

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВОСТОК МОТОРС»

620075, Свердловская область, г. Екатеринбург, Пушкина д.7, оф. 312  
ОГРН 1106606001204, ИНН 6606034224 / КПП 667101001, тел. (343) 222-22-20.

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Восток Моторс» за 2021 г. подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации.

## 1. Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Восток Моторс».  
Дата государственной регистрации: 18.06.2010 г., основной государственный регистрационный номер -1106606001204, ИНН 6606034224. Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 рублей.

Среднесписочная численность работников на 01.01.2022 г. составила 26 человека.

ООО «Восток Моторс» с 2011 г. являлся официальным дилером по продаже автомашин марки Mitsubishi на основании дилерских договоров № РИ039 от 01 августа 2011 года, №ММС-015 от 01.10.2017 г. Основным видом деятельности предприятия была розничная продажа легковых автомашин этой марки, а основным поставщиком реализуемых организацией товаров был ООО «ММС Рус». 20.02.2021 было подписано соглашение о расторжении дилерского договора с 01.03.2021г. В течение 2021 г. предприятие осуществляло деятельность по продаже запасных частей и дополнительного оборудования, оказанию сервисных услуг, сдачи помещений в аренду.

Общество не имеет филиалов, представительств, дочерних и зависимых обществ.

## 2. Основные элементы учетной политики

ООО «Восток Моторс» осуществляет ведение бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете». Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующего в Российской Федерации законодательства. Учетная политика Общества сформирована с учетом требований осмотрительности, полноты, непротиворечивости и рациональности, приоритета содержания перед формой.

## 3. Основные средства

ООО «Восток Моторс» принимает к учету основные средства по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств производится линейным способом от первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации. Объекты основных средств отражены в балансе по остаточной стоимости.

### Наличие основных средств за 2020-2021гг.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
<i>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</i>	<i>за 2020 г.</i>	<i>204 219</i>	<i>(56 687)</i>	<i>205 156</i>	<i>(63 872)</i>
	<i>за 2021 г.</i>	<i>205156</i>	<i>(63872)</i>	<i>205156</i>	<i>(71190)</i>
<i>в том числе:</i> <i>Здания</i>	<i>за 2020 г.</i>	<i>198 221</i>	<i>(51 614)</i>	<i>198 221</i>	<i>(58 203)</i>
	<i>за 2021 г.</i>	<i>198221</i>	<i>(58203)</i>	<i>198221</i>	<i>(64792)</i>
<i>Машины и оборудование</i>	<i>за 2020 г.</i>	<i>5 540</i>	<i>(4 746)</i>	<i>6 477</i>	<i>(5 211)</i>
	<i>за 2021 г.</i>	<i>6477</i>	<i>(5211)</i>	<i>6477</i>	<i>(5940)</i>
<i>Транспортные средства</i>	<i>за 2020 г.</i>	<i>458</i>	<i>(327)</i>	<i>458</i>	<i>(458)</i>
	<i>за 2021 г.</i>	<i>458</i>	<i>(458)</i>	<i>458</i>	<i>(458)</i>

4.  
5. Запасы

ООО «Восток Моторс» учет материально – производственных запасов осуществляет по фактической себестоимости приобретения. Отпуск материалов в производство осуществляется по средней себестоимости. Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости.

Стоимость товаров при передаче на продажу или иные цели списывается в расходы:

- по товарам, имеющим индивидуальный признак (уникальный номер, VIN - *автомобили*) - по стоимости единицы товара;
- по товарам с отсутствием индивидуальных признаков (*запасные части, дополнительное оборудование и пр.*) – по средней стоимости.

**Наличие запасов за 2020– 2021 гг.**

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец года	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
<b>Запасы - всего</b>	за 2020 г.	84 264	( )	53 362	( )
	за 2021 г.	53362	( )	18 437	( )
<i>в том числе:</i>					
товары	за 2020г.	63 643	( )	33 305	( )
	за 2021г.	33 305	( )	7 311	( )
материалы	за 2020г.	18 446	( )	18 332	( )
	за 2021г.	18 332	( )	11 120	( )
незавершенное производство	за 2020 г.	2 088	( )	1 641	( )
	за 2021 г.	1641	( )	0	( )
расходы будущих периодов	за 2020 г.	87	( )	84	( )
	за 2021 г.	84	( )	6	( )
товары отгруженные	за 2020 г.	-	( )	-	( )
	за 2021 г.	-	( )	-	( )

6. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности на основании условий договоров и первичных документов.

**Наличие дебиторской задолженности за 2020– 2021 гг.**

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
		учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	за 2020 г.	144 219	150 094
	за 2021 г.	150 094	123 928
<i>в том числе:</i>			
покупатели и заказчики	за 2020 г.	20 590	14 899
	за 2021 г.	14899	3 913
авансы выданные	за 2020 г.	4 168	8 320
	за 2021 г.	8320	230
прочая	за 2020 г.	119 461	126 875
	за 2021 г.	126875	119 785
<b>Итого</b>	за 2020 г.	144 219	150 094
	за 2021 г.	150094	123 928

**Наличие кредиторской задолженности за 2020– 2021 гг.**

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	за 2020 г.	79 247	57 262
	за 2021 г.	57 262	42 435
в том числе: поставщики и подрядчики	за 2020 г.	64 773	29 075
	за 2021 г.	29 075	20 300
задолженность перед персоналом организации	за 2020 г.	461	420
	за 2021 г.	420	127
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 2020 г.	321	4
	за 2021 г.	4	92
задолженность по налогам и сборам	за 2020 г.	1 286	1 542
	за 2021 г.	1542	405
Прочие кредиторы	за 2020 г.	12 406	26 221
	за 2021 г.	26 221	21 511
<b>Итого</b>	за 2020 г.	79 247	57 262
	за 2021 г.	57 262	42 435

**7. Учет финансовых вложений**

**Наличие финансовых вложений за 2020 – 2021 гг.**

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
<b>Долгосрочные - всего</b>	за 2020 г.	54 675		54 675	
	за 2021 г.	54675		49 363	
<b>Краткосрочные - всего</b>	за 2020 г.	227 383		228 859	
	за 2021 г.	228 859		175 276	
в том числе: предоставленные займы	за 2020 г.	227 383		228 859	
	за 2021 г.	228 859		175 276	
<b>Финансовых вложений - итого</b>	за 2020 г.	282 058		283 534	
	за 2021 г.	283 534		224 639	

**8. Порядок формирования расходов**

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

**Затраты на производство за 2020 – 2021 гг.**

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2021 г.
Материальные расходы	689 821	116 705
Расходы на оплату труда	12 986	7 111
Отчисления на социальные нужды	2 778	1 828
Амортизация	7 185	7 319
Прочие затраты	86 266	31 746

Итого по элементам	799 036	164 709
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	448	1 641
Итого расходы по обычным видам деятельности	799 484	166 350

Сумма убытка по итогам деятельности организации за 2021 год составила 41 859 тыс. руб., налог на прибыль в 2021 году не начислялся и не уплачивался.

На 31.12.2021 г. ООО «Восток моторс» просроченной задолженности по налогам и сборам перед бюджетами всех уровней не имеет.

Директор



Мухин И.Д.