ООО «МС АВТО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

1. Общая часть

ООО «МС Авто» зарегистрировано МИ ФНС №39 по Республике Башкортостан 28.05.2012г.
Юридический и фактический адрес: 450522, Республика Башкортостан, с. Зубово, ул. Центральная, 126
Фактический адрес: 450520, Республика Башкортостан, с. Зубово, ул. Электрозаводская,18
ОГРН: 1120280022390
ИНН: 0245023380
КПП: 024501001
1.1. Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
1.2. Учредители и аффилированные лица организации:
Сайдашев Рустем Маратович — учредитель 42,5% доли в уставном капитале,
Гордеев Сергей Николаевич — учредитель 42,5% доли в уставном капитале,
Хайретдинов Альфред Альфатович - учредитель 15% доли в уставном капитале,
Кузнецов Евгений Александрович – директор организации
Операции со связанными сторонами проводились (см. Приложение 1).

1.3. Основной вид деятельности: (45.11.2 – Торговля розничная легковыми автомобилями и легковыми автотранспортными средствами в специализированных магазинах).
1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 80 человек.
1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
1.6. Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности
1.7 . Формат предоставления числовых показателей бухгалтерской отчетности - тыс. руб.
1.8. Информация о контролирующих органах: Межрайонная ИФНС России № 30 по Республике Башкортостан, расположенная по адресу: Республика Башкортостан, индекс 450076, г. Уфа, ул. Аксакова, дом 62

2. Организация бухгалтерского учета

2.1. Общие сведения

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. Проведение инвентаризации

2.3.1. Основные принципы
Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в год. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31декабря 2021 года.

3. Основные принципы учетной политики

Для понимания формирования информации в отчетности необходимо учитывать следующие аспекты учетной политики:

1) Активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету:

- приобретенные за плату – по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ);
- созданные самой Обществом – по сумме фактических расходов на создание;
- полученные по договору дарения (безвозмездно) – по рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – по стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Обществом.

2) Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

3) Инвестиционным активом признаются объекты, подготовка которых к предполагаемому использованию требует более 12 месяцев и существенных расходов, более 1 000 тыс. руб., на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Начисленные до ввода в эксплуатацию объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) инвестиционных активов, для целей бухгалтерского учета включаются в их первоначальную стоимость.

4) Основные средства - в составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей, переоценка основных средств не производится, для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

5) Незавершенное строительство и Оборудование к установке в отчетности отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

6) Нематериальные активы - срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, переоценка нематериальных активов не производится, определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

7) Запасы –

- Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, установленным п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ, а после передачи производство (эксплуатацию).
- Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство. Стоимость специальной и форменной одежды погашается единовременно в момент ее передачи (отпуска) работникам.
- Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.
- Незавершенное производство (НЗП) оценивается по фактическим затратам.
- Сырье, материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске запасов в производство или на иные цели их оценка производится по средней себестоимости.
- запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

8) Доходы учитываются методом начисления, Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, в том числе оказанием услуг застройщика, а также продажей готовой продукции и товаров (далее – выручка).

Выручка по этим видам доходов отражается на счете 90.1 «Продажи» по каждому виду оказываемых услуг, проданных товаров, выполняемых работ.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

5.5. К внереализационным доходам относятся все иные поступления, не являющиеся выручкой от реализации товаров (работ, услуг) или имущественных прав (ст. 250 НК РФ).

В частности, к внереализационным относятся доходы:

- прочая реализация (материалы, услуги)
- проценты, выплачиваемые банком.

Все остальные виды поступлений (не указанные выше) являются для Организации прочими доходами и отражаются на счете 91.1 «Прочие доходы». К ним в частности могут относится: проценты и иные доходы по ценным бумагам; поступления, связанные с продажей и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств; проценты, полученные (подлежащие получению) за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование кредитной организацией денежных средств, находящихся на счете организации в этой кредитной организации, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, полученные или признанные к получению; поступления, связанные с безвозмездным получением активов; суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности и др.
прочие доходы, признаваемые операционными или внереализационными

Признание доходов в бухгалтерском учете осуществляется Организацией в соответствии с разделом IV ПБУ 9/99 «Доходы организации».

9) Расходы:

Организация ведет учет расходов в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ПБУ 10/99).

Расходы Организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Все остальные виды расходов, не упомянутые как расходы по обычным видам деятельности, являются для Организации прочими расходами. Их учет ведется на счете 91.2 «Прочие расходы». К ним в частности могут относится: штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, уплаченные или признанные к уплате; возмещение причиненных организацией убытков; убытки прошлых лет, признанные в отчетном году; отчисления в резервы под обесценение вложений в ценные бумаги, под снижение стоимости материальных ценностей, по сомнительным долгам; суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания; курсовые разницы; расходы, связанные с рассмотрением дел в судах; комиссия кредитных организаций за осуществление расчетно-кассового обслуживания и прочие расходы, признаваемые операционными или внереализационными.

Признание расходов в бухгалтерском учете осуществляется Организацией в соответствии с разделом IV ПБУ 10/99.

Записи по субсчетам 91-1 "Прочие доходы" и 91-2 "Прочие расходы" производятся накопительно в течение отчетного года. Ежемесячно сопоставлением дебетового оборота по субсчету 91-2 "Прочие расходы" и кредитового оборота по субсчету 91-1 "Прочие доходы" определяется сальдо прочих доходов и расходов за отчетный месяц. Это сальдо ежемесячно (заключительными оборотами) списывается с субсчета 91-9 "Сальдо прочих доходов и расходов" на счет 99 "Прибыли и убытки". Таким образом, синтетический счет 91 "Прочие доходы и расходы" сальдо на отчетную дату не имеет.

Аналитический учет по счету 91 "Прочие доходы и расходы" ведется по каждому виду прочих доходов и расходов.

10) Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива. Погашение стоимости производится исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда в договоре срок его действия не определен;

11) Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. Если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки. Резерв под обес-

ценение ценных бумаг формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

12) Денежные средства:

- К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.
- В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:
- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организаций, сколько деятельность её контрагентов.

13) Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- По оплате отпусков

Оценочное обязательство в виде оплаты труда работников отражается в составе тех активов, затрат и расходов, куда относится основная оплата труда работника. Так, если заработная плата работника признается в составе прямых затрат основного производства, то оценочное обязательство по оплате отпуска этого работника также признается в составе прямых затрат основного производства.

14) 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 определяются в соответствии с Налоговым кодексом РФ и положений по бухгалтерскому учету ПБУ 18/.. отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно.

4. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок

4.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

4.2. Корректировка сравнительных показателей

В отчетном году не производились корректировки сравнительных показателей.

4.3. *Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства*

В отчетном периоде изменения учетной политики, связанные с изменением законодательства, не производились.

4.4. Исправление ошибки прошлых лет

Исправления ошибок не производилось.

5. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 года, соответственно, у Общества отсутствуют активы, которые можно было отнести к нематериальным активам.

6. Основные средства

Основные средства на 31 декабря 2021, 2020 годов соответственно, представлены следующим образом (тыс. руб.):

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Машины и оборудование (кроме офисного	2 317,0	502,0	617,0
Офисное оборудование	206,0	307,0	273,0
Производственный и хозяйственный инвентарь	408,0	493,0	582,0
Другие виды основных средств	544,0	659,0	773,0
ИТОГО	**3 475,0**	**1 961,0**	**2 245,0**

Средний процент износа основных средств на 31.12.2021г. составил 72%.

Общество по состоянию на 31.12.2021 г. имеет арендованное основное средство, которое представлено следующим образом:

Объект аренды (с указанием кадастрового номера)	Адрес объекта аренды	Назначение объекта аренды	Площадь арендуемого объекта, кв. м.	Арендные платежи, рублей в месяц	Арендодатель	Собственник объекта аренды
Нежилые помещения на 1 и 2 этажах, кадастровый номер: 02:47:060610:116	РБ с. Зубово ул. Электрозаводская, 18	Розничная торговля автотранспортными средствами	2 077	1 146 504	ООО "Олмарк-Недвижимость"	ООО "Олмарк-Недвижимость"

7. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения – отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов соответственно, представлены следующим образом (тыс. руб.):

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства, размещенные на банковском депозите	67 000,0	55 000,0	0,0
ИТОГО	**67 000,0**	**55 000,0**	**0,0**

8. Налог на прибыль

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) и отложенные налоговые активы (ОНА). за 2021, 2020 и 2019 годы представлен следующим образом (тыс. руб.).

Наименование	31.12.2021	31.12.202	31.12.2019
Отложенные налоговые активы	978,0	0	3 471,0
Отложенные налоговые обязательства	0,0	2 093,0	0,0

9. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы за 2021,2020 и 2019 отсутствуют.

10. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом (тыс. руб.):

Наименование	31.12.2021	31.12.202	31.12.2019
Запасы Материалы и другие аналогичные ценности	476,0	933,0	837,0
Товары для перепродажи	288 182,0	120 251,0	288 661,0
ИТОГО	**288 658,0**	**121 184,0**	**289 498,0**

При списании запасов при их списании, отпуске в производство и отгрузке покупателю (до признания выручки) Обществом применяется следующий способ оценки по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО) (п. 36 ФСБУ 5/2019).

При применении способа ФИФО себестоимость запасов рассчитывается исходя из допущения, что первыми используются наиболее ранние по времени поступления запасы (п. 40 ФСБУ 5/2019).

По состоянию на 31 декабря 2021 2020 и 2019 годов в Обществе не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов Общество не создавало резервов под снижение стоимости материально-производственных запасов ввиду отсутствия обесценения запасов.

11. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом (тыс. руб.):

Наименование	31.12.2021	31.12.202	31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 240,0	10 203,0	3 694,0
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 472,0	5 561,0	10 765,0
Расчеты по налогам и сборам	3 852,0	1,0	13,0
Прочие	1 611,0	2 368,0	2 913,0
ИТОГО	**16 175,0**	**18 133,0**	**17 385,0**

По состоянию на 31 декабря 2021, 2019 годов Общество не создавало резерв по сомнительным долгам по причине отсутствия сомнительной задолженности у Общества. На 31 декабря 2020г резерв по сомнительным долгам составил 741,0 тыс. руб.

На 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов у Общества отсутствовала обязанность по возврату ранее выданных авансов в связи с неисполнением условий договора.

12. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом (тыс. руб.):

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Касса	1 799,0,	539,0	2 421,0
Расчетный счет	3 430,0	10 149,0	7 300,0
Переводы в пути	3 349,0	31,0	1 875,0
ИТОГО	**8 578,0**	**10 719,0**	**11 596,0**

На 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов в составе денежных средств отсутствуют денежные средства, недоступные для использования, так же, как и в предыдущих отчетных периодах.

13. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом (тыс. руб.):

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Взносы по прочим видам страхования	230,0	222,0	211,0
Расходы будущих периодов	57,0	47,0	31,0
Недостача	0,0	53,0	53,0
ИТОГО	**287,0**	**322,0**	**295,0**

14. Капитал

14.1 Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлен следующим образом: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
По состоянию на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года являются конечными бенефициарами:

Сайдашев Рустем Маратович — 42,5% доли в уставном капитале,
Гордеев Сергей Николаевич - . 42,5% доли в уставном капитале,
Хайретдинов Альфред Альфатович - 15% доли в уставном капитале

14.2 Добавочный капитал

В Обществе отсутствуют активы и обязательства, используемые для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, оцениваемые в валюте, и, следовательно, переоценка таких активов и обязательств не проводилась.

15. Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 годов в Обществе отсутствовали. По состоянию на 31.12.2019 года составили 163 290,0 (тыс. руб.)

16. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом (тыс. руб.):

Наименование	31.12.2021	31.12.202	31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 745	3 509,0	2 722,0
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 524,0	7 005,0	3 678,0
Расчеты по налогам и сборам	1 580,0	5 450,0	1 907,0
Расчеты по соц. страхованию и обеспечению	809,0	798,0	1 125,0
Расчеты с персоналом по оплате труда	2 441,0	2 498,0	2 288,0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	23 720,0	25 460,0	55 931,0
ИТОГО	**36 819,0**	**44 720,0**	**67 651,0**

На 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов у Общества отсутствовала обязанность по возврату ранее полученных авансов в связи с неисполнением условий договора.

17. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

17.1 Оценочные обязательства

Наименование	31.12.2021	31.12.202	31.12.2019
Резерв по отпускам	4 889,0	3 833,0	3 585,0
ИТОГО	**4 889,0**	**3 833,0**	**3 585,0**

Оценочные обязательства и резервы Обществом сформированы в части создания резерва по отпускам, исходя из среднедневного заработка и количества дней неиспользованного отпуска на конец отчетного периода 2021 г.

17.2 Условные обязательства

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности условные обязательства в Обществе отсутствовали.

Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства отсутствуют.

17.3 Условные активы

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности условные активы в Обществе отсутствовали.

18. | Выручка от продажи продукции, товаров ,работ, услуг

Наименование показателя	За 2021 г., тыс. руб.	За 2020 г., тыс. руб.
Выручка от реализации автотранспортных средств, запасных частей	1 807 090,0	1 768 516,0
Выручка от оказания услуг (услуги по агентским договорам, услуги по гарантии, рекламные услуги)	59 001,0	49 999,0
Выручка от оказания услуг по ремонту, техническому обслуживанию, мойки автотранспортных средств	60 162,0	60 691,0
Итого	**1 926 253,0**	**1 879 206,0**

19. Себестоимость продаж, коммерческие расходы, управленческие расходы

19.1. Себестоимость продаж в разрезе статей затрат за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом (тыс. руб.):

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Себестоимость товаров	1 564 271,0	1 621 255,0
Оплата труда, страховые взносы	23 072,0	20 635,0
Расходные материалы	809,0	938,0
Запчасти на ремонт	33 761,0	28 996,0
Амортизация	312,0	333,0
Расходы субподряда	624,0	1 238,0
Прочие	2 135,0	2 613,0
Итого себестоимость	**1 624 984,0**	**1 676 008,0**

19.2. Управленческие и коммерческие расходы в разрезе статей затрат за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом (тыс. руб.):

Управленческие расходы:

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Амортизация	216,0	174,0
Аренда здания	13 758,0	12 886,0
Расходы на оплату труда хозяйственного персонала	663,0,0	765,0
Расходы на оплату труда управленческого персонала	5 884,0	5 619,0
Командировочные расходы	123,0	58,0
Страховые взносы хозяйственного персонала	170,0	202,0
Страховые взносы управленческого персонала	1 131,0	1 244,0
Обслуживание программ	941,0	264,0
Услуги связи и интернета	422,0	420,0
Инкассация	181,0	258,0
Расходы на обслуживание здания	280,0	189,0
Содержание оргтехники	195,0	147,0
Прочие расходы	1 295,0	1 611,0
Итого коммерческих расходов	**25 259,0**	**23 837,0**

19.3. Коммерческие расходы

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Амортизация	62,0	77,0
Командировочные расходы	0,0	29,0
Налоги	111,0	200,0
Страховые взносы	4 245,0	4 241,0
Расходы на рекламу	16 594,0	11 358,0
Расходы на оплату труда	22 110,0	19 198,0
Расходы, связанные с продажей автомобилей	1 924,0	764,0
Прочие расходы	1 781	2 998,0
Итого коммерческих расходов	**46 827,0**	**39 001,0**

20. Прочие доходы

Прочие доходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом (тыс. руб.):

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Скидки	1 852,0	7 921,0
Премия по а/м, бонус	2 336,0	5 910,0
Возмещение гарантии (транспортные рекламации)		427,0
Доходы от размещения сред в депозит	4 329,0	822,0
Проценты к получению		0
Возмещение страховой премии	8,0	3,0

Доходы, от безвозмездного получения имущества		1 280,0
Прочие доходы	129,0	55,0
Итого прочие доходы	**8 654,0**	**16 418**

21. Прочие расходы

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2019 г.
Услуги банка	1 657,0	1 905,0
Проценты к уплате	7,0	4 162,0
Налоги и сборы		355,0
Расходы по акции	1 145,0	1 773,0
Прочие расходы	887,0	569,0
Резерв по отпускам	4 984,0	4 648,0
Итого прочие доходы	**8 680,0**	**14 154,0**

22. Прибыль

Текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом (тыс. руб.):

Наименование	31.12.2021	31.12.2020
Прибыль до налогообложения	229 157,0	100 952,0
Текущий налог на прибыль	46 104,0	14 626,0

23. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах за 2021 год

В отчете о движении капитала по строкам за 2021 и 2020 годы отражено:

Стр. 4111 – Поступления от продажи товаров, оказания услуг на общую сумму 2 304 898,0 тыс. руб. и 2 167 458,0 тыс. руб. соответственно;

Стр. 4119 – Прочие поступления (возвраты выданных авансов, ошибочно перечисленные суммы и т.д.) на общую сумму 6 938,0 тыс. руб. и 20 748,0 тыс. руб. соответственно;

Стр. 4121 – Оплата товаров, работ и услуг, рекламных расходов, а также иные платежи по текущим операциям на общую сумму 2 005 317,0 тыс. руб. и 1 804 495,0 тыс. руб.;

Стр. 4229 – возврат денежных средств с банковских депозитов на общую сумму 67000,0 тыс. руб.

Стр. 4311 – получение кредитов и займов на сумму 7 000,0 тыс. руб. и 130 272,0 тыс руб соответственно;

Стр. 4323 – возврат кредитов и займов на общую сумму 7000,0 тыс. руб. и 312 369,0 тыс. руб. соответственно.

24. Связанные стороны

Информация об аффилированных юридических лицах указана в Приложение 1 к данной Пояснительной записке.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

В состав основного управленческого персонала по состоянию на 31 декабря 2021 года входили:

Кузнецов Евгений Александрович	Директор
Юминова Валентина Анатольевна	Главный бухгалтер

В состав основного управленческого персонала по состоянию на 31 декабря 2020 года входили:

Кузнецов Евгений Александрович	Директор
Юминова Валентина Анатольевна	Главный бухгалтер

Общая сумма вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу за 2021 и 2020 годы, составила 2 355,0 тыс. руб. и 2 331,0 тыс. руб., соответственно, страховые взносы по основному управленческому персоналу за 2021 и 2020 годы 709,0 тыс. руб. и 716,0 тыс. руб. соответственно. Резерв на отпуска основному управленческому персоналу на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года начислялся в сумме 378,0 тыс. руб. и 352,0 тыс. руб. соответственно.

25. Курсы валют

Курсы валют Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов

Наименование валюты	**31.12.2021**	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

26. Гарантии и поручительства выданные

Гарантии в течение отчетного периода не выдавались. По состоянию на 31 декабря 2021г. Общество выступало поручителем договору факторинга в адрес ООО «АвтоПремьер-М» на сумму 55 000,0 т.р.

27.Страхование

Общество проводит страхование автотранспортных средств марки КИА по договору факторинга с ПАО «РОСБАНК»

По состоянию на 31.12.2021г. залоговая стоимость составила 22 796,0 тыс. руб.

28. Судебные разбирательства

Судебные разбирательства у Общества по состоянию на 31.12.2021 г. представлены следующим образом:

РЕЕСТР СУДЕБНЫХ ДЕЛ ООО "МС Авто" на 31.12.2021

Дата обращения	**ФИО клиента**	**VIN а/м**	**Причина обращения**
31.08.2019	Ахметшина Гульнара Рафаэлевна	XWEKU811DEC006710, Соренто	расторжение договора в связи с ненадлежащим качеством автомобиля
05.03.2020	Илларионов Антон Анатольевич	XWEHC512BB0006109, Сид	возмещение ущерба в связи с некачественным ремонтом а/м
24.11.2020	Бойбуваев Боходир Мирзажонович	XWEPH813DH0000891, Спортейдж	замена лобового стекла -полагает, что трещина возникла при ремонте в сервисе,17 750-юруслуги, 50000-моральный вред

04.02.2021	Герасимов Константин Сергеевич		понуждение к заключению договора, взыскание неустойки
на сайте увидела 01.06.21	Измайлов Вячеслав Михайлович		Расторжение договора купли-продажи сервисной карты и возврат денег
24.02.2022	Роспотребнадзор		Иск в отношении неопределеннного круга лиц

29. Информация о рисках

29.1. Финансовые риски

Информация о финансовых рисках представляется, в соответствии с Информацией Минфина России № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности» с подразделением на следующие группы таких рисков: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Рыночные риски для деятельности Общества являются средними.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).
В частности, данные риски связаны также с вероятностью появления сомнительной дебиторской задолженности, обесценившихся предоставленных займах.

Кредитные риски для Общества являются минимальными.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Соответственно, риски ликвидности для Общества также являются минимальными.

29.2. Правовые риски

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др.
Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных негативных последствий.

Ввиду наличия определенной специфики деятельности и нестандартных операций, правовые риски для Общества являются минимальными.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Обществом реализовываются следующие мероприятия:

- мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;
- мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;

- информирование работников Общества об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Общества;
- стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;
- контроль соблюдения установленною внутреннего порядка согласования сотрудниками Общества заключаемых договоров и сделок;
- систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;
- осуществление контроля эффективности управления правовым риском;

правовая служба осуществляет мониторинг законодательства на постоянной основе, информирование работников Общества, об изменении положений и норм права, касающихся правового риска.

29.3. Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

В частности, данные риски связаны с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Данные риски для Общества также являются средними.

29.4. Репутационные риски

Репутационный риск связан с возможным уменьшением объема заключенных с Обществом договоров купли-продажи легковых автомобилей марки КИА по причине отсутствия определенного ассортимента, вследствие отклонения графика производства и доставки автотранспортных средств. Наличие такого риска на прямую негативно влияет на деятельность Общества.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на несоблюдение соответствующих показателей. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

30. События после отчетной даты

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «МС Авто», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.
В отчетном периоде поступление государственной помощи отсутствует.
События после отчетной даты: произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанных с объявленным увеличением ставки Центробанка до 20 % в стране. Текущая экономическая обстановка не повлияет на будущие финансовые результаты в условиях прогнозируемого падения доходов.
Рисков у ООО «МС Авто» не возникло в результате эпидемиологических факторов. Общество не имеет намерений прекращения свою деятельности в последующем периоде.
ООО «МС Авто» не ожидает, что сложившаяся ситуация повлияет на непрерывность ее деятельности, внесение изменений в бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 год не требуется.
Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2021 году не наступало.
ООО «МС Авто» по состоянию на 31.12.2021г. не имеет просроченной задолженности по выплате заработной платы работникам и неисполненных обязательств перед бюджетом, внебюджетными фондами по уплате налогов, сборов, взносов, установленных действующим законодательством.
Общество не имеет намерений прекращения свой деятельности
Подводя итоги 2021 года, можно с уверенностью сказать, что ООО «МС Авто» стабильно осуществляет свою деятельность, у предприятия высокий потенциал для дальнейшего развития.

Директор ООО «МС Авто» Кузнецов Е.А.

м.п.

г. Уфа 24.03.2022г.