

ООО «АВТОМАГ»

ИНН 7203159783 КПП 720301001

ОКВЭД: 50.30. ОГРН 1057200644203 ОКПО 76835486

Юридический адрес: 625034, г. Тюмень, ул. Дамбовская, 5 стр.1 т.69-61-59

Западно-Сибирский банк ПАО Сбербанк Р/с 40702810667100107150

К/с 30101810800000000651 БИК 047102651

Исх. № б/н от 31 марта 2021г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Эй-Джи-Эй Тюмень» (далее Общество) зарегистрировано 20 апреля 2005 года ИФНС России по г. Тюмени №3 (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 72 № 001314489 от 20.04.2005г.), 02 октября 2009 года переименовано в Общество с ограниченной ответственностью «АВТОМАГ» МИФНС № 14 по Тюменской области (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 72 № 001821272 от 02.10.2009г.)

ОГРН 1057200644203

ИНН 7203159783

КПП 720301001

Местонахождение и почтовый, юридический адрес Общества: 625039, Тюменская область г. Тюмень, ул. Дамбовская, 5 строение 1.

Контактные телефоны общества:

8 (3452) 696-161 (директор), факс

8 (3452) 696-159 (финансовый отдел)

8 (3452) 696-171, 215-150, 521-298 (отдел закупа и реализации)

Электронная почта: AGA7264@mail.ru

Уставной капитал общества составляет 10 000,00 (Десять тысяч рублей 00 копеек).

Учредителями общества являются:

- Цыбульский Дмитрий Валентинович, размер доли уставного капитала 50%, номинальная стоимость доли 5 000 рублей;

- Михеев Юрий Александрович, размер доли уставного капитала 50%, номинальная стоимость доли 5 000 рублей.

Задолженность участников по взносам в УК отсутствует. Обыкновенных, привилегированных акций, ценных бумаг обществом не выпускалось.

Сведения об аффилированных лицах:

- Цыбульский Дмитрий Валентинович, доля участия в УК 50%,

- Михеев Юрий Александрович, доля участия в УК 50%

Бенефициарные владельцы:

- Цыбульский Дмитрий Валентинович;

- Михеев Юрий Александрович.

01 августа 2016г. поставлены на учет обособленные подразделения без образования юридического лица и без открытия расчетного счета:

- 625048, Тюменская область, г. Тюмень ул. 50 лет ВЛКСМ, 24 (автосалон, СТО) КПП 720345002;
- 625048, Тюменская область, г. Тюмень ул. 50 лет ВЛКСМ, 22 (магазин, СТО, стол заказов) КПП 720345001;
- 625001, Тюменская область, г. Тюмень ул. Полевая, 14 (магазин) КПП 720345003. (снято с учета 16.11.2018)

10.10.17г. поставлено на учет обособленное подразделение без образования юридического лица и без открытия расчетного счета:

- ХМАО-Югра, г.Нижневартовск, Западный промузел панель №8,9п, 25

05.03.2018г. адрес обособленного подразделения изменился на: ХМАО-Югра, г..Нижневартовск, Западный промышленный узел., ул. Мира, 3/П, 11, оф. 1001

01 ноября 2018г. поставлено на учет обособленное подразделение без образования юридического лица и без открытия расчетного счета:

- ХМАО-Югра, г.Сургут, ул. Профсоюзов, д.60

Обособленные подразделения состоят на учете по месту регистрации головной организации: Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Тюмени № 3, в Межрайонной инспекции ФНС России №6 по ХМАО-Югре, в ИФНС России по г.Сургуту ХМАО-Югры.

Среднесписочная численность работников общества за 2021 год составила 31 человек.

ООО «АВТОМАГ» является официальным дилером по продаже и техническому обслуживанию автомобилей марки NAVAL ООО «Хавейл Мотор Рус» ИНН 7729763331 г. Москва.

2. Учётная политика Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Положение по учетной политике Общества на 2021 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 28.12.2015 № 1078-П.

Учётная политика для целей бухгалтерского учета и налогового учета утверждена приказом руководителя общества № б/н от 28.12.2018.

Изменения в учетную политику на 2021 год не вносились.

Учётной политикой установлено, что существенной ошибкой в бухгалтерском учёте признаётся ошибка, составляющая 10% и более к статьям баланса за отчётный период.

В учётной политике закреплены бухгалтерские регистры и первичные документы, используемые «Обществом» в бухгалтерском учёте.

Бухгалтерский учёт в «Обществе» ведёт главный бухгалтер.

Бухгалтерский учёт ведётся в Обществе в электронном виде по программе бухгалтерского учёта «1С: Предприятие» версия 8.3».

Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются.

. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью меньше 40 000 руб. учитываются как материально-производственные запасы.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

3. Информация о связанных сторонах

В 2021 году ООО «АВТОМАГ» проводило операции со связанными сторонами по продаже товаров, работ, услуг:

п/п	ИНН	Полное наименование	Типы и цели операций между Обществом и данным лицом проводимых в отчетном периоде	Сальдо расчетов на начало отчетного периода: «+» - задолженность Общества; «-» - задолженность перед Обществом	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Сальдо расчетов на конец отчетного периода: «+» - задолженность Общества; «-» - задолженность перед Обществом
1	7204035332	ООО «Русойл»	Предоставление имущества в аренду	0,00	2 632 800,00	155 070,00
2	7203218213	ООО «Русойл-Авто»	Продажа услуг	- 4690,00	129 414 ,80	0,00
3	7203218213	ООО «Русойл-Авто»	Предоставление имущества в аренду	0,00	450 000,00	0,00
4	7203468372	ООО «Автомаг-Сургут»	Продажа товара, услуг	0,00	21 258 650,66	336 018,18
		Итого				

В 2020 году ООО «АВТОМАГ» проводило операции со связанными сторонами по предоставлению займов.

1	7203155147	ГК Каскад»	Предоставление займа	0	0,00	0
---	------------	---------------	----------------------	---	------	---

Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Выплаты управленческому персоналу в 2021 году составили: (тыс.руб.)

п/п	Виды вознаграждений (краткосрочные)	За 2021 год
	Оплата труда	18 740
	Страховые взносы на оплату труда	3 012
	Итого:	21 752

4. Условные обязательства и условные активы.

Условные обязательства на 31.12.2021г. составили 148 тыс.руб. (основные средства).

Условные активы по состоянию на 31.12.2020 года составили 405 тыс.руб. (241 – оценочные обязательства и резервы, 163 – основные средства).

5. Состав основных фондов общества

Основные фонды на 31.12.2021года:

Наименование	Первоначальная стоимость (тыс. руб.)	Амортизация (тыс. руб.)	Балансовая стоимость (тыс. руб.)
Автотранспорт	8 708	5 633	3 075
Здания и сооружения	52 317	20 715	31 602
Земельные участки	26 087	-	26 087
Прочие основные фонды	25 207	12 055	13 152
Итого	112 319	38 402	73 917

6. Основные показатели хозяйственной деятельности Общества

Основные виды деятельности организации (по доли доходов и поступлений) в 2021 году:

- Торговля автотранспортными средствами;
- Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- Предоставление прочих услуг.

Выручка от реализации по сравнению с 2020 годом увеличилась на 400 075 тыс. руб. и составила в 2021 году 1 084 411 тыс. руб.:

Показатель	Сумма (тыс. руб.)
Оптовая торговля	
Розничная торговля	48 120
Автотранспорт	1 001 183
Услуги	35 108

Себестоимость товара по сравнению с 2020 годом увеличилась на 352 517 тыс.руб. и составила в 2021 году 964 958 тыс. руб.

Показатель	Сумма (тыс. руб.)
Оптовая торговля	
Розничная торговля	27 268
Автотранспорт	937 690
Услуги	

Коммерческие расходы в 2020г. составили 72 551 тыс руб. и включают в себя:

Показатели (основные)	Сумма (тыс. руб.)
Оплата труда	18 740
Амортизация	5 087
Арендная плата	5 861
Реклама	5 877
ГСМ	1 462
Командировочные расходы	538
Материалы на содержание зданий и складских помещений	11 103
Коммунальные расходы	6 270
Прочие расходы	17 613

Прочие доходы составили 28 926 тыс. руб и включают в себя:

Показатели	Сумма (тыс. руб.)
Бонусы (не изменяющие первонач. стоимость Т)	21 229
Компенсация по программе дистрибьютора	300
Резервы по сомнительным долгам	1 230
Списание просроченной кредиторской задолженности	2 210
Прочие доходы/расходы (Непринимаемые)	3 808
Прочие доходы	149

Прочие расходы составили: 10 170 тыс. руб, в том числе:

Показатели	Сумма (тыс. руб.)
Комиссия банков	2 415
Налог на имущество	1 017
Прочие доходы/расходы (Непринимаемые)	378
Резервы по сомнительным долгам	4 816
Списание дебиторской задолженности	958

Прочие расходы	586
----------------	-----

Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации (себестоимость товаров, коммерческие расходы) увеличились на 382 515 тыс. руб. и составили в 2021 году 1 037 509 тыс. руб.; проценты к уплате 1 493 тыс. руб., величина прочих доходов (бонусы и прочее) по сравнению с 2020 годом увеличилась на 2 718 тыс. руб. составила 28 926 тыс. руб., размер прочих расходов (комиссия банка по пластиковым картам, расчетно-кассовое обслуживание, списание дебиторской задолженности, налог на имущество и прочее) увеличился на 4 558 тыс. руб. и составил 10 170 тыс. руб. Таким образом, прибыль до налогообложения в 2021 году увеличилась по сравнению с 2020 годом на 19 122 тыс. руб. и составила 64 165 тыс. руб., в целом, предприятие по результатам года стабильно имеет положительный финансовый результат.

7. Отложенные налоговые активы и обязательства учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Расшифровка по строке 1180 «Отложенные налоговые активы»

№	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Отложенные налоговые активы	405	106	

Расшифровка по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

№	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Отложенные налоговые обязательства	148	328	

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств представлена ниже:(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2020	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на 31.12.2021
Отложенные налоговые активы, в том числе	106	383	84	405
Кредиторская задолженность	60	0	60	0
Основные средства	45	142	23	163
Оценочные обязательства и резервы	0	241	0	241
Товары	1	0	1	0

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2020	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на 31.12.2021
Отложенные налоговые обязательства, в том числе	328	328	148	148

Материалы	2	2	0	0
Основные средства	325	325	148	148
Товары	1	1	0	0

Налог на прибыль, отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства

В 2021 году изменение отложенных налоговых активов составило 405 тыс. руб.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль», (ПБУ 18/2002), рассчитываются и отражаются в отчетности условный расход (доход) по налогу на прибыль, текущий налог на прибыль, постоянные налоговые активы и обязательства, отложенные налоговые активы и обязательства, подлежащие погашению в последующие отчетные периоды. Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2021 год соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	64 165	45 043
Налог на прибыль	16196	7 737
В т.ч.		
Текущий налог на прибыль	15 906	7 515
Отложенный налог на прибыль	291	222
Прочее	3 647	236

8. Прочие сведения

Виды деятельности не лицензируются.

Реализация продукции по ценам ниже себестоимости не осуществлялась.

Научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работах, выполняемых собственными силами и (или) с привлечением иных исполнителей, в отчетном периоде не было.

Товарообменных операций нет.

Поступления в фонд предприятия от других организаций нет.

Дивиденды по акциям не начислялись и не выплачивались.

Посреднической деятельностью предприятие не занималось.

Доходы по государственным ценным бумагам отсутствуют.

Доли государственной или муниципальной собственности в уставном капитале предприятия нет.

Резерв по сомнительным долгам в Обществе в 2021 г. создается.

Резервы предстоящих расходов и платежей не создаются.

Оценочных обязательств Общество не имеет.

Учет нематериальных активов отсутствует.

Государственная помощь не поступала.

В составе финансовых вложений отражаются средства на депозитном счете.

Резерв под обеспечение товарно-материальных ценностей не создается по причине отсутствия неликвидных активов.

Операции в иностранной валюте не производились.

Общество не планирует реорганизацию, прекращение, ведение совместной деятельности. Предполагается дальнейшая деятельность в направлении реализации автомобилей и услуг СТО. Рыночные риски связаны с возможными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности курса валют, и как следствие – цен на товары, работы, услуги.

Главный бухгалтер

ООО «АВТОМАГ»



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Цитрикова".

Цитрикова О.Ю.