

Общество с ограниченной ответственностью

РУССАВТО

**Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
за 2021 год**

Основные сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «РУССАВТО», основной государственный регистрационный номер 1047300600588 от 28.05.2004 г., ИНН 7313003884, КПП 731301001.

Адрес местонахождения: 433870, Ульяновская область, Новоспасский район, рабочий поселок Новоспасское, улица Заводская, дом 67.

Филиалы и представительства: Филиалы и представительства отсутствуют. Обособленных подразделений у Общества нет.

ООО «РУССАВТО» имеет уставный капитал (УК) в размере 3 710 000 руб., доля 100 % принадлежит физическому лицу Щетининой Светлане Григорьевне.

Органом управления Общества является:

- генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Полномочия Единоличного исполнительного орган Общества - генерального директора были возложены (продлены) на Азарьяна Романа Юрьевича решением единственного участника Общества от 01.06.2020 года сроком на 3 года.

Лицом, отвечающим за корпоративное управление Обществом и за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности, является единственный участник Общества.

Совет директоров Уставом Общества не предусмотрен.

Основной вид деятельности:

- Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам (ОКВЭД 49.4).

Среднесписочная численность работников за 2021 год составила 123 человека, за 2020 год 118 человек.

ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и требованиями Приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66Н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. Приказа Минфина России от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2019 № 41н, от 19.04.2019 № 61н).

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и движении денежных средств.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество осуществляло свою деятельность в 2021 году в условиях распространения коронавирусной инфекции COVID-19 и связанных с этим экономических последствий. Общество постоянно следит за развитием ситуации в стране и в мире, прикладывает максимум усилий для минимизации рисков и сокращения распространения коронавирусной инфекции.

Общество отмечает, что условия распространения новой коронавирусной инфекции и связанные с этим экономические последствия не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Общество подтверждает, что последствия распространения коронавирусной инфекции COVID-19 не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год.

Общество в 2022 году продолжает свою деятельность, принимает необходимые меры по защите работников и покупателей (заказчиков).

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в тысячах рублей.

СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятой учетной политикой. Учетная политика Общества подготовлена на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в Обществе.

В Учетную политику Общества на 2021 год не вносились изменения, которые приводят к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в отчетности.

Суммы по всем показателям, приведенным в настоящих Пояснениях, указаны в тысячах рублей.

АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Операции, выраженные в валютах, отличных от российских рублей (в иностранной валюте) отражаются по официальному курсу иностранной валюты, действующему на дату совершения операции. На каждую отчетную дату следующие активы и пассивы, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу, действующему на дату отчетности:

- денежные знаки в кассе;
- средства на валютных и депозитных счетах;
- ценные бумаги (за исключением акций);
- средства в расчетах, включая заемные обязательства.

Активов и обязательств в иностранной валюте Общество в 2021 году не имело, операций в иностранной валюте в 2021 году не осуществляло (также и в предшествующем периоде 2020 г.).

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы у Общества отсутствуют (также и в предшествующем периоде 2020г.).

РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИИ И РАЗРАБОТОК

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы (НИОКР) Обществом в 2021 году не велись (также и в предшествующем периоде 2020 г.).

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

- объекты основных средств, включая:
 - объекты недвижимости и капитального строительства, по которым не закончены капитальные вложения, но которые фактически эксплуатируются;
 - объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения;
 - объекты, полученные в пользование по договорам долгосрочной аренды (лизинга);
- незавершенные вложения в основные средства:
 - незавершенное строительство и незавершенные вложения, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением основных средств;

- незавершенные капитальные вложения в арендованные основные средства;
- незавершенные вложения в объекты, полученные в пользование по договорам долгосрочной аренды (лизинга);
- оборудование, требующее монтажа;
- оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов;
- затраты на выполнение работ по восстановлению объектов основных средств (реконструкция, модернизация), работ по достройке и дооборудованию объектов основных средств;
- прочие активы, признаваемые в составе основных средств.

В составе основных средств учитываются активы, одновременно удовлетворяющие следующим критериям:

- имеет материально - вещественную форму;
- предназначен для использования в производстве продукции, при продаже товаров, при выполнении работ или оказании услуг, для сдачи во временное пользование (владение) или в административных целях;
- предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев;
- не предполагается последующая перепродажа объекта;
- способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем;
- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена.

Первоначальная стоимость

- Основные средства, приобретенные за плату или созданные собственными силами, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, в сумме расходов на их приобретение и создание, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством).
- Основные средства, выявленные в результате проведенной инвентаризации, оцениваются для отражения в учете по рыночной стоимости, сложившейся на дату проведения инвентаризации.
- Расходы Общества, связанные с поступлением (расходы на доставку и приведение в состояние, пригодное для использования) объектов основных средств, включаются в их первоначальную стоимость.

Изменение первоначальной стоимости

- Затраты Общества на восстановление (реконструкцию и модернизацию) объектов основных средств после окончания процесса восстановления увеличивают первоначальную стоимость, если в результате восстановления произошло улучшение (повышение) ранее принятых нормативных показателей функционирования (срок полезного использования, технические характеристики и т.п.) объектов основных средств.
- При частичной ликвидации отдельных частей объектов основных средств производится уменьшение их первоначальной стоимости по окончании процесса частичной ликвидации.

Амортизация

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. В целях определения срока полезного использования объекты основных средств объединяются в амортизационные группы в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 года № 1. Срок полезного использования по приобретенным объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного объекта предыдущими собственниками.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в Классификации основных средств, срок полезного использования устанавливается самостоятельно, в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций - изготовителей, а при отсутствии таковых, предполагаемый срок использования определяется с учетом ожидаемого срока полезного использования.

Не начисляется амортизация по объектам основных средств, которые законсервированы и не используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации, либо для предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование).

Основные средства отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за период их использования. Переоценка основных средств Обществом не производится.

В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1150 «Основные средства» включает следующие данные:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
Основные средства - всего:	2176	5092	1932
в том числе:			
Машины и оборудование	161	201	114
Транспортные средства	1704	4698	1482
Производственный и хоз. инвентарь	311	186	310
Офисное оборудование	0	7	26

ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочих внеоборотных активов Общество в 2021 году не имело (так же и в предшествующий период).

ЗАПАСЫ

Материально производственные запасы оцениваются для отражения в отчетности по фактической стоимости.

К материально-производственным запасам относятся: материалы (счет 10 «Материалы»), товары (счет 41 «Товары»), оборудование к установке (счет 07 «Оборудование к установке»).

На счете 07 оборудование, требующее монтажа, учитывается по фактической стоимости приобретения, которая складывается: из стоимости по счетам поставщиков оборудования; расходов по доставке на склад; заготовительно-складских расходов.

К счету 10 «Материалы» в Обществе открываются субсчета по видам и группам товарно-материальных ценностей.

Выбор счетов учета производится в зависимости от вида ТМЦ:

- активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Оценка МПЗ:

Материально-производственные запасы, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету на сумму фактических затрат на приобретение.

К фактическим затратам на приобретение материальных запасов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставки;
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- таможенные пошлины и иные платежи;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов;

- начисления до принятия к бухгалтерскому учету МПЗ документы по заемным средствам, если они привлечены для приобретения этих запасов;
- затраты по доведению материально-производственных запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию.

Учет МПЗ в Обществе ведется без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение ТМЦ» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

Порядок списания материалов в производство:

Оценка материально-производственных запасов по средней себестоимости производится по каждой группе (виду) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и качества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

Снижение стоимости материалов:

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

В Бухгалтерском балансе Общества по стр. 1210 «Запасы» отражены следующие виды запасов:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	3	4	5
Запасы-всего, в том числе:	10679	7158	5553
Материалы	10679	7158	5553

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги. Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам, в сумме созданного по данной задолженности резерва. Списание безнадежной задолженности в сумме, превышающей созданный по ней резерв, отражается в составе прочих расходов.

Расчет величины резерва по сомнительным долгам производится на 31 декабря отчетного года.

Величина Резерва по сомнительным долгам в 2021 году рассчитана в сумме 0 рублей в связи с отсутствием сомнительных дебиторов.

Просроченной дебиторской задолженности Общество в 2021 году не имело.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена следующая информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного и предшествующего периода дебиторской задолженности:

		На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			поступление	выбыло	

Наименование показателя	Период	учтенная по условиям договора	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	учтенная по условиям договора
Дебиторская задолженность - всего	за 2021г.	67461	842719	-	(805182)	-	104998
	за 2020г.	162840	764312	-	(859691)	-	67461
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	52172	535589	-	(503448)	-	84313
	за 2020г.	148897	518001	-	(614726)	-	52172
Авансы выданные	за 2021г.	3582	76352	-	(73175)	-	6759
	за 2020г.	96	55785	-	(52299)	-	3582
Прочая	за 2021г.	11707	230778	-	(228559)	-	13926
	за 2020г.	13847	190526	-	(192666)	-	11707

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Активы признаются в учете в качестве финансовых вложений при одновременном выполнении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые активы и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми активами (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового актива и его покупной стоимостью в результате его продажи, обмена, отчуждения при погашении обязательств Общества, в форме увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Финансовые вложения при первоначальном признании принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, с учетом всех расходов, непосредственно связанных с их приобретением. Первоначальная стоимость финансовых вложений, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях последующей оценки.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под обесценение финансовых вложений. Проверка на наличие обесценения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится Обществом на конец отчетного года.

Процент и дисконт (включая купонный доход) по финансовым вложениям признаются прочими доходами с даты возникновения у Общества права на их получение.

Финансовые вложения оцениваются при выбытии по средней стоимости каждой единицы, сложившейся в учете на дату выбытия.

ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, единовременно уплачиваемая страховая премия), подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в равномерном порядке, в течение периода, к которому они относятся.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе следующим образом:

- В разделе I Бухгалтерского баланса в строке «Прочие внеоборотные активы» расходы будущих периодов отражаются при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты;

- В разделе II Бухгалтерского баланса в строке «Прочие оборотные активы» расходы будущих периодов отражаются при условии, что период списания этих расходов не превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, абз. 2 п. 39 ПБУ 14/2007, Письмо МФ от 12.01.2012 N 07-02-06/5).

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Баланса отражено:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
Прочие оборотные активы - всего	3327	2329	2156
в том числе:			
Страховые премии по обязательному и добровольному страхованию имущества	3327	2329	2156

КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал, добавочный капитал, резервный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 года в соответствии с Уставом составляет 3710 тыс. руб. (так же и в предшествующие периоды).

Добавочный капитал Общества составляет 0 тыс.руб. (так же и в предшествующие периоды).

Резервный капитал учредительными документами Общества не предусмотрен.

Нераспределенная прибыль

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества сумма чистой прибыли за 2021 год составила – 12994 тыс. руб., за 2020 год – 157 тыс. руб.

В соответствии с решением единственного участника вся прибыль направлена на пополнение оборотных средств Общества без выплаты дивидендов (в предшествующий период 2020 г. выплата дивидендов также не осуществлялась).

Чистые активы

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Министерства Финансов России от 28.08.2014 года № 84н.

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2021 года составляет 69322 тыс. руб. (на 31.12.2020 года – 56328 тыс. руб., на 31.12.2019 года – 57249 тыс. руб.).

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками).

В бухгалтерском балансе задолженность по полученным авансам отражается без НДС.

Заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» раздела V «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

- 3500 т.руб.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена следующая информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного и предшествующего периода кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	

Кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	21235	736798		(702796)	-	55237
	за 2020г.	110853	689892		(779510)	-	21235
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021г.	16310	405953	-	(369911)	-	52352
	за 2020г.	102199	392940	-	(478829)	-	16310
авансы полученные	за 2021г.	0	1298	-	(1298)	-	0
	за 2020г.	742	2687	-	(3429)	-	0
расчеты по налогам и взносам	за 2021г.	3569	112183	-	(114357)	-	1395
	за 2020г.	5056	106733	-	(108220)	-	3569
прочая	за 2021г.	1356	217364	-	(217230)	-	1490
	за 2020г.	2856	187532	-	(189032)	-	1356

По состоянию на 31.12.2021 года предприятие не имеет задолженности по налогам и сборам перед ИФ ИФНС России по Ульяновской области № 5, кроме начисленных по итогам 2021 года, сроки уплаты по которым наступили в 2022 году.

Просроченной кредиторской задолженности Общество в 2021 году не имело.

ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В составе прочих краткосрочных обязательств Общества учтена краткосрочная задолженность по долгосрочной аренде (лизингу) с учетом процентных расходов по задолженности по финансовой аренде (лизингу).

По строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса Общества отражена информация о наличии на начало и конец отчетного и предшествующего периода и движении в течение отчетного периода краткосрочная задолженность по НДС по договорам лизинга:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
Прочие оборотные активы - всего	-	-	1463
в том числе:			
НДС по лизингу	-	-	1463

Условные обязательства (активы)

Условное обязательство (актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете.

К условным обязательствам и активам Общество относит:

- незавершенные на конец отчетного периода судебные разбирательства, где Общество выступает ответчиком (обязательства) и истцом (активы);
- незавершенные налоговые проверки;
- выданные гарантии и поручительства.

По состоянию на 31.12.2021 года не имеется неоконченных судебных разбирательств по предъявленным к Обществу и Обществом искам, вытекающим из гражданско-правовых обязательств.

По состоянию на 31.12.2021 года не имеется незавершенных налоговых проверок.

Информация о выданных Обществом обеспечения обязательств и платежей не включает данные по поручительствам (гарантиям) третьих лиц по обязательствам Общества в соответствии с разъяснениями, приведенными в письме Министерства Финансов от 22.06.2011 года №ПЗ- 5/2011.

ВЫРУЧКА

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается в периоде фактического их выполнения (оказания) при условии возможности надежно оценить доход.

В 2020 году Общество получило выручку в сумме 446 325 тыс. руб., в 2020 году выручка составила 428 318 тыс.руб.

Экспортной выручки у Общества нет.

СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

В составе расходов отчетного периода признается стоимость содержания имущества, передаваемого в аренду.

Расходы на производство по обычным видам деятельности включают расходы, связанные с управлением и обслуживанием производства (счет 25 "Общепроизводственные расходы" и счет 26 "Общехозяйственные расходы").

Общехозяйственными расходами признаются расходы на нужды управления и другие общехозяйственные затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом и обусловленные административной и управленческой деятельностью Общества.

К общехозяйственным расходам относятся:

- административно-управленческие расходы;
- расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производств. процессом;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских и консультационных услуг;
- налог на имущество и другие аналогичные налоги и платежи;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Раскрытие информации по строкам 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах Общества за 2021 год о поэлементном составе затрат отчетного и предшествующего периода представлено в таблице «Затраты на производство (расходы на продажу)»:

Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	97 588	97 588
Расходы на оплату труда	38 839	38 839
Отчисления на социальные нужды	7 513	7 513
Амортизация	1 185	1 185
Прочие затраты	281 665	281 665
Итого по элементам	445 949	426 790
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	445 949	426 790

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто.

В составе прочих доходов отчетного периода также отражаются доходы, связанные с продажей активов, восстановление оценочных обязательств и резервов.

В составе прочих расходов отчетного периода также отражаются расходы по продаже активов, расходы по формированию оценочных резервов и обязательств, расходы на уплату процентов за пользование заемными средствами.

В отчетном периоде прочие доходы Общества составили: 19717тыс.руб

- 6002 тыс.руб. – страховое возмещение по договорам страхования автотранспорта,

1689 тыс.руб.- Получена госсубсидия,

106 тыс.руб.- Возмещение убытков признанные.

11920 – списание льготного кредита

Прочие расходы за 2021 г. составили: 6322 тыс.руб.

212 тыс.руб -Возмещение убытков к уплате

645 тыс.руб -Услуги банков

1689 тыс.руб -Расходы за счет Госсубсидии

1871 тыс.руб -расходы за счет страхового возмещения

375 тыс.руб - прочие расходы

110 тыс. руб. убыток от списания ОС

1420 тыс.руб -расходы за счет прибыли

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в составе отложенных налоговых активов/обязательств признаются суммы, способные уменьшить/увеличить сумму налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Признание отложенных налоговых активов/обязательств осуществляется в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые/налогооблагаемые временные разницы. Временные разницы определяются как разница между стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. Отложенный налоговый актив/обязательство при принятии к учету оценивается как произведение вычитаемых/налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

В бухгалтерском балансе Общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто.

В отчетном периоде постоянный налоговый расход Общества составил сумму менее 1 тыс.руб.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2021 ГОДУ

В Учетную политику на 2022 год внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», который Минфин утвердил приказом от 17.09.2020 № 204н (п. 2 приказа Минфина от 17.09.2020 № 204н) и применения, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Общества и поступления в Общество денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

Общество разделяет денежные потоки организации на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в зависимости от связи с характером операций:

- денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли от продаж;
- денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций;
- если денежные потоки не могут быть однозначно классифицированы, они отражаются в отчете о движении денежных средств как денежные потоки от текущих операций.

По движению денежных средств за 2021 год поступления от текущих операций составили:

- 511776 тыс.руб.

Платежи по текущим операциям составили:

- 526063 тыс.руб.

Ограничения по использованию Обществом денежных средств на 31.12.2021 года отсутствуют.
По состоянию на 31.12.2021 года Общество не получало от третьих лиц поручительства для привлечения кредитов.

ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

К связанным сторонам Общества относятся:

- юридическое и (или) физическое лицо, которое контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;
- юридическое лицо, которое контролируется или на него оказывается значительное влияние Обществом.

Контроль, как характер отношений между Обществом и связанными сторонами, имеет место в следующих случаях:

- юридическое и (или) физическое лицо в силу своего участия либо в соответствии с полномочиями, полученными от третьих лиц, имеет более 50% общего количества голосов, приходящиеся на доли в уставном капитале такого юридического лица.

Значительное влияние имеет место в случаях, когда юридическое и (или) физическое лицо имеет возможность участвовать в принятии решений другого юридического лица, но не контролирует его. Значительное влияние может иметь место в силу:

- участия в уставном капитале;
- положений учредительных документов;
- заключенного соглашения;
- участия в Совете директоров;
- того, что сторона входит в состав основного (ключевого) управленческого персонала Общества;
- других обстоятельств.

С целью раскрытия информации по операциям Общества со связанными сторонами определены следующие категории связанных сторон:

- лицо, контролирующее Общество и распоряжающееся прямо или косвенно более 25% доли в уставном капитале Общества;
- лицо входит в состав основного управленческого персонала Общества;
- другие обстоятельства.

В 2021 году операций со связанными сторонами Обществом не осуществлялось (также и в предшествующем периоде).

Бенефициарным владельцем Общества является:

- Щетинина С.Г. – единственный участник Общества, доля участия 100%.

Дивиденды в отчетном году не выплачивались, в предыдущем году не выплачивались.

В составе информации о связанных сторонах Общество раскрывает информацию о размерах вознаграждений основного управленческого персонала.

К вознаграждениям основного управленческого персонала отнесены:

- вознаграждения за участие в органах управления;
- заработная плата;
- премии;
- оплата ежегодного отпуска;
- начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды;
- прочие компенсации и выплаты.

Вознаграждение основного управленческого персонала за год, окончившийся 31 декабря 2021 года, составило – 18357 тыс. руб. оплата труда и 4260 тыс.руб. - страховые взносы (за 2020 год, соответственно, 20033 тыс. руб. оплата труда и 3988 тыс.руб. - страховые взносы).

ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Сегмент считается отчетным, если активы сегмента составляют не менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов.

Основой выделения сегментов является организационная структура Общества. В 2021 году у Общества отсутствуют отчетные сегменты.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «РУССАВТО»

31.03.2022г.



Азарьян Р.Ю.