

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

***Общество с ограниченной ответственностью
«Р-Моторс»***

за 2021 год

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

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Описание Организации

ООО «Р-Моторс» создано на основании решения № 1 единственного учредителя от 31 июля 2013 года. Зарегистрировано МИФНС № 15 по Санкт-Петербургу «08» августа 2013 года, свидетельство № 009048058, ОГРН 1137847300678.

Поставлено на налоговый учет в МИФНС № 23 по Санкт-Петербургу «08» августа 2013 года, свидетельство № 009048059, ИНН 7810449848.

Единственным учредителем Организации является ООО «Автохолдинг РРТ» (ИНН 7810923095) с долей владения 100%.

1.2. Юридический адрес Организации (место нахождения)

Организация зарегистрирована по адресу – 197341, Санкт-Петербург г, пр-кт Коломязский, д. 27, литера А, часть помещ. 57-Н,, офис 11

1.3. Органы управления Организации

Единоличный исполнительный орган Организации

В 2021 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Управляющий – индивидуальный предприниматель – Ивойлов Андрей Евгеньевич (на основании решения единственного участника от 25.01.2020г.)

Коллегиальный исполнительный орган Организации

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Организации не предусмотрен.

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 «Р-Моторс» в 2021 году является Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2). Организация также может осуществлять другие виды деятельности, в том числе:

- 45.1 Торговля автотранспортными средствами;
- 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- 45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- 47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах
- 47.30 Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах
- 49.41.2 Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами
- 52.21.24 Деятельность стоянок для транспортных средств
- 52.24.2 Транспортная обработка прочих грузов

- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
- 66.22 Деятельность страховых агентов и брокеров

1.6. Численность работников Организации

Численность сотрудников Организации составила 4, 4 и 4 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 отражены 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, которые предназначены для строительства основных средств Организации, вне зависимости от способа передачи подрядчику, показаны по строке 1155 «Запасы, предназначенные для строительства». Превышение дохода (расхода) по операциям реализации МПЗ подрядчику для целей строительства объектов основных средств Организации над соответствующей суммой расхода (дохода), отражается в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов (расходов) свернуто.

Материально-производственные запасы, приобретенные для продажи, в том числе, подрядчикам для выполнения работ по капитальному ремонту или строительству не для Организации, а также в рамках деятельности по снабжению дочерних обществ и иных лиц, учитываются в составе товаров для перепродажи, а доходы и расходы от их продажи – в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

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.

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

Налог на имущество, причитающийся к уплате в бюджет, включается в состав прочих расходов.

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.

В отчете о движении денежных средств свернуто представляются:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС;

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.

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

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

	Основные средства - всего	Земельные участки	Машины и оборудование	Здания, сооружения	Прочие ОС	Незавершенные кап. вложения в ОС
Первоначальная стоимость						
По состоянию на 31.12.2020	1 595 836	56 752	6 013	1 214 480	1 811	316 780
Поступление	4 394	0	4 025	0	0	369
Ввод в эксплуатацию	(4 025)	0	0	0	0	(4 025)
Выбытие	(29 054)	0	(1 007)	0	(1 302)	(26 745)
По состоянию на 31.12.2021	1 567 151	56 752	9 031	1 214 480	509	286 379
Амортизация						
По состоянию на 31.12.2020	(182 735)	0	(3 073)	(178 034)	(1 628)	0
Амортизация за период	(41 115)	0	(640)	(40 381)	(94)	0
Выбытие	2 309	0	1 007	0	1 302	0
По состоянию на 31.12.2021	(221 541)	0	(2 706)	(218 415)	(420)	0
Остаточная стоимость						
По состоянию на 31.12.2020	1 413 101	56 752	2 940	1 036 446	183	316 780
По состоянию на 31.12.2021	1 345 610	56 752	6 325	996 065	89	286 379
Первоначальная стоимость						
По состоянию на 31.12.2019	1 657 320	56 752	6 013	1 214 480	1 811	378 263
Поступление	1 154	0	0	0	0	1 154
Ввод в эксплуатацию	0	0	0	0	0	0
Выбытие	(62 637)	0	0	0	0	(62 637)
По состоянию на 31.12.2020	1 595 837	56 752	6 013	1 214 480	1 811	316 780
Амортизация						
По состоянию на 31.12.2019	(141 666)	0	(2 532)	(137 653)	(1 482)	0
Амортизация за период	(41 068)	0	(541)	(40 381)	(146)	0
Выбытие	0	0	0	0	0	0
По состоянию на 31.12.2020	(182 734)	0	(3 073)	(178 034)	(1 628)	0
Остаточная стоимость						
По состоянию на 31.12.2019	1 515 654	56 752	3 481	1 076 827	330	378 263
По состоянию на 31.12.2020	1 413 103	56 752	2 940	1 036 446	183	316 780

Основные средства, стоимость которых не погашается:

- Земельный участок 78:14:0007691:107 СПб, Пулковское ш., уч.1 (западнее д.36, лит.А по Пулковскому ш), площадью 8784 кв.м стоимостью 56 752 тыс. руб.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

Таблица 2 Информация об использовании основных средств

	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Переданные в аренду ОС, числящиеся на балансе (остаточная ст-ть)	1 052 818	1 093 199	1 133 580
Полученные в аренду ОС, числящиеся за балансом (ст-ть по договору аренды или кадастровая стоимость)	-	-	80 924

5.2. Прочие оборотные активы

Таблица 3 Информация о прочих оборотных активах

	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Прочие оборотные активы, в т.ч.:	350	35	652
страхование объектов недвижимости	350	27	647
остаточная стоимость неисключительных прав на программное обеспечение		8	5
прочие			-

5.3. Материально-производственные запасы

Таблица 4 Информация о запасах

	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Запасы всего	12 383	12 363	12 357
в тч			
сырье, материалы	12 383	12 363	12 357
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, изменение способов оценки запасов не производилось.

5.4. Долгосрчные и краткосрочные финансовые вложения

Таблица 5 Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложений

	Финансовые вложения- всего	Предоставленные займы
Первоначальная стоимость на 31.12.2020	64 612	64 612
Поступило по первоначальной стоимости	0	0
Выбыло по первоначальной стоимости	(63 112)	(63 112)
Начислено процентов	0	0
Перевод по сроку	0	0
Первоначальная стоимость на 31.12.2021	1 500	1 500
Резерв под обесценение на 31.12.2020	0	0
Изменение резерва под обесценение	0	0
Резерв под обесценение на 31.12.2021	0	0
Балансовая стоимость на 31.12.2021	1 500	1 500
Первоначальная стоимость на 31.12.2019	114 700	114 700
Поступило по первоначальной стоимости	310 657	310 657
Выбыло по первоначальной стоимости	(360 745)	(360 745)
Начислено процентов	0	0
Перевод по сроку	0	0
Первоначальная стоимость на 31.12.2020	64 612	64 612
Резерв под обесценение на 31.12.2019	0	0
Изменение резерва под обесценение	0	0
Резерв под обесценение на 31.12.2020	0	0
Балансовая стоимость на 31.12.2019	64 612	64 612
Балансовая стоимость на 31.12.2020	64 612	64 612

Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений не создавался.

Финансовые вложения в залог не передавались, изменение способов оценки финансовых вложений в отчетном периоде не производилось.

5.5. Дебиторская задолженность

Таблица 6 Дебиторская задолженность

	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Краткосрочная дебиторская задолженность всего:	638 975	687 122	1 878 489
расчеты с покупателями и заказчиками	829	5 555	5 029
задолженность учредителей по взносам в уставный капитал	-	-	-
авансы выданные	227 156	3 853	3 683
прочая	410 990	677 714	1 869 777
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	245	245	245
Средства на расчетных счетах	2 040	17	36
Иные специальные счета в банках	-	-	-
Всего	2 285	262	281

Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.

5.7. Кредиторская задолженность

Таблица 8 Состав долгосрочной кредиторской задолженности

	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Долгосрочная кредиторская задолженность всего:	-	-	2 692 147
расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	1 190 520
авансы полученные	-	-	-
прочая	-	-	1 501 627

Таблица 9 Состав краткосрочной кредиторской задолженности

	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Краткосрочная кредиторская задолженность всего:	139 979	88 821	558 570
расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 446	917	105 756
авансы полученные	22 841	26 953	23 203
прочая	115 692	60 951	429 611

5.8. Кредиты и займы

Таблица 10 Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах

	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Краткосрочные займы	410 261	121 195	51 788
Краткосрочные банковские кредиты			
Итого краткосрочные кредиты и займы	410 261	121 195	51 788
Долгосрочные займы	1 388 000	1 906 994	-
Долгосрочные банковские кредиты	-	-	160 422
Итого долгосрочные кредиты и займы	1 388 000	1 906 994	160 422

В отчетном году величина процентов по займам и кредитам, включенных в состав прочих расходов, составила сумму – 145 143 тыс. руб., сумму – 76 628 тыс. руб. за 2020 год и сумму – 12 527 тыс. руб. – за 2019 год.

Займы привлечены без обеспечений.

На отчетную дату отсутствуют открытые кредитные линии, договоры овердрафта, полученные поручительства третьих лиц, недополученные кредиты (займы).

Заемные средства, используемые в инвестиционной деятельности, отсутствуют.

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.	за 2020г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	3 066	1 371
Прибыль (убыток) до налогообложения, 20%	3 066	1 371
Прибыль (убыток) до налогообложения, 13%	0	0
Прибыль (убыток) до налогообложения, 0%	0	0
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	613	274
Постоянные налоговые обязательства (активы) в т.ч.:	335	31
постоянные разницы, увеличивающие (уменьшающие) налогооблагаемую прибыль	0	0
расходы/доходы, не учитываемые при налогообложении/в бухгалтерском учете	1 673	157
доходы, связанные с участием в УК других организаций	0	0
Отложенные налоговые активы	(1 785)	(1 770)
Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	(8 925)	(8 850)
Отложенные налоговые обязательства	1 371	1 628
Временные налогооблагаемые разницы	6 860	8 139
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	2 674	817
Налог на прибыль	(534)	(185)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2 118	1 044

Изменений ставки налога на прибыль организации в отчетном периоде не происходило. Списания отложенных налоговых активов и обязательств в связи с выбытием актива или обязательства не производилось.

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 – 323 203 тыс.руб., за 2020 год – 309 827 тыс.руб. Рост выручки в 2021 произошёл за счет увеличения арендной платы по сдаваемой в аренду недвижимости.

Работы и услуги, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствуют.

Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

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"	(174)	(239)
в т.ч.		
Амортизация	(174)	(239)
строка 2210 ОФР "Коммерческие расходы"	(16)	(15)
в т.ч.		
Амортизация	(6)	(10)
Транспортный налог	(10)	(5)
строка 2220 ОФР "Управленческие расходы"	(130 445)	(153 057)
в т.ч.		
Расходы на оплату труда	(3 920)	(3 704)
Отчисления на социальные нужды	(724)	(794)
Амортизация	(40 936)	(40 819)
Аренда помещения	(146)	(90)
Лизинговые платежи		(27 495)
Коммунальные платежи	(17 625)	(15 607)
Косметический ремонт помещений	(459)	(391)
Услуги по управлению Обществом	(39 877)	(47 704)
Расходы на содержание имущества (обслуживание, ремонт, уборка итд)	(11 776)	(13 560)
Прочие затраты	(14 982)	(2 893)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(130 635)	(153 311)

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полном объеме в дебет сч. 90 «Продажи».

5.12. Прочие доходы и расходы

Таблица 13 Прочие доходы и расходы

Строка ОФР	Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
2320	Проценты к получению	1 711	16 033
	в том числе		
	Проценты по займам выданным	1 711	16 033
2330	Проценты к уплате	(145 143)	(76 628)
	в том числе		
	проценты по кредитам		(7 214)
	проценты по займам полученным	(145 143)	(69 414)
2340	Прочие доходы	414 416	274 115
	в том числе		
	доходы от реализации ОС	0	0
	доходы от реализации прочего имущества	0	0
	доходы от реализации прав требования	414 000	274 000
	доходы по ценным бумагам		0
	прочие	416	115
2350	Прочие расходы	(460 486)	(368 665)
	в том числе		
	расходы от реализации ОС	0	0
	расходы от реализации прочего имущества	0	0
	расходы от реализации прав требования	(416 830)	(274 834)
	налоги	(8 885)	(9 543)
	услуги банка	(45)	(293)
	судебные расходы	0	0
	расходы прошлых лет	0	(62 637)
	штрафы, пени	0	(19)
	списание дебиторской задолженности	(1 455)	(20 000)
	прочие	(33 271)	(1 339)

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	284	574	(738)	120
в том числе				
по выплатам персоналу	284			
прочие	-	-	-	-
за 2020 год				
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	140	579	(471)	284
в том числе				
по выплатам персоналу	176	579	(471)	284
прочие	-	-	-	-

5.14. Капитал и резервы

На 31.12.2021 величина уставного капитала Общества составляет 30 тыс. руб. Величина уставного капитала в 2021 году не менялась.

Таблица 15 Состав основных акционеров / участников

Наименование акционера/участника	% от уставного капитала
ООО «Автохолдинг РРТ»	100

5.15. Операции со связанными сторонами

В ходе своей обычной деятельности Организация совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством. Связанными сторонами для ООО «Р-Моторс» являются:

- ООО «Марка» ИНН 7810377745
- ООО «ЦЕНТР ГРУП» ИНН 7804578154
- ООО «ЦЕНТР САНРАЙЗ» ИНН 7814706158
- ООО «Автохолдинг РРТ» ИНН 7810923095
- Ивойлов Андрей Евгеньевич ИНН 781105901438

Таблица 16 Информация об операциях со связанными сторонами

	Сумма операций
2021 год	
Затраты на приобретенные работы, услуги	(60)
Получено займов	(425 744)
Проценты к уплате по полученным займам	(161 143)
Возвращено займов связанной стороне	(619 794)
Выдано займов	
Проценты к получению по выданным займам	1 575
Возвращено займов связанной стороной	63 112
Приобретение прав требования к третьим лицам	(87 000)
2020 год	
Затраты на приобретенные работы, услуги	(108)
Получено займов	2 009 249
Проценты к уплате по полученным займам	(69 435)
Возвращено займов	(102 255)
Выдано займов	(68 327)
Проценты к получению по выданным займам	2 381
Возвращено займов связанной стороной	118 415,00
Приобретение прав требования к третьим лицам	(2 666 677)
Реализация прав требования к третьим лицам	

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

	за 2021 год	за 2020 год
Денежные потоки от текущих операций	(190 446)	(68 425)
Поступления	-	118 313
Платежи	(190 446)	(186 738)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности	211 819	0
Поступления	213 749	-
Платежи	(1 930)	0
Денежные потоки от финансовых операций	(194 050)	1 899 994
Поступления	0	2 002 249
Платежи	(194 050)	(102 255)

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 39 877 тыс. руб., за 2020 год – 47 704 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.

5.17 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Обеспечения обязательств полученные всего	26 952	26 952	26 952
в т.ч.			
Обеспечительный платеж ПАО Газпром по договору аренды	26 952	26 952	26 952
Обеспечения обязательств выданные всего	-	-	-
в т.ч.			
	-	-	-

5.17. О непрерывности деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

«29» марта 2022г.

Управляющий – индивидуальный предприниматель

Ивойлов А.Е.