



ИНДУСТРИЯ ОБОРУДОВАНИЯ И ИНСТРУМЕНТА ДЛЯ АВТОСЕРВИСА И ШИНОМОНТАЖА

644076, г.Омск, пр.Космический, 109,
Телефон (3812) 587-418, 577-419, 577-420
ИНН 5506039763

30 марта 2022 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

1. Сведения о деятельности предприятия.

1.1 ООО «Сервис-Арсенал» осуществляет коммерческую деятельность с апреля 2000 года. Юридический адрес предприятия: 644076, г. Омск, Космический проспект, 109. Предприятие не имеет филиалов, дочерних предприятий.

Исполнительный орган предприятия – директор Каталевский Николай Андреевич.

Уставный капитал ООО «Сервис-Арсенал» образован на 100% из доли ЗАО «Сервис-Индустрия», являющегося субъектом малого предпринимательства.

1.2 Среднесписочная численность за 2021 год составила 31 человека.

1.3 ООО «Сервис-Арсенал» относится к субъектам малого предпринимательства.

1.4 Основной вид деятельности предприятия – оптовая торговля гаражным оборудованием.

Доля оптовой торговли в выручке предприятия за 2021 год составила 99,8 %.

Предприятие осуществляет экспорт товаров. Выручка по экспортной реализации в 2021 году составила 18,1 % от общей выручки по предприятию.

Выручка от продажи товаров, работ услуг, строка 2110 формы «Отчет о финансовых результатах» (тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей)	1 283 060	893 149
В т.ч.		
Выручка от оптовой продажи товаров	1 279 946	882 860
в т.ч. выручка от экспортной продажи товаров	231 679	144 281
Выручка от оказанных услуг	2 357	2 160
Выручка от сдачи в аренду	757	8 129

1.5 Прочие доходы, строка 2340 формы «Отчет о финансовых результатах» (тыс. руб.):

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Доходы от продажи	171	15 077

основных средств		
Доходы от продажи иных активов	0	3
Списанная кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	143	313
Курсовые разницы, отклонения курса продажи (покупки) от официального курса	20 933	23 762
Пени, штрафы, неустойки, подлежащие уплате по условиям договора	0	0
Пересортица (излишки) по итогам инвентаризации	309	1 089
Безвозмездно полученное имущество	15	60
Полученный льготный кредит	5 073	0
Прочие доходы	36	0
итого	26 680	40 304

1.6 Прочие расходы, строка 2350 формы «Отчет о финансовых результатах» (тыс. руб.):

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Расходы, связанные с реализацией основных средств	27	3 664
Расходы, связанные с реализацией иных активов	0	3
Расходы по оплате услуг банка	2 486	1 451
Налоги	108	173
Пени, штрафы по хоз. договорам		28
Курсовые разницы, отклонения курса продажи (покупки) от официального курса	23 097	25 823
Материальная помощь	6	0
Резервы по сомнительным долгам	7	439
Пересортица по итогам инвентаризации	190	764
Таможенные пошлины и сборы по корректировочным ГТД по поступившим ранее товарам		6
Возврат товара прошлого периода	0	0
Прочие расходы	453	362

итого	26 374	32 713
-------	--------	--------

1.7 В соответствии с нормами ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» во всех формах бухгалтерской отчетности наличие денежных средств в иностранной валюте отражается по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты,
движение денежных средств в иностранной валюте – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте

2. Существенная информация об учетной политике и ее изменениях.

- 2.1 Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4ПБУ 6/01 «Учет основных средств», стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.
- 2.2 Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.
- 2.3 Принятые в аренду объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах на аренду. В случае, если в договоре аренды нет стоимостной оценки передаваемого имущества (т.к. она не является существенным условием договора) для отражения в учете применяется условная стоимость принимаемого объекта, которая равна размеру арендной платы, рассчитанному за весь период аренды по договору.
- 2.4 Доходы от сдачи имущества в аренду включаются в доходы от обычных видов деятельности.
- 2.5 Затраты по заготовке и доставке товаров до склада предприятия, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу. Эти затраты ежемесячно списываются со счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» пропорционально стоимости реализованных товаров.
- 2.6 Расходы будущих периодов списываются по назначению в соответствующих отчетных периодах равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся. В бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов «право пользования результатами интеллектуальной деятельности» со сроком использования более 12 месяцев отражаются в разделе бухгалтерского баланса «внеоборотные активы» по статье «прочие внеоборотные активы», со сроком использования менее 12 месяцев – в разделе баланса «оборотные активы» по статье «запасы». Расходы по страхованию учитываются на счете 97 «расходы будущих периодов» и списываются по назначению равномерно в течение срока страхования. В бухгалтерской отчетности сальдовые остатки страховых платежей отражаются как дебиторская задолженность – авансы выданные.
- 2.7 Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в краткосрочную не производится.
- 2.8 При раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, а также в целях соблюдения принципа отражения в бухгалтерской отчетности последствий изменения учетной политики (п.20.21 ПБУ 1/98) существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных на конец отчетного периода составляет не менее 10 %.

3. Финансовая деятельность

- 3.1 По состоянию на 31.12.2021 г. предприятие имеет сомнительную дебиторскую задолженность в размере 516 тыс. руб., оценочный резерв сомнительных долгов создан на сумму 6 тыс. руб., уменьшен резерв в части не реальной к взысканию задолженности на 1 225 тыс. руб.
- 3.2 По состоянию на 31.12.2021 г. предприятие не имеет товарно-материальных ценностей, по которым снизились рыночные цены, произошла потеря

первоначальных качеств, морально устаревших. Оценочный резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создается.

- 3.3 Предприятие имеет договор об овердрафтном кредите № 7М-1-45А3ЧЛ36 от 02.08.2021 г. в ПАО «Сбербанк России» в лице филиала Сибирский банк, Омское отделение №8634. Срок действия договора до 04.08.2022 г., лимит кредитования 9 001 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 г. сумма не использованного кредита составляет 9 001 тыс. руб.
- 3.4 Предприятие имеет договор №7М-1-2УМТТТJQ об открытии возобновляемой кредитной линии от 24.12.2020 г в ПАО «Сбербанк России» в лице отдела кредитования Управления кредитования Омского отделения №8634. Срок действия договора до 24 декабря 2022 года, лимит кредитования 60 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 г. сумма не использованного кредита составляет 60 000 тыс. рублей.
- 3.5 Предприятие имеет генеральное соглашение о срочных сделках на финансовых рынках №1801-R от 28.12.2017 г. в ПАО «Сбербанк России». На 31 декабря 2021 г. действующих сделок по соглашению нет.
- 3.6 По состоянию на 31.12.2021 г. предприятие является поручителем ООО НПО «Компания СИВИК» по договору об овердрафтном кредите №7М-1-3350E7UP от 28.01.2021 г., срок гашения 02.02.2022 г. Срок поручительства до 2 февраля 2025 г. (п.4,1 договора поручительства №7М-1-3350E7UP-П2 от 28.01.21 г.), сумма поручительства – 2 100 тыс. руб. 21.01.2022 г. подписано доп соглашение №1 к договору №7М-1-3350E7UP-П2 от 28.01.21 г. о расторжении договора с даты подписания соглашения 21.01.2022 г.
- 3.7 В январе 2022 г. предприятие выступило поручителем ООО НПО «Компания СИВИК» по договору об овердрафтном кредите №7М-1-5549SUQ8 от 31.01.2022 г., срок гашения 30.10.2022 г. Срок поручительства до 30 октября 2025 г. (п.6.1 договора поручительства №7М-1-5549SUQ8-П2 от 31.01.22 г.), сумма поручительства – 3 010 тыс. руб. Вплоть до даты подписания бухгалтерской отчетности ничто не указывает на то, что ООО НПО «Компания СИВИК» не сможет исполнить заемное обязательство самостоятельно.
- 3.8 По состоянию на 31.12.2021 г. предприятие является поручителем ООО НПО «Компания СИВИК» по договору № 7М-1-2УМУVLYN об открытии возобновляемой кредитной линии от 24.12.2020 г., срок гашения 24.12.2022 г. Срок поручительства до 24.12. 2025 г. (п.4,1 договора поручительства №7М-1-2УМУVLYN –П2 от 24.12.2020 г.), сумма поручительства – 100 000 тыс. руб. Вплоть до даты подписания бухгалтерской отчетности ничто не указывает на то, что ООО НПО «Компания СИВИК» не сможет исполнить заемное обязательство самостоятельно.

4. Основные средства, нематериальные активы

4.1 Наличие и движение основных средств, строка 1130 формы «бухгалтерский баланс»

4.1.1 Наличие и движение основных средств по первоначальной стоимости (тыс. руб.)

Наименование показателя	код	период	На начало года	поступило	Выбыло (погашено)	На конец периода
Основные средства, всего	5200	За 2021	5 856	3992	1569	8279
	5210	За 2020	12 188	0	6 332	5 856
В том числе:						
здания	5205	За 2021	0			0
	5215	За 2020	5359		5359	0
Машины и оборудование	5202	За 2021	2460		1326	1134

	5212	3а 2020	2931	0	471	2460
Транспортные средства	5203	3а 2021	3153	3992		7145
	5213	3а 2020	3153	0	0	3153
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	3а 2021	175		175	0
	5214	3а 2020	175	0		175
Земельные участки	5206	3а 2021	0	0	0	0
	5216	3а 2020	502	0	502	0
Другие виды основных средств	5205	3а 2021	68	0	68	0
	5215	3а 2020	68	0	0	68

4.1.2 Амортизация (тыс. руб.)

Наименование показателя	код	период	Накопленная амортизация на начало года	Накопленная амортизация по выбывшим объектам	Начислено амортизации в отчетном периоде	Накопленная амортизация на конец периода
Основные средства, всего	5200	3а 2021	5 567	1542	783	4808
	5210	3а 2020	7 789	2 668	446	5 567
В том числе:						
здания	5205	3а 2021	0	0	0	0
	5215	3а 2020	2019	2197	178	0
Машины и оборудование	5202	3а 2021	2202	1326	240	1116
	5212	3а 2020	2413	471	260	2202
Транспортные средства	5203	3а 2021	3154		539	3693
	5213	3а 2020	3 154	0	0	3154
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	3а 2021	143	148	5	0
	5214	3а 2020	135		8	143
Другие виды основных средств	5205	3а 2021	68	68	0	0
	5215	3а 2020	68	0	0	68

4.2 Иное использование основных средств

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом:

На 31.12.2021 года - 8 674 тыс. руб.

На 31.12.2020 года – 8 250 тыс. руб.

На 31.12.2019 года – 8 250 тыс. руб.

4.3 Наличие и движение нематериальных активов, строка 1110 формы «бухгалтерский баланс»

4.3.1 Наличие и движение нематериальных активов (тыс. руб.)

Наименование показателя	код	период	На начало года		поступило	Выбыло (погашено)		На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы, всего	5100	За 2021	730	195			73	730	268
	5110	За 2020	730	122	0	0	73	730	195
В том числе:									
Интернет-сайт	5101	За 2021	730	195			73	730	268
	5111	За 2020	730	122	0	0	73	730	195

Нематериальных активов созданных самой организацией и с полностью погашенной стоимостью нет.

5. Финансовые вложения

5.1 Наличие и движение финансовых вложений, строка 1240 формы «Бухгалтерский баланс» (тыс. руб.).

Наименование показателя	код	период	На начало года по первоначальной стоимости	Поступило (размещено на депозите)	Выбыло (погашено, возврат депозита)	На конец периода по первоначальной стоимости
Краткосрочные финансовые вложения, всего	5305	За 2021 г.	105 600	0	105 600	0
	5315	За 2020 г.	19 400	1 160 000	1 073 800	105 600
В том числе:						
Предоставленные займы	5306	За 2021 г.	0	0	0	0
	5316	За 2020 г.	0	0	0	0
Депозитные вклады	5307	За 2021 г.	105 600	0	105 600	0
	5317	За 2020 г.	19 400	1 160 000	1 073 800	105 600

6. Запасы

6.1 Запасы, строка 1210, прочие внеоборотные активы, строка 1190 формы «Бухгалтерский баланс» (тыс. руб.)

Наименование показателя	код	период	На начало года	На конец периода
Запасы, всего	5400	За 2021 г.	107 821	175 182
	5420	За 2020 г.	163 166	107 821
В том числе:				
Сырье и материалы	5401	За 2021 г.	241	339
	5421	За 2020 г.	292	241
товары	5402	За 2021 г.	102 747	160 940
	5422	За 2020 г.	157 640	102 747
Затраты в издержках обращения	5403	За 2021 г.	3 239	12 779
	5423	За 2020 г.	4 100	3 239
Расходы будущих периодов	5404	За 2021 г.	1 594	1 124
	5424	За 2020 г.	1 134	1 594
Прочие внеоборотные активы: право пользования результатами интеллектуальной деятельности свыше 12 месяцев	5405	За 2021 г.	12	7
	5425	За 2020 г.	17	12

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1. Дебиторская задолженность, строка 1230 формы «Бухгалтерский баланс» (тыс. руб.)

Наименование показателя	код	период	На начало года	На начало года	На конец периода	На конец периода
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	5501	За 2021 г.	0	0	0	0
	5521	За 2020 г.	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	5510	За 2021 г.	265 483	1 735	454 557	515
	5530	За 2020 г.	269 297	1 373	265 483	1 735
В т.ч.						

Авансы выданные	5512	За 2021 г.	6 802	0	58 085	0
	5532	За 2020 г.	8 596	0	6 802	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	5513	За 2021 г.	254 308	1 735	391 236	515
	5533	За 2020 г.	215 112	1 373	254 308	1 735
Прочая	5514	За 2021 г.	4 373	0	5 236	0
	5534	За 2020 г.	45 589	0	4 373	0

7.2. Кредиторская задолженность, строка 1520, 1450 формы «Бухгалтерский баланс» (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность в части авансов полученных в бухгалтерском балансе отражена в оценке за минусом суммы НДС, уплаченной в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Наименование показателя	код	период	На начало года	На конец периода
Долгосрочные обязательства, всего	5551	За 2021 г.	20	157
	5571	За 2020 г.	38	20
В том числе:				
кредиты	5553	За 2021 г.	0	0
	5573	За 2020 г.	0	0
Отложенные налоговые обязательства	5552	За 2021 г.	20	157
	5572	За 2020 г.	38	20
Краткосрочные обязательства, всего	5560	За 2021 г.	191 723	274 914
	5580	За 2020 г.	217 173	191 723
В том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2021 г.	121 617	167 518
	5581	За 2020 г.	204 305	121 617
Авансы полученные	5562	За 2021 г.	51 502	98 971
	5582	За 2020 г.	9 607	51 502
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	5563	За 2021 г.	11 590	2 094
	5583	За 2020 г.	993	11 590
Расчеты с государственными внебюджетными фондами	5564	За 2021 г.	676	782

	5584	За 2020 г.	832	676
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	За 2021 г.	1 289	1 774
	5585	За 2020 г.	1 428	1 289
Векселя к уплате	5566	За 2021 г.	0	0
	5586	За 2020 г.	0	0
Прочие кредиторы	5567	За 2021 г.	0	3 775
	5587	За 2020 г.	8	0
Кредиты, проценты по кредитам	5568	За 2021 г.	5 049	3
	5588	За 2020 г.	0	5 049
Займы, проценты по займам	5569	За 2021 г.	0	0
	5589	За 2020 г.	0	0

8. Расходы по обычным видам деятельности

8.1 Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат, строка 2120, 2210 формы «Отчет о финансовых результатах» (тыс. руб.)

Наименование показателя	код	За 2021 год	За 2020 год
Материальные затраты	5610	1 004 034	731 114
Расходы на оплату труда	5620	25 910	22 118
Отчисления на социальные нужды	5630	4 717	4 773
амортизация	5640	856	341
Прочие затраты	5650	91 090	44 565
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 126 607	802 911

9. Информация о связанных сторонах

9.1 В 2021 году основному управленческому персоналу начислено:

Всего: 4 682 тыс. рублей

В т.ч. Оплата труда – 4 675 тыс. руб.

Ежегодный оплачиваемый отпуск – 135 тыс. руб.

Начисленные на оплату труда налоги и сборы во внебюджетные фонды 770 тыс. руб.

Оплаты лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежей, а также долгосрочных вознаграждений в пользу основного управленческого персонала не производилось.

9.2 Бенефициарным владельцем является Валов Сергей Николаевич, ИНН 550401303424, который в капитале учредителя ЗАО «Сервис-Индустрия» имеет преобладающее участие более 50%, следовательно, имеет преобладающее участие более 25% в капитале ООО «Сервис-Арсенал».

9.3 Информация об операциях и сделках со связанными с ООО «Сервис-Арсенал» сторонами в 2021 году:

Вид связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.
Преобладающее общество (учредитель)	Контролирует предприятие	Аренда помещений	5 023
		Выплата дивидендов	43 000
		Продажа основных средств	598
		Полученные займы, проценты	10 952
Другие связанные стороны	Оказывается влияние одним и тем же юридическим лицом	Приобретение материалов, услуг	779 465
		Аренда помещений, других активов	196
		Продажа товаров, иных активов, оказание услуг	135 330
		Сдача в аренду помещений	909
		Поручительство	102 100

Директор

Каталевский Н.А.