

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу  
и Отчету о финансовых результатах за 2021 год  
ЗАО ТЦ "РОССА "**

Полное наименование организации -Закрытое акционерное общество "ТЕХНИЧЕСКИЙ ЦЕНТР "РОССА"

Сокращенное название - ЗАО ТЦ "РОССА"

Местоположение организации: 630096, г.Новосибирск, ул.Станционная, 52

Акционером ЗАО ТЦ "РОССА" является Родионов Александр Георгиевич у которого 100 акций именных обыкновенных бездокументарных, номинальная стоимость 1 акции 20 руб. 50 коп.

В отчетном периоде изменений в Уставном и Добавочном капитале организации не происходило.

Начисление дивидендов акционеру не производилось, вся прибыль осталась в распоряжении организации.

Среднесписочная численность за 2021 год - 10 человек.

Выручка от обычных видов деятельности ЗАО ТЦ "РОССА" составила 6923 тыс. руб., в том числе :

1. Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств - 6922 тыс. руб.
2. Розничная торговля автомобильными запасными частями - 1 тыс.руб.
3. Оптовая торговля автомобильными запасными частями - нет

Сумма прочих доходов составила 3323 тыс.руб., в том числе:

- 1.Сдача имущества в аренду - 2937 тыс.руб.
- 2.Прочие внереализационные доходы - 386 тыс.руб.

В составе прочих расходов отражена сумма 1669 тыс.руб., в том числе:

- 1.% по займам полученным к уплате - 9 тыс.руб.
- 2.Земельный налог - 126 тыс.руб.
- 3.Услуги банка - 59 тыс.руб.
- 4.Прочие расходы - 1475 тыс.руб.

События после отчетной даты в 2021 году отсутствовали.

На конец года отсутствуют незавершенные судебные разбирательства.

В отчетном периоде в организации нематериальные активы отсутствовали.

Финансовых вложений не было.

Резерв по сомнительным долгам сформирован в сумме 82 тыс. руб.

Начислялся резерв на оплату отпусков.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценивания МПЗ.

В 2021 году заемные средства не привлекались и не возвращались

Основные положения учетной политики:

- \* Учетная политика ЗАО ТЦ "РОССА" утверждена приказом генерального директора № 1 от 24.12.2020г.
- \* Ведение бухгалтерского учета в организации осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.
- \* Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1 С.

\* Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".

\* Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой. Регистры бухгалтерского учета, сформированные с применением специализированной бухгалтерской программы, распечатываются по окончании каждого отчетного периода в течение 20 рабочих дней и подписываются ответственными лицами. Если законодательством РФ или договором предусмотрено представление регистра бухгалтерского учета другому лицу или в государственный орган, регистр выводится на печать по требованию до истечения отчетного периода.

\* Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется генеральным директором.

\* Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. Этот объект принимается к учету вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений и на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом. Затраты организации на регулярные ремонты и техобслуживание объектов ОС признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

\* В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. Лицензии и сертификаты на осуществление определенных видов деятельности списываются единовременно на расходы текущего периода. Амортизация начисляется линейным способом.

\* Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы формируют фактическую себестоимость материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения (способом ФИФО).

\* Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением, кроме затрат на заготовку и доставку до склада, производимых до момента передачи товаров в продажу. Товары, предназначенные для розничной продажи, принимаются к учету по продажной стоимости с учетом наценок (скидок). При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Организация создает (корректирует) резерв под снижение стоимости товаров ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности.

\* Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации, а дополнительные расходы включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

\* В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: доходы от оптовой и розничной торговли автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, и доходы от технического обслуживания и ремонта автотранспортных средств. Доходы от сдачи имущества в аренду признаются прочими доходами. Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду относятся к прочим расходам.

\* Резерв на оплату отпусков формируется по состоянию на конец каждого месяца отчетного года.

\* Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

### Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	<b>5200</b>	за 20 <u>21</u> г.	3088	( 1898 )	--	( -- )	--	( 80 )	--	--	3088	( 1978 )
	<b>5210</b>	за 20 <u>20</u> г.	3088	( 1817 )	--	( -- )	--	( 81 )	--	--	3088	( 1898 )
в том числе: <i>группа "Здания"</i>	5201	за 20 <u>21</u> г.	1674	( 1088 )	--	( -- )	--	( 67 )	--	--	1674	( 1155 )
	5211	за 20 <u>20</u> г.	1674	( 1021 )	--	( -- )	--	( 67 )	--	--	1674	( 1088 )
<i>группа "Земельные участки"</i>	5202	за 20 <u>21</u> г.	570	( -- )	--	( -- )	--	( -- )	--	--	570	( -- )
	5212	за 20 <u>20</u> г.	570	( -- )	--	( -- )	--	( -- )	--	--	570	( -- )
<i>группа "Офисное оборудование"</i>	5203	за 20 <u>21</u> г.	43	( 43 )	--	( -- )	--	( -- )	--	--	43	( 43 )
	5213	за 20 <u>20</u> г.	43	( 43 )	--	( -- )	--	( -- )	--	--	43	( 43 )
<i>группа "Транспортные средства"</i>	5204	за 20 <u>21</u> г.	95	( 95 )	--	( -- )	--	( -- )	--	--	95	( 95 )
	5214	за 20 <u>20</u> г.	95	( 95 )	--	( -- )	--	( -- )	--	--	95	( 95 )
<i>группа "Машины и оборудование"</i>	5205	за 20 <u>21</u> г.	706	( 672 )	--	( -- )	--	( 13 )	--	--	706	( 685 )
	5215	за 20 <u>20</u> г.	706	( 658 )	--	( -- )	--	( 14 )	--	--	706	( 672 )

### Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>21</u> г.	5530	( -- )	1536	( 2822 )	--	--	x	4244	( -- )
	5420	за 20 <u>20</u> г.	6195	( -- )	1429	( 2094 )	--	--	x	5530	( -- )
в том числе:	5401	за 20 <u>21</u> г.	633	( -- )	400	( 2821 )	--	--	1788	--	( -- )
<i>группа "Сырье и материалы"</i>	5421	за 20 <u>20</u> г.	1308	( -- )	325	( 2091 )	--	--	1091	633	( -- )
группа	5402	за 20 <u>21</u> г.	4897	( -- )	1136	( 1 )	--	--	( 1788 )	4244	( -- )
<i>"Товар"</i>	5422	за 20 <u>20</u> г.	4887	( -- )	1104	( 3 )	--	--	( 1091 )	4897	( -- )

### Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период		На начало года		Изменения за период						На конец периода			
				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолж -	Созда ние (измен ение) резерв а	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
						в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20	21	г.	2177	( -- )	10296	--	( 9196 )	( -- )	--	--	( 82 )	3277	( 82 )
	5520	за 20	20	г.	1629	( -- )	8172	--	( 7622 )	( 2 )	--	--	--	2177	( -- )
в том числе:  "Поставщики и подрядчики" (счет 60)	5511	за 20	21	г.	15	( -- )	1333	--	( 1328 )	( -- )	--	--	--	20	( -- )
	5521	за 20	20	г.	9	( -- )	790	--	( 784 )	( -- )	--	--	--	15	( -- )
	5510	за 20	21	г.	2162	( -- )	8278	--	( 7742 )	( -- )	--	--	( 82 )	2608	( 82 )

"Покупатели и заказчики" (счет 62)	5512		2162	( -- )	7382	--	( 6838 )	( 2 )	--	--	2162	( -- )
	5522	за 20 <u>20</u> г.	1620	( -- )	7382	--	( 6838 )	( 2 )	--	--	2162	( -- )
"Расчеты по налогам и взносам" (счет 68)	5513	за 20 <u>21</u> г.	--	( -- )	269	--	( 126 )	( - )	--	--	143	( -- )
	5523	за 20 <u>20</u> г.	--	( -- )	--	--	( -- )	( -- )	--	--	--	( -- )
"Расчеты с подотчетными лицами" (счет 71)	5514	за 20 <u>21</u> г.	--	( -- )	416	---	( -- )	( -- )	--	--	416	( )
	5524	за 20 <u>20</u> г.	--	( -- )	--	--	( -- )	( -- )	--	--	--	( -- )

### Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>21</u> г.	1573	--	9	( -- )	( -- )	--	1582
	5571	за 20 <u>20</u> г.	1536	158	9	( 130 )	( -- )	--	1573
в том числе:	5552	за 20 <u>21</u> г.	1573	--	9	( -- )	( -- )	--	1582
"Расчеты по кредитам и займам"	----	за 20 <u>20</u> г.	----	----	-	----	----	----	----

"Расчеты по процентам и займам" (счет 67)	5572		1536	158	9	( 130 )	( -- )	--	1573
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>21</u> г.	1321	14270	--	( 14571 )	( 1 )	( -- )	1019
	5580	за 20 <u>20</u> г.	1299	13950	--	( 13923 )	( 5 )	( -- )	1321
в том числе:	5561	за 20 <u>21</u> г.	242	3752	--	( 3744 )	( -- )	( -- )	250
	"Расчеты с персоналом по оплате труда" (счет 70)	5581	за 20 <u>20</u> г.	243	3221	--	( 3222 )	( -- )	( -- )
"Расчеты с подотчетными лицами" (счет 71)	5562	за 20 <u>21</u> г.	--	153	--	( 153 )	( -- )	( -- )	--
	5582	за 20 <u>20</u> г.	--	361	--	( 361 )	( -- )	( -- )	--
"Поставщики и подрядчики" (счет 60)	5563	за 20 <u>21</u> г.	360	3673	--	( 3739 )	( 1 )	( -- )	293
	5583	за 20 <u>20</u> г.	285	3040	--	( 2960 )	( 5 )	( -- )	360
"Покупатели и заказчики" (счет 62)	5564	за 20 <u>21</u> г.	266	5276	--	( 5308 )	( -- )	( -- )	234
	5584	за 20 <u>20</u> г.	167	5452	--	( 5353 )	( -- )	( -- )	266
"Расчеты с разными дебиторами и кредиторами" (счет 76)	5565	за 20 <u>21</u> г.	--	6	--	( -- )	( -- )	( -- )	6
	5585	за 20 <u>20</u> г.	61	7	--	( 68 )	( -- )	( -- )	--
"Расчеты по внебюджетным фондам" (счет 69)	5566	за 20 <u>21</u> г.	167	807	--	( 798 )	( -- )	( -- )	176
	5586	за 20 <u>20</u> г.	251	791	--	( 875 )	( -- )	( -- )	167
"Расчеты по налогам и сборам" (счет 68)	5567	за 20 <u>21</u> г.	286	603	--	( 829 )	( -- )	( -- )	60
	5587	за 20 <u>20</u> г.	292	1078	--	( 1084 )	( -- )	( -- )	286
"Расчеты по кредитам и займам" (счет 66)	5568	за 20 <u>21</u> г.	--	--	--	( -- )	( -- )	( -- )	--
	5588	за 20 <u>20</u> г.	--	--	--	( -- )	( -- )	( -- )	--

### Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>21</u> г.	За 20 <u>20</u> г.
Материальные затраты	5610	2391	2252
Расходы на оплату труда	5620	3803	3261
Отчисления на социальные нужды	5630	827	820
Амортизация	5640	79	81
Прочие затраты	5650	1302	995
Итого по элементам	5660	8402	7409
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	--	--
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	--	--
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	8402	7409

Генеральный директор: \_\_\_\_\_ Родионов А.Г.

31 декабря 2021г.













