
Компьютерная техника		3-7

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002г.	с 01.01.2002г.
Машины и оборудование	2-20	2-30
Здания	10-83	7-100

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из экономически обоснованных сроков полезного использования, в соответствии с техническими условиями, рекомендациями организаций-изготовителей и пр.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- объектам, переданным на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев;
- объектам, переведенным в состав основных средств, предназначенных для продажи;
- объектам основных средств, на которых в установленном порядке проводятся работы по их ликвидации продолжительностью более месяца - с месяца, следующего за месяцем их перевода в режим ликвидации.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств Организацией не проводится.

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, договору бессрочного пользования, учитываются в оценке, указанной в договоре. В случае отсутствия в документах стоимости объектов основных средств, полученных во временное владение и (или) пользование, они отражаются по текущей рыночной стоимости (в части земельных участков – по кадастровой стоимости).

2.4.2. Вложения во внеоборотные активы

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются затраты:

- по незаконченному капитальному строительству;
- на проведение работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации, техническому перевооружению и поддержанию мощности;
- по принятым в установленном договором порядке этапам выполненных строительно-монтажных работ;
- по созданию/приобретению нематериальных активов;
- на приобретение основных средств, земельных участков;
- на приобретение оборудования к установке, предназначенного для установки в строящихся (реконструируемых) объектах.

В стоимость вложений во внеоборотные активы включаются проценты по заемным средствам, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных затрат на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

В бухгалтерском балансе объекты вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по соответствующим дополнительным введенным строкам к статьям «Основные средства», «Доходные вложения в материальные ценности» в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения раскрыты по их первоначальной стоимости, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости ежемесячно. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений в общества, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Организации информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений на отчетную дату. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы.

Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым наблюдается устойчивое существенное снижение стоимости, создается ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года по результатам проверки на обесценение финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений, связанных с обществами, обладающими признаками прекращаемой деятельности, создается ежеквартально по результатам проверки на обесценение финансовых вложений.

В зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования единицей бухгалтерского учёта финансовых вложений может быть вклад в уставный капитал, договор на выдачу займа, договор на открытие банковского депозита (за исключением депозитов до востребования или на срок до 3-х месяцев), серия выпуска ценных бумаг и т.п.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по их видам по способу ФИФО. Иные финансовые вложения по которым текущая рыночная стоимость не определяется (в том числе векселя и депозитные сертификаты), отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются при выбытии по их последней оценке.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

- исключительные и неисключительные лицензии (права пользования) на результаты интеллектуальной деятельности (в том числе лицензии на программное обеспечение и базы данных);
- авансы, выданные под капитальные вложения.

Права на использование программных продуктов и другие неисключительные права списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.7. Материально-производственные запасы

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы, принадлежащие Организации на правах собственности:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Организации.

Материально-производственные запасы Организации включают в себя:

- Материалы - МПЗ, используемые при выполнении работ, оказании услуг;
- Товары - МПЗ, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенные для продажи;
- Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее и равно 12 месяцев ;
- Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- Активы, удовлетворяющие критериям признания в составе основных средств, стоимостью в пределах установленного лимита (40 000 рублей);
- Прочие запасы.

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме автомобилей) в производство или ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО)

Стоимость специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в дебет счетов учета затрат в момент их передачи в эксплуатацию. Погашение стоимости специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из фактической себестоимости и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

2.8. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство

В составе себестоимости продаж отражены расходы на оказание услуг. Расходы на оказание услуг включают затраты, связанные с осуществлением обычных видов деятельности – услугами по хранению НП, услугам по производству бренда, сдачей в аренду имущества.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Налог на имущество, причитающийся к уплате в бюджет, распределяется по счетам учета затрат в зависимости от направления использования объектов основных средств.

2.9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

Такие резервы представляют собой консервативную оценку Организацией той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы по сомнительным долгам относятся на управленческие расходы.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой и учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

2.10. Денежные средства и их эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам могут быть отнесены, например, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или на срок до 3-х месяцев, а также высоколиквидные облигации банков-эмитентов со сроком погашения до 3-х месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Организации, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, исчисленной на основе официального курса валют, действовавшего на соответствующую отчетную дату.

Пересчет поступлений и платежей в иностранной валюте в рубли для целей включения в отчет о движении денежных средств производится по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату совершения операции по поступлению или выплате валюты. Операции обмена иностранной валюты на рубли и наоборот не признаются денежными потоками в целях составления отчета о движении денежных средств.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» Отчета о движении денежных средств.

2.11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации.

2.12. Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются Организацией в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре, и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа или кредита.

Обязательства по займам и кредитам предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отчетного года отражаются в составе краткосрочных.

2.13. Оценочные обязательства и условные обязательства

Организация создает оценочные обязательства, связанные с оплатой ежегодных отпусков (включая оплату основных и дополнительных отпусков).

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам и разногласиям с налоговыми органами признаются в случаях, если отток экономических выгод вероятен.

2.14. Отложенные налоги

Организация отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто (сальдируются) в бухгалтерском балансе, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы, в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») соответственно.

2.15. Признание выручки от продажи

Поступления от продажи товаров, готовой продукции, оказания услуг и выполнения работ признаются выручкой по мере перехода права собственности на товары, продукцию (или оказания услуг). Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза и иных аналогичных обязательных платежей.

2.16. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Организации признаются:

- превышение положительных курсовых разниц над отрицательными;
- превышение доходов над расходами, образовавшееся в результате исправления несущественных ошибок прошлых лет, корректировки сумм доходов, в результате применения метода начисления, при поступлении документов после утверждения годовой отчетности;
- прочие доходы.

В составе прочих расходов Организации признаются:

- проценты по полученным кредитам и займам – за каждый истекший месяц в соответствии с условиями договоров, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива;
- расходы на благотворительность;
- превышение отрицательных курсовых разниц над положительными;
- превышение расходов над доходами, образовавшееся в результате исправления несущественных ошибок прошлых лет, корректировки сумм расходов, в результате применения метода начисления, при поступлении документов после утверждения годовой отчетности;
- прочие расходы.

В случае, если доходы и связанные с ними расходы, возникли в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, в отчете о финансовых результатах данные доходы и расходы показываются свернуто.

III. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

3.1. Изменения в учетной политике на 2021г.

Изменения в учетную политику на 2021 г., которые могут оказать существенное влияние на формирование показателей бухгалтерской отчетности, не вносились.

IV. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

Корректировка данных предшествующего отчетного периода не проводилась.

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

5.1. Основные средства и нематериальные активы

Таблица 1 Информация о наличии и движении основных средств и незавершенных капитальных вложений

	Основные средства - всего	Земельные участки	Здания, сооружения	Транспортные средства	Прочие ОС	Незавершенные кап. вложения в ОС
Первоначальная стоимость						
По состоянию на 31.12.2020	3 938	-	2 425,00	264	1 249	-
Поступление	9 874	-	-	-	9 874	-
Выбытие	(334)	-	-	-	(334)	-
По состоянию на 31.12.2021	13 478	-	2 425,00	264	10 789	-
Амортизация						
По состоянию на 31.12.2020	(856)	-	(318)	(141)	(397)	-
Амортизация за период	(1 487)	-	(346)	(53)	(1 088)	-
Выбытие	334	-	-	-	334	-
По состоянию на 31.12.2021	(2 009)	-	(664)	(194)	(1 151)	-
Остаточная стоимость						
По состоянию на 31.12.2020	3 082	-	2 107,00	123	852	-
По состоянию на 31.12.2021	11 469	-	1 761	70	9 638	-
Первоначальная стоимость						
По состоянию на 31.12.2019	702	-	-	264	438	-
Поступление	3 290	-	2 425	-	865	-
Выбытие	(54)	-	-	-	(54)	-
По состоянию на 31.12.2020	3 938	-	2 425,00	264	1 249	-
Амортизация						
По состоянию на 31.12.2019	(309)	-	-	(88)	(221)	-
Амортизация за период	(573)	-	(318)	(53)	(202)	-
Выбытие	26	-	-	-	26	-
По состоянию на 31.12.2020	(856)	-	(318)	(141)	(397)	-
Остаточная стоимость						
По состоянию на 31.12.2019	0	-	-	0	0	-
По состоянию на 31.12.2020	3 082	-	2 107	123	852	-

Таблица 2 Информация о наличии и движении нематериальных активов

	Нематериальные активы - всего	Исключительные права на ПО	Товарные знаки	Незавершенные вложения в НМА
Первоначальная стоимость				
По состоянию на 31.12.2020	5 062	4 950	112	-
Поступление	-	-	0	-
Выбытие	(112)	-	(112)	-
По состоянию на 31.12.2021	4 950	4 950	-	-
Амортизация				
По состоянию на 31.12.2020	(157)	(122)	(35)	-
Амортизация за период	(123)	(110)	(13)	-
Выбытие	48	-	48	-
По состоянию на 31.12.2021	(232)	(232)	0	-
Остаточная стоимость				
По состоянию на 31.12.2020	4 905	4 828	77	-
По состоянию на 31.12.2021	4 718	4 718	-	-
Первоначальная стоимость				
По состоянию на 31.12.2019	932	820	112	-
Поступление	4 130	4 130	-	-
Выбытие	0	-	-	-
По состоянию на 31.12.2020	5 062	4 950	112	-
Амортизация				
По состоянию на 31.12.2019	(117)	(95)	(22)	-
Амортизация за период	(40)	(27)	(13)	-
Выбытие	-	-	-	-
По состоянию на 31.12.2020	(157)	(122)	(35)	-
Остаточная стоимость				
По состоянию на 31.12.2019	815	725	90	-
По состоянию на 31.12.2020	4 905	4 828	77	-

5.2. Прочие внеоборотные активы

Таблица 3 Информация о прочих внеоборотных активах

	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Прочие оборотные активы, в т.ч.:	4 832	4 075	607
остаточная ст-ть неисключительных прав на программное обеспечение	4 821	4 049	585
прочие	11	26	22

5.3. Материально-производственные запасы

Таблица 4 Информация о запасах

	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Запасы всего	9 326	16	73
в тч			
сырье, материалы	9 326	16	73
товары	-	-	-

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Организацией продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) не создавался.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

5.4. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Таблица 5 Информация о наличии и движении долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений

	Долгосрочные финансовые вложения		Краткосрочные финансовые вложения	
	Всего	Вложения в УК других организаций	Всего	Предоставленные займы
Первоначальная стоимость на 31.12.2020	1 140 665	1 140 665	111 045	111 045
Поступило по первоначальной стоимости			102 084	102 084
Выбыло по первоначальной стоимости	(884 525)	(884 525)	(213 129)	(213 129)
Начислено процентов	-	-	-	-
Перевод по сроку	-	-	-	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2021	256 140	256 140	0	0
Резерв под обесценение на 31.12.2020	-	-	-	-
Изменение резерва под обесценение	-	-	-	-
Резерв под обесценение на 31.12.2021	-	-	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.2021	256 140	256 140	0	0
Первоначальная стоимость на 31.12.2019	1 140 580	1 140 580	341 739	341 739
Поступило по первоначальной стоимости	85	85	185 479	185 479
Выбыло по первоначальной стоимости	-	-	(416 173)	(416 173)
Начислено процентов	-	-	-	-
Перевод по сроку	-	-	-	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2020	1 140 665	1 140 665	111 045	111 045
Резерв под обесценение на 31.12.2019	-	-	-	-
Изменение резерва под обесценение	-	-	-	-
Резерв под обесценение на 31.12.2020	-	-	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.2019	1 140 580	1 140 580	341 739	341 739
Балансовая стоимость на 31.12.2020	1 140 665	1 140 665	111 045	111 045

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Финансовые вложения в залог не передавались.

5.5. Дебиторская задолженность

Таблица 6 Дебиторская задолженность

	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Дебиторская задолженность всего:	961 630	25 103	33 069
расчеты с покупателями и заказчиками	5 096	3 280	9 993
задолженность учредителей по взносам в уставный капитал	-	-	-
авансы выданные	97 741	7 261	3 712
дополнительный взнос в УК дочернего ООО (регистрация в ЕГРЮЛ 14.01.2022)	220 000		
долгосрочная дебиторская задолженность	549 450		
прочая	89 343	14 562	19 364
резерв по сомнительным долгам	-	-	-

5.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица 7 Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	1 786	169	423
Иные специальные счета в банках	-	-	-
Всего	1 786	169	423

Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.

5.7. Кредиторская задолженность

Таблица 8 Состав краткосрочной кредиторской задолженности

	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Краткосрочная кредиторская задолженность всего:	41 664	320 902	406 111
расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 152	21 470	23 536
авансы полученные	5 202	3 343	5 674
прочая	33 310	296 089	376 901

5.8. Кредиты и займы

Таблица 9 Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах

	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Краткосрочные займы	1 197 390	527 575	1 102 063
Краткосрочные банковские кредиты	-	-	-
Итого краткосрочные кредиты и займы	1 197 390	527 575	1 102 063
Долгосрочные займы	-	430 903	-
Долгосрочные банковские кредиты	-	-	-
Итого долгосрочные кредиты и займы	-	430 903	-

В отчетном году величина процентов по займам, включенных в состав прочих расходов, составила сумму – 23 698 тыс. руб., сумму – 10 115 тыс. руб. за 2020 год и сумму – 23 115 тыс. руб. – за 2019 год.

Займы привлечены без обеспечений.

5.9. Налогообложение

Налог на прибыль

Организация отразила в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2021 год следующие показатели

Таблица 11 Расчет налога на прибыль

	за 2021г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	2 710
Прибыль (убыток) до налогообложения, 20%	2 710
Прибыль (убыток) до налогообложения, 13%	0
Прибыль (убыток) до налогообложения, 0%	0
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	592
Постоянные налоговые обязательства (активы) в т.ч.:	(90)
постоянные разницы, увеличивающие (уменьшающие) налогооблагаемую прибыль	0
расходы/доходы, не учитываемые при налогообложении/в бухгалтерском учете	(451)
доходы, связанные с участием в УК других организаций	0
Отложенные налоговые активы	0
Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	0
расходы будущих периодов	0
прочие	0
Отложенные налоговые обязательства	(299)
Временные налогооблагаемые разницы	(1 495)
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	1 666
Налог на прибыль	(293)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2 118

Налог на добавленную стоимость

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы НДС, которые контрагенты предъявили Организации к оплате при приобретении ею товаров (работ, услуг), при этом Организация на конец отчетного периода не приняла их к вычету и не включила в стоимость приобретенных активов или в состав расходов.

По данной строке показываются суммы, по которым Организация предполагает произвести вычет или включение в стоимость сумм НДС в течение 12 месяцев после отчетной даты.

5.10. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

Выручка от реализации услуг за 2021 год составила – 201 106 тыс.руб., за 2020 год – 73 655 тыс.руб. Рост выручки в 2021 произошёл за счет заключения новых договоров.

5.11. Расходы по обычным видам деятельности.

Таблица 12 Расходы по обычным видам деятельности

Статья затрат	за 2021 год	за 2020 год
строка 2120 ОФР "Себестоимость продаж"	-	-
строка 2210 ОФР "Коммерческие расходы"	-	-
строка 2220 ОФР "Управленческие расходы"	(143 436)	(69 253)
в т.ч.		
Расходы на оплату труда	(79 473)	(45 835)
Отчисления на социальные нужды	(13 401)	(8 661)
Амортизация	(1 618)	(613)
Аренда помещения	(16 383)	-
Юридические и нотариальные услуги	(1 575)	(3 498)
Расходы на программное обеспечение	(9 037)	(1 022)
Информационно-консультационные услуги	(1 693)	(4 053)
Прочие затраты	(20 256)	(5 571)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(143 436)	(69 253)

5.12. Прочие доходы и расходы

Таблица 13 Прочие доходы и расходы

Строка ОФР	Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
2310	Доходы от участия в других организациях	-	0
2320	Проценты к получению	4 391	6 201
	в том числе		
	Проценты по займам выданным	4 391	6 201
2330	Проценты к уплате	(23 698)	(10 115)
	в том числе		
	проценты по кредитам	-	-
	проценты по займам полученным	(23 698)	(10 115)
2340	Прочие доходы	644 849	341 782
	в том числе		
	доходы от реализации прав требования	454 652	261 387
	Продажа (покупка) иностранной валюты	185 627	
	прочие	4 570	80 395
2350	Прочие расходы	(680 503)	(341 580)
	в том числе		
	расходы от реализации прав требования	(456 484)	(262 045)
	Продажа (покупка) иностранной валюты	(183 018)	0
	налоги	(45)	(46)
	услуги банка	(827)	(304)
	услуги сторонних организаций	(30 163)	(69 461)
	штрафы, пени	1 848	(3)
	прочие	(11 814)	(9 721)

Если доходы и связанные с ними расходы возникли в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, в отчете о финансовых результатах данные доходы и расходы показываются свернуто.

5.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Таблица 14 Наличие и движение оценочных обязательств

Наименование показателя	На начало года	Возникло	Использовано	На конец года
за 2021 год				
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	0	8 113	(9 202)	(1 089)
в том числе				
по выплатам персоналу	0	8 113	(9 202)	(1 089)
прочие	-	-	-	-
за 2020 год				
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	(97)	1 993	(1 896)	0
в том числе				
по выплатам персоналу	(97)	1 993	(1 896)	0
прочие	-	-	-	-

5.14. Капитал и резервы

На 31.12.2021 величина уставного капитала Общества составляет 10 тыс. руб. Величина уставного капитала в 2021 году не менялась.

Таблица 15 Состав основных акционеров / участников

Наименование акционера/участника	% от уставного капитала
ООО «Икс 2» ИНН 781015080610	61
Гражданка РФ Фурман Анна Андреевна ИНН 781015080610	24
Гражданка РФ Единая Любовь Анатольевна ИНН 165100204350	6
Гражданин РФ Ивойлов Андрей Евгеньевич ИНН 781105901438	5
Гражданин РФ Попов Николай Павлович ИНН 781308202509	4

5.15. Операции со связанными сторонами

В ходе своей обычной деятельности Организация совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством. Наиболее существенными связанными сторонами для ООО «АВТОХОЛДИНГ РРТ» являются:

- ООО «Марка» ИНН 7810377745
- ООО «ЦЕНТР ГРУП» ИНН 7804578154
- ООО «ЦЕНТР САНРАЙЗ» ИНН 7814706158
- ООО «Р-Моторс» ИНН 7810449848
- ООО «РРТ-Автомаркет» ИНН 3525433553

Таблица 16 Информация об операциях со связанными сторонами

	Сумма операций
2021 год	
Затраты на приобретенные работы, услуги	119
Продажи товаров, работ, услуг	235 782
Получено займов	34 687
Проценты к уплате по полученным займам	1 575
Возвращено займов связанным сторонам	133 209
Возвращено займов связанными сторонами	-
Выдано займов	-
Проценты к получению по выданным займам	-
Приобретение прав требования к третьим лицам	-
Реализация прав требования к третьим лицам	87 000
2020 год	
Затраты на приобретенные работы, услуги	104
Продажи товаров, работ, услуг	78 623
Получено займов	400 957
Проценты к уплате по полученным займам	4 614
Возвращено займов связанным сторонам	537 886
Возвращено займов связанными сторонами	162 449
Выдано займов	-
Проценты к получению по выданным займам	535
Приобретение прав требования к третьим лицам	83 582
Реализация прав требования к третьим лицам	261 377

Таблица 17 Информация о движении денежных средств по расчетам со связанными сторонами

	за 2021 год	за 2020 год
Денежные потоки от текущих операций	17 945	148 737
Поступления	21 622	246 812
Платежи	(3 677)	(98 075)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности	(396 531)	(136 560)
Поступления	62 339	62 339
Платежи	(458 870)	(10)
Денежные потоки от финансовых операций	(339 324)	(147 584)
Поступления	163 060	16 000,00
Платежи	(502 384)	- 163 584,00

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В состав основного управленческого персонала Организация включает Управляющего – индивидуального предпринимателя, действующего на основании Устава и договора передачи полномочий исполнительного органа Управляющему. Вознаграждение за 2021 год составило 12 052 тыс. руб., за 2020 год – 4 468 тыс.руб.

5.16. События после отчетной даты

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации за 2021 год.

«___» _____ 202_г.

Управляющий – индивидуальный предприниматель
Барбанов О.В.