

ООО КОМПАНИЯ «ПЛАНЕТА АВТО»
ИНН /КПП 7447145714/744701001

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год
в соответствии с п. 27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»
(приказ МФ РФ от 06.07.1999г. №43н) в текстовой форме

СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью Компания «Планета Авто» зарегистрировано Инспекцией ФНС РФ по Калининскому району г. Челябинска 15 декабря 2008 г. (Свидетельство о государственной регистрации серия 74 № 004859677 о внесении записи в ЕГРЮЛ от 15.12.2008г. ОГРН 1087447020759).

ИНН/КПП 7447145714/744701001

Юридический и фактический адрес: 454003, г. Челябинск, ул. Братьев Кашириных, 137.

В составе учредителей – 1 физическое лицо – Кольцук Андрей Петрович.

Уставный капитал образован за счет вклада учредителя. Его размер равен 10 000,00 руб.

Исполнительным органом Общества является директор, назначенный Решением №1/2008 Единственного участника от 15.12.2008 г. Директором является Кольцук Нина Ивановна.

Среднесписочная численность за 2021 г. составила 58 чел.

Основной вид деятельности: код ОКВЭД 45.11.2 «Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах»

Общество осуществляет в порядке, установленном законодательством РФ, следующие основные и неосновные виды деятельности:

- розничная торговля автотранспортными средствами;
- розничная торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- техническое обслуживание и ремонт легковых автотранспортных средств;
- другие виды деятельности.

ООО Компания «Планета Авто» имеет 3 обособленных подразделения по адресам:

1) г. Челябинск, ул. Братьев Кашириных, 126

2) г. Челябинск, ул. Братьев Кашириных, 143

3) г. Челябинск, шоссе Копейское, 82.

Все обособленные подразделения не имеют собственного расчетного счета и самостоятельного баланса.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности, бухгалтерский учет ведется в соответствии с российскими правилами (стандартами) (по РСБУ).

ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Общество применяет общую систему налогообложения.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2021 год утверждена приказом директора б/н от 28 «декабря» 2020 г.

Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств. Переоценка основных средств не производится. Полученное в аренду имущество учитывается за балансом.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, списываются по средней себестоимости. По товарной номенклатуре

«Автомобили» товары списываются по стоимости каждой единицы (учет по VIN). Автомобили, участвующие в тест-драйвах, учитываются как товары, так как в течение одного года реализуются по рыночной цене.

Бонусы (премии) в соответствии с дилерским соглашением учитываются в прочих доходах. Ретро скидки по приобретенным товарам отражаются на основании корректировочных документов (счетов-фактур, накладных) от поставщика с пересмотром цены в сторону ее понижения.

Обеспечения полученные и выданные учитываются за балансом в оценке, соответствующей принятым и переданным обязательствам по кредитным договорам.

Общество создает оценочные резервы по неиспользованным отпускам на отчетную дату.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся на дату составления годовой отчетности по результатам инвентаризации дебиторской задолженности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Оценку погашения дебиторской задолженности осуществляет экспертная комиссия, назначенная директором.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном году выручка составила:

Вид деятельности	Сумма, тыс. руб.
продажа автомобилей (новые)	400 704
продажа автомобилей trade-in	786 621
продажа запасных частей	73 384
техническое обслуживание и ремонт	1 959
гарантийный ремонт	10 157
ИТОГО	1 272 826

Прочие доходы за 2021 г.

Вид дохода	Сумма, тыс. руб.
бонус за выполнение условий дилерского соглашения	16 942
списание льготного кредита для пострадавших от коронавирусной инфекции отраслей	6 764
прочие	482
ИТОГО	24 188

Себестоимость проданных товаров составила:

Себестоимость продаж	Сумма, тыс. руб.
продажа автомобилей (новые)	368 809
продажа автомобилей trade-in	676 482
продажа запасных частей	78 776
техническое обслуживание и ремонт	625
гарантийный ремонт	6 670
ИТОГО	1 131 361

Коммерческие расходы:

Наименование статьи затрат	Сумма, тыс. руб.
зарплата (с учетом налогов ПФР)	33 395
аренда	14 239
расходы на продажу авто, предпродажная подготовка	12 110
реклама	11 993
материальные расходы	5 899
амортизация	2 596
информационно-консультационные услуги	630
страхование	325
транспортный налог	308
командировочные расходы	223
прочие	2 063
ИТОГО	83 781

Управленческие расходы составили:

Наименование статьи затрат	Сумма, тыс. руб.
зарплата (с учетом налогов ПФР)	8 702
ИТОГО	8 702

Прочие расходы составили:

Наименование статьи затрат	Сумма, тыс. руб.
расчетно-кассовое обслуживание	711
сервисное обслуживание	1037
прочие	314
ИТОГО	2 062

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Наличие и движение основных средств (строка 1150)

Первоначальная стоимость ОС на 01.01.2021, тыс. руб.	Амортизация на 01.01.2021 г., тыс. руб.	Поступление ОС за 2021 год, тыс. руб.	Начислено амортизации за 2021 год, тыс. руб.	Остаточная стоимость ОС на 31.12.2021 г., тыс. руб.
21 489	11 925	578	2 596	7 546

Переоценка объектов основных средств в Обществе не производится. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, амортизационная премия не начисляется.

Принятые в аренду основные средства, числящиеся за балансом, составляют на 31.12.2021. – 45 740 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 68 085 тыс. руб.

Наличие и движение запасов (строка 1210).

Вид запасов	Стоимость запасов на 01.01.2021, тыс. руб.	Поступление за 2021 г., тыс. руб.	Выбытие за 2021 год, тыс. руб.	Стоимость запасов на 31.12.2021 г., тыс. руб.
товары	192 160	1 280 212	1 143 521	328 851
сырье и материалы	0	1 040	1 040	0
Итого	192 160	1 281 252	1 144 561	328 851

Дебиторская задолженность (строка 1230).

Дебиторы	Сумма на 01.01.2021, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2021 г., тыс. руб.
покупатели	24 174	2 876
авансы выданные	206	713
выданные займы	98 013	126 710
прочие дебиторы	16 931	14 215
Итого	139 324	144 514

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности сомнительной задолженности не выявлено, резерв по сомнительным долгам не создавался по решению комиссии.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» на 31.12.2021 отражены авансы поставщикам за запасы в размере 39 162 тыс. руб., расходы будущих периодов – 67 тыс. руб. На 31.12.2020 авансы за запасы составили 176 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Кредиторы	Сумма на 01.01.2021, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2021, тыс. руб.
авансы полученные	1 917	4 183
поставщики	63 114	171 483
прочие дебиторы	8 654	5 937
заемные средства	6 771	41 400
Итого	80 456	223 004

Кредиторская задолженность является текущей, просроченных долгов нет.

ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ

В 2021 году созданы оценочные резервы по неиспользованным отпускам работников в сумме 1 836 тыс. руб. Использование резерва – 1 465 тыс. руб.

КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

В 2021 году показатели капитала и резервов увеличились на 35 828 тыс. руб.

Стоимость капитала и резервов по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 304 648 тыс. руб.

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ И ПЛАТЕЖИ

Обеспечения полученные и выданные учитываются за балансом в оценке, соответствующей фактически принятым и переданным обязательствам по кредитным договорам.

ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Кольцук Андрей Петрович – учредитель, 100% доля собственности в УК,
Кольцук Нина Ивановна занимает должность директора. Решение от 02.12.2018 сроком на 5 лет.

Размер выплат директору определен трудовым договором. Вознаграждение директору, выплаченное в 2021 г., составило 307,2 тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов – 69,9 тыс. руб. Выплаты учредителю Общества в 2021 г. (дивиденды) составили 22 383,9 тыс. руб.

Общество осуществляет операции со связанными сторонами в процессе ведения своей обычной деятельности, в частности, осуществляет закупки и продажи товаров, работ, услуг.

Продажа товара и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам. Операции закупок у связанных сторон осуществлялись на обычных коммерческих условиях.

Перечень связанных сторон по состоянию на 31 декабря 2021 года:

N п/п	Наименование юридического лица или Ф.И.О. аффилирован. лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным
1	Кольцук Нина Ивановна ИП	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.
2	ООО «Планета Авто»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество (пп.14 п.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции»)
3	ООО «Компания Техноцентр»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество; одно и то же физическое лицо (Кольцук Н.И.) осуществляет функции единоличного исполнительного органа
4	ООО «Автоцентр "Гольфстрим"»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество (пп.14 п.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции»)
5	ООО «Чешский дом»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество; одно и то же физическое лицо (Кольцук Н.И.) осуществляет функции единоличного исполнительного органа
6	ООО «Авторитейл»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество (пп.14 п.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции»)
7	ООО «Автогарантия»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество (пп.14 п.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции»)
8	ООО Торговый Центр «Планета Авто»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество (пп.14 п.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции»)
9	ООО «Планета Авто Групп»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество (пп.14 п.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции»)
10	ООО «Торговый дом «Планета Авто»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество; одно и то же физическое лицо (Кольцук Н.И.) осуществляет функции единоличного исполнительного органа
11	ООО «Планета Авто Логистик»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество; одно и то же физическое лицо (Кольцук Н.И.) осуществляет функции единоличного исполнительного органа
12	ООО «Автогалактика»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество (пп.14 п.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции»)
13	ООО "Техноцентр Восток"	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество; одно и то же физическое лицо (Кольцук Н.И.) осуществляет функции единоличного исполнительного органа

Доход от продаж связанным сторонам в 2021 г. составил (с НДС)

Другие связанные стороны	Выручка, тыс. руб.
от продажи запасных частей	78 501
Итого	78 501

Стоимость закупок и услуг, оказанных связанными сторонами, в 2021 г. (с НДС)

Другие связанные стороны	Стоимость, тыс. руб.
покупка запасных частей	14 904
покупка авто	41 703
аренда	18 223
Итого	74 830

Операции закупок у связанных сторон осуществлялись на обычных коммерческих условиях.

Займы, полученные и выданные, и обязательства связанных сторон за 2021 г.

Другие связанные стороны	Сумма, тыс. руб.
займы полученные	102 645
проценты по займам к уплате	0
займы выданные	404 845
проценты по займам к получению	0
векселя выданные	543 851
векселя полученные	4 725
обеспечения выданные	12 200

По состоянию на конец года задолженность составила

Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
Другие связанные стороны	Задолженность, тыс. руб.	Другие связанные стороны	Задолженность, тыс. руб.
продажа товара	2 191	приобретение товара	2 895
выданные авансы за товар	45 000	полученные авансы за товар	741
выданные займы	111 900	полученные займы	41 400
простые векселя полученные	0	простые векселя выданные	140 594
аванс за аренду	235	аренда	0
Итого	159 326	Итого	185 630

Вся задолженность подлежит оплате денежными средствами.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

К событиям после отчётной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Ряд стран ввёл пакет санкций в отношении РФ, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная изменчивость, а именно, существенный рост курса валюты, рост ключевой ставки.

Ситуация, которая сложилась на юго-востоке Украины, грозит обернуться масштабным кризисом для автомобильного рынка России, который и так сильно пострадал из-за пандемии коронавирусной инфекции.

В первые дни военной операции на Украине ряд иностранных производителей автомобилей сообщили об остановке поставок авто на рынок РФ, в том числе и Jaguar Land Rover, официальным дилером которого является ООО Компания «Планета Авто».

НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В ОБОЗРИМОМ БУДУЩЕМ

На отчетную дату организация деятельность не прекращает. Руководство оценивает возможное влияние последствий негативных факторов из-за обострения внешнеполитической ситуации и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

Директор



Кольцук Н.И.

29 марта 2022 года

