

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ротор Плюс»
за 2021 год

Общество с ограниченной ответственностью «Ротор Плюс» образовано 09 апреля 2015 г.

ОГРН 1152468017338

ИНН 2461027713

КПП 246101001

Юридический адрес: 660025, КРАСНОЯРСКИЙ КРАЙ, Г. КРАСНОЯРСК, УЛ. СЕМАФОРНАЯ, ДОМ 289, СТРОЕНИЕ 4

Имеются 4 обособленных подразделений в г. Красноярске, Канске, Ачинске, Минусинске,

Основной вид деятельности: Оптовая торговля тракторами.

Среднесписочная численность персонала за 2021 г. - 75 чел.

Уставный капитал 8 000 000 руб., оплачен полностью.

Единственный учредитель общества - Бариев Талгат Магсумович, уставный капитал — 8 000 000 руб.

Управляется общество единоличным исполнительным органом — Директором. Директор ООО «Ротор Плюс» - Маслов Андрей сергеевич, на протяжении всего 2021 г.

Ведение бухгалтерского учета возложено на заместителя директора по финансам и экономике Панова Сергея Леонидовича на протяжении всего 2021 года.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных п.5 ПБУ 1/2008, утверждена приказом директора № 1 от 09.01.2021 г.

Основные средства

УП предусмотрено, что в составе ОС учитываются объекты стоимостью более 40 тыс. руб. за единицу. Учет ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств». Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка не производится.

За отчетный год из состава ОС выбыло одна единица в связи с продажей и было поставлено на учет 3 единицы приобретенных за плату ОС. Остаточная стоимость основных средств на конец года - 12842 тыс.руб.

Общество для хозяйственной деятельности арендует следующие объекты недвижимого имущества: комплекс зданий, находящихся по адресу: г. Красноярск, Северное шоссе, 9ж,

имеющего в составе: строение № 7 общей площадью 1119,4 кв.м, строение 10 общей площадью 688,3 кв.м, строение №11 общей площадью 552,2 кв.м, строение № 12 общей площадью 1009,7 кв.м, строение № 13 общей площадью 45 кв.м, строение № 14 общей площадью 2648 кв.м, строение № 16 общей площадью 108,2 кв.м, строение № 15 общей площадью 615,7 кв.м., помещение № 7 площадью 22,1 кв.м по адресу: г. Красноярск, ул. Семафорная, 289, стр.4, Помещения № 2 и № 7 общей площадью 795,3 кв. м по адресу; г. Канск, ул. Шабалина, 44, стр. 3, помещение площадью 325 кв.м по адресу: г. Красноярск, ул. Чайковского, 74а, нежилое здание площадью 682,6 кв.м по адресу: г. Ачинск, ул. 5 июля, 1 д.

Запасы

УП предусмотрено, что учет запасов ведется согласно ПБУ 5/01. Списание товаров производится по себестоимости каждой единицы.

Резерв под снижение стоимости МПЗ на 31.12.2021 не создан, т.к. по результатам инвентаризации не выявлены запасы, подлежащие резервированию.

Складские запасы товаров увеличились за год на 360957 тыс. руб. до суммы 376817 тыс. руб. за счет увеличения кредиторской задолженности, заемных средств и не распределенной прибыли. Необходимость увеличения складских запасов была вызвана расширением ассортимента предлагаемой продукции в условиях обострившейся конкуренции, а так же стремлением иметь в наличии остатки по абсолютно всем номенклатурным позициям, что также является конкурентным преимуществом.

Дебиторская задолженность

Резервы по сомнительным долгам на 31.12.2021 не сформированы. Списание дебиторской задолженности не производилось.

Кредиты и займы

Действующие кредитные договора:

Вид обязательства	Кредитор	Номер и дата договора	Задолженность по договору, руб.	Срок окончания договора	Лимит по договору, руб.	Процентная ставка, %
ВКЛ	АО Банк Интеза	LD2115300028 от 08.06.2021.	111 000 000	10.06.2024	111 000 000	7,9
Беспроцентный заем учредителя	Бариев Талгат Магсумович	№ 5 от 24.05.2021 г.	4 090 000	30.06.2022	15 000 000	0
НКЛ	АО Банк Интеза	LD2101500007 от 11.02.2021.	6 009 579	11.02.2023	10 000 000	7,9
ИТОГО			121099579		136 000 000	

Обязательства по данным договорам в течение 2021 г. исполнялись в полном объеме в сроки определяемые этими договорами.

Доходы и расходы

Выручка за отчетный год составила 712454 тыс.руб. Увеличение к 2020 г. на 161639 тыс.руб. В доходах по обычным видам деятельности учитывается выручка от оптовой и розничной торговли и выручка от оказания услуг хранения. В 2021 г. была списана в прочие доходы и отражена по строке 2340 отчета о финансовых результатах (далее - ОФР) задолженность по льготному кредиту на возобновление деятельности, полученному в соответствии с постановлением Правительства РФ от 16.05.2020 г. № 696 в сумме 1816580 руб.

В составе себестоимости отражена стоимость реализованных товаров.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в учете в качестве условно-постоянных и списываются в дебет счета 90 "Продажи".

Чистая прибыль за 2021 год — 30213 тыс.руб. Прибыль за 2021 г. оставлена без распределения.

Для определения величины текущего налога на прибыль для целей бухгалтерского учета (стр.2411 ОФР) применяется метод на основании декларации по налогу на прибыль в соответствии с абзацем 4 п. 22 ПБУ 18/02.

В результате списания задолженности по льготному кредиту, возникла постоянная разница между налоговым и бухгалтерским учетом в сумме 1816580 руб. и был сформирован постоянный налоговый актив в сумме 363316 руб., отраженный в строке 2412 ОФР и в строке 1180 бухгалтерского баланса

Операции со связанными сторонами

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Ротор Плюс»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами, суммы
1	Бариев Талгат Магсумович	Гражданин РФ	Единственный учредитель	08.04.2015 г.	Договор аренды объектов недвижимости (передано по договору 38387 тыс.руб.), возврат займов 12390 тыс.руб.
2	Маслов Андрей Сергеевич	Гражданин РФ	Директор	09.01.2020	Оплачено заработной платы и других платежей 1944 тыс.руб.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Ротор Плюс»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Общество с ограниченной ответственностью «Элит Авто»	660025, г. Красноярск, ул Семафорная, 289, стр.4	Один учредитель	08.04.2015	Связи в 2021 г. отсутствовали

Отчет о движении денежных средств сформирован с учетом требований ПБУ 23/2011.

Директор

А.С.Маслов

Заместитель директора по финансам и экономике

С.Л. Панов