Пояснительная записка
к годовому отчету за 2021 год.

г. Коломна

1. Сведения об Обществе.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АгроТехноСервис».
Место нахождения:140483, Московская область, г. Коломна, пос. Радужный, д. 32.
Дата государственной регистрации и номер: 24.04.2002 год, № 50:34:00562.
ИНН: 5070014687.
ОГРН:1025007331755.
ООО «АТС» входит в реестр МСП; по финансовым показателям за 2020 год не подлежит обязательному аудиту.
100 % долей участия в уставном капитале ООО «АТС» принадлежит ООО «КОЛНАГ».
Уставный капитал Общества составляет 10 000 тыс. рублей.
Основные виды деятельности:

1. Оптовая торговля прочими машинами и оборудованием.
2. Услуги по ремонту машин и оборудования (услуги сервисной службы).
3. Услуги по сдаче имущества в аренду.

Органами управления Общества являются:

– Общее собрание участников;
– Директор - единоличный исполнительный орган в лице Гаврюшиной И. Е. - избрана Решением единственного участника ООО «АТС» №40 от 23.04.2021 г. сроком на 5 (пять) лет с 23 апреля 2021 г.
Среднегодовая численность работающих на 31.12.2021 г. составляет 22 человека.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Для определения выручки от текущей деятельности Общество использует «метод начисления».
2.1.2. Учет материально – производственных запасов ведется по методу ФИФО.
2.1.3. Затраты учитываются в том отчетном периоде, к которому они относятся. Для учета затрат применяется счет 44 «Расходы на продажу», счет 26 «Общехозяйственные расходы», счет 91 «Прочие расходы».
2.1.4. Организация ведет бухгалтерский учет и формирует отчетность с использованием компьютерной программы «1С Комплексная автоматизация 8.3».

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Для целей налогообложения моментом определения налоговой базы по НДС при передаче (реализации) товаров, работ, услуг является способ по мере отгрузки и по предъявлению покупателю расчетных документов, т.е. в день отгрузки (передачи) товаров, работ, услуг.
2.2.2. Организация ведет бухгалтерский учет по общей системе налогообложения (с НДС), а также применяет льготу по НДС по ставке 0 при торговле с Белоруссией и Казахстаном.
2.2.3. Выручкой от основной деятельности является продажа товаров, оказанных услуг, в т.ч. услуг сервисной службы, доход от сдачи имущества в аренду.

2.2.4. Организация ведет раздельный учет основных средств, нематериальных активов, МПЗ, товаров, затрат. Основные средства стоимостью более 100 000 рублей учитываются на счете 01 «Основные средства».
2.2.5. Порядок формирования налоговой базы по налогу на прибыль определяется Главой 25 Налогового кодекса РФ.

3. Основные показатели деятельности организации в 2021 году.

3.1. Выручка в 2021 году от продажи товаров и услуг составила **300 828** тыс. руб.

3.2. Прочие доходы составили **14 692** тыс. руб., проценты к получению – **748** тыс. руб.

В результате деятельности в 2021 году Общество получило прибыль до налогообложения – **47 770** тыс. руб.

Налог на прибыль – **9 427** тыс. руб.

Чистая прибыль составила **38 342** тыс. руб.

В 2021 году прибыль, полученная по итогам хозяйственной деятельности в 2020 году в размере **30 952** тыс. руб., была распределена следующим образом:

- **500** тыс. руб. оставлено в распоряжении Общества для уставной деятельности;
- **2 500** тыс. руб. направлено на выплату премий работникам по итогам года;
- **27 500** тыс. руб. направлено на выплату дивидендов;
- **452** тыс. руб. направлено на создание Фонда гарантийного ремонта и обслуживания.

3.3. В 2021 году Общество перечислило в бюджет и внебюджетные фонды **25 703** тыс. руб.:

- НДФЛ – 3 320 тыс. руб.
- НДС – 6 253 тыс. руб.
- Налог на прибыль – 7 983 тыс. руб.
- Налог на прибыль с дивидендов – 3 575 тыс. руб.
- Транспортный налог – 34 тыс. руб.
- Налог на имущество – 128 тыс. руб.
- Земельный налог – 146 тыс. руб.
- Страховые взносы, уплаченные во внебюджетные фонды – 4 264 тыс. руб.

3.4 В 2021 г. Общество выплатило вознаграждений основному управленческому персоналу в размере **7 126,8** тыс. руб., в т.ч.:

- оплата труда – 3 740,4 тыс. руб.
- оплата отпусков – 602,0 тыс. руб.
- оплата б/л – 14,6 тыс. руб.
- премии и надбавки – 2 769,8 руб.

В таблице рассмотрены основные показатели финансовой деятельности предприятия за 2021 год в сравнении с 2020 годом:

Показатель	Расшифровка		Значение показателя,	
			2021 г.	2020 г.
Рентабельность продаж, %	Величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки	Прибыль от продаж/выручка	14,08	14,70
Оборачиваемость активов, раз	Скорость оборота активов за период	Выручка/средняя величина активов	1,82	2,25
Оборачиваемость запасов, раз	Скорость оборота материальных запасов	Себестоимость/средняя величина материальных запасов	2,09	2,28
Оборачиваемость основных средств, раз	Эффективность использования основных средств	Выручка/внеоборотные активы	15,85	17,52
Текущая (общая) ликвидность	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам	Оборотные активы/краткосрочные обязательства	1,64	2,57
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам	Собственные оборотные средства/ оборотные активы	0,34	0,54

4. Прочая существенная информация.

4.1. Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

4.2. Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

5. Перечень аффилированных субъектов и объем операций с ними в 2021 году.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.
1	ООО «КОЛНАГ»	Россия, 140405, Московская обл., Коломна г., Астахова ул., д. 4	Участник		Договор поставки № 1-П/19 от 09.01.2019 г.	100%	Покупка	256 167,4
2	ООО «КОЛНАГ»	Россия, 140405, Московская обл., Коломна г., Астахова ул., д. 4	Участник		Счета за услуги	100%	Покупка	372,9
3	ООО «КОЛНАГ»	Россия, 140405, Московская обл., Коломна г., Астахова ул., д. 4	Участник		Договор поставки №203-12/п от 12.03.2012 г.	100%	Продажа	2 664,9
4	ООО «КОЛНАГ»	Россия, 140405, Московская обл., Коломна г., Астахова ул., д. 4	Участник		Договор сервисного обслуживания №01-У/18 от 28.12.2018 г.	100%	Продажа	2 160,0

6. Перечень связанных субъектов и объем операций с ними в 2021 году.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.
1	ООО "КОЛНАГ-СПб"	Россия, 188681, Ленинградская обл., Всеволожский р-н, Новосаратовка д., ул. Покровская дорога, д. 5А. помещ. 20	Участник ООО «Колнаг»	24.07.2020 г.	Договор поставки №24-18/п от 10.01.2018 г.	45,0	Продажа	334,9
2	ООО "КОЛНАГ-СПб"	Россия, 188681, Ленинградская обл., Всеволожский р-н, Новосаратовка д., ул. Покровская дорога, д. 5А. помещ. 20	Участник ООО «Колнаг»	24.07.2020 г.	Договор поставки №02/1-21/П от 11.01.2021 г.	45,0	Продажа	8 768,9

7. Расшифровка статей баланса:

АКТИВ.

1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.

в тыс. руб.

Наименование показателя, Код строки	Расшифровка	Сумма	Сумма
		На 31.12.2020 г.	**На 31.12.2021 г.**
Нематериальные активы (с. 1110)	-	0	0
Основные средства (с. 1150)	Собственные	6 432	9 159
	Арендованные	7 709	9 822
ВСЕГО:		**14 141**	**18 981**

2. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.

в тыс. руб.

Наименование показателя, Код строки	Расшифровка	Сумма	Сумма
		На 31.12.2020 г.	**На 31.12.2021 г.**
Запасы (с. 1210)	Материалы	37	6
	Товары	86 459	121 546
	Сумма по доставке товаров на склад, переходящая на следующий период	27	0
ИТОГО:		**86 523**	**121 552**
НДС по приобретенным ценностям (с. 1220)	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (НДС по лизингу)	1 287	1 667
ИТОГО:		**1 287**	**1 667**
Дебиторская задолженность (с. 1230)	Авансы, оплаченные поставщикам	694	1 360
	Задолженность покупателей	13 642	11 494
	Задолженность по налогам	3 387	1 944
	Задолженность по страховым взносам	276	0
	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	460	349
	Резерв по сомнительным долгам	(9 989)	(5 958)
ИТОГО:		**8 470**	**9 189**
Денежные средства (с. 1250)	Денежные средства на расчетных счетах	475	6 668
	Денежные средства в кассе	43	56
	Денежные средства на депозитных счетах	13 000	40 000
	Денежные средства на корпоративном карточном счете	110	319
ИТОГО:		**13 628**	**47 043**
Прочие оборотные активы (с. 1260)	НДС с авансов покупателей	1 635	4 310
	Расходы будущих периодов (страхование КАСКО, ОСАГО, неисключительные НМА)	193	281
ИТОГО:		**1 828**	**4 591**
ВСЕГО:		**111 736**	**184 042**
БАЛАНС:		**125 877**	**203 023**

ПАССИВ.

3. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.

в тыс. руб.

Наименование показателя, Код строки	Расшифровка	Сумма	Сумма
		На 31.12.2020 г.	**На 31.12.2021 г.**
Уставный капитал (с. 1310)	Уставный капитал	10 000	10 000
ИТОГО:		**10 000**	**10 000**
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (с. 1370)	Чистая прибыль	30 952	38 342
	Нераспределенная прибыль 2017 г., 2018 г.	33 306	33 306
	Фонд потребления	338	2
	Фонд уставной деятельности	185	0
ИТОГО:		**64 781**	**71 650**
ВСЕГО:		**74 781**	**81 650**

4. ДОЛГОСТРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

в тыс. руб.

Наименование показателя, Код строки	Расшифровка	Сумма	Сумма
		На 31.12.2020 г.	**На 31.12.2021 г.**
Прочие обязательства (с. 1450)	Задолженность по договорам лизинга	7 636	9 063
ИТОГО:		**7 636**	**9 063**

5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

в тыс. руб.

Наименование показателя, Код строки	Расшифровка		Сумма
		На 31.12.2020 г.	**На 31.12.2021 г.**
Кредиторская задолженность (с. 1520)	Задолженность перед поставщиками	30 481	77 972
	Авансы, полученные от покупателей	10 017	27 157
	Задолженность по налогам	1 740	6 172
	Задолженность по страховым взносам	336	538
	Прочие кредиторы	0	39
ИТОГО:		**42 574**	**111 878**
Оценочные обязательства (с. 1540)	Резервы предстоящих расходов (на отпуска и гарантийный ремонт)	886	432
ИТОГО:		**886**	**432**
ВСЕГО:		**43 460**	**112 310**
БАЛАНС:		**125 877**	**203 023**

8. Расшифровка статей отчета о финансовых результатах:

8.1. **Строка 2110** Выручка:

в тыс. руб.

Выручка (отгрузка товаров и услуг без НДС)	**2020 г.**	**2021 г.**
Продажа товаров	243 023	296 332
Оказание услуг	3 536	3 545
Аренда помещений	1 130	951
Итого:	**247 689**	**300 828**

8.2. **Строка 2210** Коммерческие расходы:

в тыс. руб.

Наименование статей	**На 31.12.2020 г.**	**На 31.12.2021 г.**
Амортизация транспортных средств	1 320	1 384
Командировочные расходы	562	946
Налоги и сборы на оплату труда	1 980	2 063
Оплата труда	8 170	11 301
Расходы на выставки	363	650
Расходы на продажу	455	1 136
Расходы на рекламу	599	765
Расходы на страхование	370	355
Расходы на транспортные средства	797	1 035
Расходы по лизингу	663	932
Транспортные услуги	113	153
Итого:	**15 392**	**20 720**

8.3. **Строка 2220** Управленческие расходы:

в тыс. руб.

Наименование статей	**На 31.12.2020 г.**	**На 31.12.2021 г.**
Амортизация	1 563	1 936
Аудиторские услуги	200	100
Госпошлина	11	7
Земельный налог	146	146
Налог на имущество	139	136
Транспортный налог	32	36
Налоги и сборы с ФОТ	2 376	2 115
Оплата труда	9 602	11 627
Офисные расходы	514	850
Коммунальные расходы	505	547
Почтовые расходы	89	87
Программное обеспечение	1 076	287
Ремонт и содержание зданий, сооружений	3	75
Расходы на обучение	16	0
Ремонт и содержание оборудования	319	432
Услуги охраны	1 587	1 495
Услуги связи и интернет	296	362
Хозяйственные расходы	263	196
Юридические и консультационные услуги	892	2
Итого:	**19 629**	**20 436**

8.4. **Строка 2340** Прочие доходы:

в тыс. руб.

Наименование статей	**На 31.12.2020 г.**	**На 31.12.2021 г.**
Доходы при конвертации валюты	368	0
Курсовые разницы	1 100	655
Продажа основных средств	2 080	0
Восстановление резерва по сомнительным долгам	12 122	12 755
Прибыль (убыток) прошлых лет	0	203
Списание кредиторской задолженности	34	77
Списание резерва по сомнительным долгам	0	886
Прочие доходы	65	8
Штрафы и неустойки	0	108
Итого:	**15 769**	**14 692**

8.5. **Строка 2350** Прочие расходы:

в тыс. руб.

Наименование статей	**На 31.12.2020 г.**	**На 31.12.2021 г.**
Курсовые разницы	1 413	412
Создание резерва по сомнительным долгам	13 184	8 956
Списание дебиторской задолженности	11	155
Прочие расходы	87	0
Услуги банка	196	124
Прибыль (убыток) прошлых лет	0	355
Списание НДС на расходы	8	26
Расходы на рекламу	33	0
Итого:	**14 921**	**10 028**

30 марта 2022 г. **Директор** **Гаврюшина И. Е.**