ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской финансовой отчетности ООО «Хавейл СПБ-ЮГ» за 2021 год.

15.03.2021

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Общие сведении Фирменное название предприятия:
ООО «Хавейл СПБ-ЮГ»
Общество с ограниченной ответственностью «Хавейл СПБ-ЮГ» (далее - ООО «Хавейл СПБ-ЮГ»), ИНН 7810337380
Местонахождения предприятия, почтовый адрес:
196158, Россия, Санкт-Петербург, Софийская улица, дом 2, лит Б, пом 2Н.
Уставной капитал, участники:
Уставной капитал Общества составляет 200000 руб. (200 тысяч рублей 00 копеек).
Участниками Общества являются: Граждане РФ
Кравченко Сергей Федорович
Варич Ксения Михайловна
Варич Николай Николаевич
Иванова Олеся Игоревна
Индюков Василий Сергеевич

1.2. Основные виды деятельности общества
Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.
Основными видами деятельности общества являются:
45.11.2 - Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах

1.3. Правила формирования бухгалтерской отчётности.
Бухгалтерская отчетность ООО «Хавейл СПБ-ЮГ» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.4. Информация об исполнительном органе управления Обществом

Высшим органом управления Общества является Общее Собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества Индюков Василий Сергеевич

1.5. Информация о численности сотрудников

За 2021 года среднесписочная численность составила 40 человек, списочная численность 67 человек..

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА И ОСНОВАХ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Учётная политика для целей бухгалтерского учёта.
2.1.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгатгерия 8", редакция 3.0.

2.1.2. Способы оценки основных средств
Учёт основных средств вести в соответствии с ПБУ 6\01, утверждённым Приказом МФ РФ от30.03.2001 №26н и Приказом МФ РФ от 13.10.2003г№ 91 н «Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учёту основных средств». В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).
Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).
Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

2.1.3. Способы оценки материально-производственных запасов

Сырье и материалы оцениваются по фактической себестоимости.
В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: расходные материалы к оргтехнике, канцелярские товары и пр..
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости, кроме автомобилей, которые учитываются по цене каждой единицы. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.1.4. Порядок учёта затрат на производство.

Учёт затрат на производство ведётся в соответствии с ПБУ 10\99 «Расходы организации», утверждённым Приказом МФ РФ от 06.05.1999г № 33н на счетах учета 20 - основное производство. Затраты списываются ежемесячно без учета выручки.

2.1.5. Порядок признания доходов Общества

Общество отражает выручку согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации», утверждённым Приказом МФРФ от 06.05.1999г №32н. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

2.1.6. Порядок признания коммерческих и общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы, учтённые на сч.26. списываются ежемесячно непосредственно на сч.90 «Продажи». Коммерческие расходы списываются ежемесячно на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99), без учета выручки.

2.1.7. Порядок учета кредитов н займов полученных

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Организация учитывает кредиты и займы, полученные на срок до года как краткосрочные, свыше года как долгосрочные.

2.1.8. Порядок учета расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов списываются равномерно. Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются на отдельном счете 97 «Расходы будущих периодов» списываются ежемесячно пропорционально периоду использования

2.1.9. Создание резервов.

Организация создает резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно.
Иных резервов Общество не создаёт.

2.2. Учётная политика для целей налогового учёта.

2.2.1. Исчисление НДС

Исчисление НДС производить в соответствии с гл.21 НК РФ. Организация производит начисление НДС по отгрузке без перехода права собственности.

2.2.2. Исчисление налога на прибыль.

Исчисление налога на прибыль производится в соответствии с гл.25 НК РФ.
Доходы и расходы признаются методом начисления (ст.271 и 272 НК РФ).

3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

3.1. Выручка (доходы) от реализации.

В 2021 году Общество осуществляло деятельность в соответствии с основными видами деятельности.

Выручка за отчетный период составила – 1 400 111 тыс. руб.
Себестоимость продаж составила – 1 187 301 тыс. руб.
Коммерческие расходы составили – 68 321 тыс. руб.
Управленческие расходы составили – 15 528 тыс. руб.

3.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы всего составили - 33 668 тыс. руб. Проценты к уплате – 4 839 тыс. руб.
Прочие расходы составили – 9 799 тыс. руб., налог на прибыль - 29 046 тыс. руб.

3.3. Дополнительная информация о деятельности Общества

Крупные сделки:
Филиал Петербургский АО КБ «Солидарность» кредитные договоры
к/д № 531-810/21ю от 03.09.2021
к/д № 529-810/21ю от 03.09.2021

3.4. Информация о допущении непрерывности деятельности предприятия.

Бухгалтерская отчётность Общества подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения прекратить деятельность.

4. ИНФОРМАЦИЯ О ВЗАМОЗАВИСИМЫХ ЛИЦАХ.

4.1. Список связанных сторон (аффилированных лиц)

ООО «Хавейл ЛАХТА»
Варич Николай Николаевич
Иванова Олеся Игоревна

4.2. Операции со связанными сторонами.

В течение 2021 г. Обществом проводились операции со связанными сторонами
ООО Хавейл ЛАХТА как с поставщиком: Предоставление помещения в аренду, Поставка з/ч, аксессуаров, Оказание услуг по ремонту ТС.
Как с покупателем: Покупка зап. частей, Покупка автомобилей, Услуги по ремонту ТС.
Как с поручителем: договор поручительства

4.3. Займы, предоставленные связанными сторонами

В 2021 году связанным сторонам были предоставлены займы:

Варич Николай Николаевич - Договор займа №2021/07-01 от 01.07.2021
Иванова Олеся Игоревна - Договор займа № 2021/06-28 от 28.06.2021
Индюков Василий Сергеевич - Договор займа №2021/07-05 от 05.07.2021
Начислены дивиденды участникам общества – 39 880 тыс. руб.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На основании Положения по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ЛБУ 7/98) предоставляется информация о корректирующих событиях после отчетной даты.
В связи с введением новых положений по бухгалтерскому учету, обязательных для применения с 2022 года - ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 после формирования годовой бухгалтерской отчетности были введены следующие корректировки:

1.1. В учетной политике с 2022 года установлен лимит по стоимости для признания имущества в качестве основных в размере 100 (сто) тысяч рублей. В связи с установлением лимита был произведен перевод малоценных основных средств в малоценное оборудование с одновременным учетом их на забалансовых счетах.

1.2. Пересмотрены элементы амортизации по основным средствам

1.3. В связи с переводом основных средств в малоценное имущество и пересмотров элементов амортизации для формирования достоверных остатков в бухгалтерском учете:
* ранее начисленная амортизация по малоценным основным средствам была списана на забалансовый счет.
* Изменились отложенные налоговые активы
* Изменились отложенные налоговые обязательства
* С учетом положений ФСБУ корректирующие бухгалтерские проводки были выполнены с использованием счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ИЛИ АКТИВЫ. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество формирует в бухгалтерском учете оценочные обязательства - создает резервы на отпуск.

7. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Общество учитывает за балансом поручительства и обязательства, выданные в связи с заключением кредитных договоров с Филиал Петербургский АО КБ «Солидарность».

8. ИНФОРМАЦИЯ О НЕКОРРЕКТИРУЮЩИХ СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

В период подготовки настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности возникли негативные явления в мировой экономике, обусловленные объявленной пандемией коронавируса (COVID-19). В настоящее время указанные обстоятельства не оказывают негативного влияния на текущее финансовое положение Общества. Вместе с тем, руководство Общества контролирует ситуацию и активно предпринимает все необходимые меры для минимизации потенциальных негативных последствий и поддержки устойчивости и дальнейшего развития Общества в создавшихся условиях.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены санкции в отношении государственного долга и золотовалютных резервов Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических и юридических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности, начиная с 24 февраля 2022 года, наблюдается значительный рост волатильности на валютном и фондовом рынке Российской Федерации, а также существенное снижение курса рубля по отношению к основным торгующимся на рынке валютам.

Общество не может оценить количественный эффект от произошедших событий на момент подписания настоящей отчетности с достаточной степенью уверенности.

Вместе с тем, Общество не рассматривает произошедшие события, как угрозу финансовому положению Общества и способности продолжать свою деятельность в течение следующих 12 месяцев.

Генеральный директор Индюков В.С.

Главный бухгалтер Комаренко М. Н.

М.П.