Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло			переоценка				
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
	5110	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На _____ 20 _____ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Всего	5120			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г.[4]	На 31 декабря 20 ____ г.[2]	На 31 декабря 20 ____ г.[5]
Всего	5130			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
	5150	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
и т.д.										

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
	5170	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
	5190	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 21 г.[1]	339 237	(156 794)	35 003	(20 089)	8 873	(28 251)			354 151	(176 171)
	5210	за 20 20 г.[2]	339 542	(138 728)	17 191	(17 496)	8 313	(26 379)			339 237	(156 794)
в том числе:		за 20 21 г.[1]	25 446	(23 205)	653	(1 437)	1 437	(571)			24 662	(22 340)
Машины и оборудование		за 20 20 г.[2]	25 446	(22 578)		( )		(628)			25 446	(23 205)
		за 20 21 г.[1]	2 978	(2 709)	459	(111)	111	(245)			3 325	(2 842)
Прочие		за 20 20 г.[2]	2 777	(2 548)	201	( )		(161)			2 978	(2 709)
		за 20 21 г.[1]	26 012	(7 115)	33 275	(18 187)	6 972	(9 858)			41 100	(10 001)
транспортные средства		за 20 20 г.[2]	26 518	(7 578)	16 990	(17 496)	8 313	(7 851)			26 012	(7 115)
		за 20 21 г.[1]	254 657	(114 101)	346	( )		(16 871)			255 003	(130 971)
Здания		за 20 20 г.[2]	254 657	(97 234)		( )		(16 867)			254 657	(114 101)
		за 20 21 г.[1]	8 111	(7 707)	270	(353)	353	(342)			8 028	(7 696)
Офисное оборудование		за 20 20 г.[2]	8 111	(7 204)		( )		(503)			8 111	(7 707)
		за 20 21 г.[1]	760	(367)		( )		(152)			760	(519)
Многолетние насаждения		за 20 20 г.[2]	760	(215)		( )		(152)			760	(367)
		за 20 21 г.[1]	18 344	( )		( )		( )			18 344	( )
Земельные участки		за 20 20 г.[2]	18 344	( )		( )		( )			18 344	( )
		за 20 21 г.[1]	143	(143)		( )		( )			143	(143)

производственный инвентарь		за 20 20 г.[2]	143	(143)		( )		( )			143	(143)
		за 20 21 г.[1]	2 787	(1 446)		( )		(212)			2 787	(1 658)
Сооружения		за 20 20 г.[2]	2 787	(1 228)		( )		(218)			2 787	(1 446)
и т.д.								( )				( )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
	5230	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
и т.д.												

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 21 г.[1]	5 009	37 939	(531)	(34 882)	7 535
	5250	за 20 20 г.[2]	5 009	17 191	( )	(17 191)	5 009
в том числе:		за 20 21 г.[1]		36 188	( )	(33 277)	2 911
транспортные средства		за 20 20 г.[2]		16 990	( )	(16 990)	
		за 20 21 г.[1]			( )	( )	
Земельные участки		за 20 20 г.[2]			( )	( )	
		за 20 21 г.[1]	4 095		( )	( )	4 095
Объект незавершенного строительства		за 20 20 г.[2]	4 095		( )	( )	4 095
		за 20 21 г.[1]	914	1 751	(531)	(1 605)	529
Прочие		за 20 20 г.[2]	914	201	( )	(201)	914
и т.д.							

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.[1]	За 20 20 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	346	
в том числе:			
Автосалон Toyota		346	
(объект основных средств)			
и т.д.			

Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: *(объект основных средств)*		( )	( )
(объект основных средств)		( )	( )
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	3105	12005
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 ___ г.[1]				( )					
	5311	за 20 ___ г.[2]				( )					
в том числе:		за 20 ___ г.[1]				( )					
(группа, вид)		за 20 ___ г.[2]				( )					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 ___ г.[1]				( )					
	5315	за 20 ___ г.[2]				( )					
в том числе:		за 20 ___ г.[1]				( )					
(группа, вид)		за 20 ___ г.[2]				( )					
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 ___ г.[1]				( )					
	5310	за 20 ___ г.[2]				( )					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 21 г.[1]	76 035	( )	3 125 299	(3 080 943)		-34	x	120 391	(34)
	5420	за 20 20 г.[2]	222 960	( )	2 459 215	(2 605 690)			x	76 485	( )
в том числе:		за 20 21 г.[1]	69 823	( )	3 026 136	(2 976 940)				119 018	(34)
Товары для перепродажи		за 20 20 г.[2]	220 731	( )	2 390 443	(2 541 351)				69 823	( )
		за 20 21 г.[1]	6 212	( )	99 163	(104 003)				1 373	( )
Прочие		за 20 20 г.[2]	2 229	( )	68 772	(64 339)				6 662	( )
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ___ г.[1]										)
	5521	за 20 ___ г.[2]										)
в том числе:		за 20 ___ г.[1]										)
(вид)		за 20 ___ г.[2]										)
		за 20 ___ г.[1]										)
(вид)		за 20 ___ г.[2]										)
		за 20 ___ г.[1]										)
(вид)		за 20 ___ г.[2]										)
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г.[1]	109 040	(287)	17 431		(50 557)	( )	-232	( )	75 914	(519)
	5530	за 20 20 г.[2]	44 857	(201)	80 112		(15 856)	(72)	75	( )	109 040	(75)
в том числе:		за 20 21 г.[1]	7 639	(75)	12 639		(2 909)	( )	-237	( )	17 369	(313)
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 20 г.[2]	5 730	(80)	3 822		(1 895)	(17)	17	( )	7 639	(75)
		за 20 21 г.[1]	99 125	(212)			(46 387)	( )	5	( )	52 738	(207)
авансы выданные		за 20 20 г.[2]	28 182	(121)	71 932		(967)	(22)	57	( )	99 125	(212)
		за 20 21 г.[1]	2 276	( )	4 792		(1 261)	)		( )	5 807	( )
Прочие		за 20 20 г.[2]	10 945	( )	4 358		(12 994)	33)		( )	2 276	( )

и т.д.												
Итого	5500	за 20 21 г.[1]	109 040	(287)	17 431		(50 557)	( )	-232	x	75 914	(519)
	5520	за 20 20 г.[2]	44 857	(201)	80 112		(15 856)	(72)	75	x	109 040	(75)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г.[4]		На 31 декабря 20 ____ г.[2]		На 31 декабря 20 ____ г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе: *(вид)*							
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ___ г.[1]				( )	( )	( )	
	5571	за 20 ___ г.[2]				( )	( )	( )	
в том числе:		за 20 21 г.[1]	36 642	53 375		(90 017)	( )	( )	
кредиты		за 20 20 г.[2]	237 150			(200 508)	( )	( )	36 642
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г.[1]	95 436	81 338	2 069	(69 379)	(53)		109 411
	5580	за 20 20 г.[2]	65 636	1 451 501	12 619	(1 437 576)	(210)		95 436
в том числе:		за 20 21 г.[1]	2 447	2 188		(1 250)	(3)		3 382
Расчеты с поставщиками		за 20 20 г.[2]	4 300	729		(2 575)	(8)		2 447
		за 20 21 г.[1]	18 366	7 426		(14 692)	( )		11 100
Авансы полученные		за 20 20 г.[2]	8 754	15 692		(5 879)	(201)		18 366
		за 20 21 г.[1]	54 131	6 000	2 069	(53 128)	( )		9 073

Кредиты		за 20 20 г.[2]	33 588	1 433 232	12 513	(1 425 202)	( )		54 131
		за 20 21 г.[1]	20 491	65 724		(309)	(50)		85 856
Прочая		за 20 20 г.[2]	34 770	5 314	106	(4 706)	( )		20 491
и т.д.									
Итого	5550	за 20 21 г.[1]	132 078	134 713	2 069	(159 396)	(53)	x	109 411
	5570	за 20 20 г.[2]	302 786	1 451 501	12 619	(1 638 084)	(210)	x	132 078

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Всего	5590			
в том числе: *(вид)*				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.[1]	За 20 20 г.[2]
Материальные затраты	5610	9 509	3 585
Расходы на оплату труда	5620	115 225	42 915
Отчисления на социальные нужды	5630	33 019	12 366
Амортизация	5640	28 251	26 380
Прочие затраты	5650	46 304	20 299
Итого по элементам	5660	232 308	105 545
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		-49 194	
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		150 910
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	256 455	256 455

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	3 626	12 356	(8 305)	( )	7 676
в том числе: *Резерв по отпускам*		3 626	12 356	(8 305)	( )	7 676
(вид оценочного обязательства)				( )	( )	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Полученные - всего	5800			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г.[1]		За 20 ____ г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе: на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 20 ____ г.[1]	5910			( )	
20 ____ г.[2]	5920			( )	
в том числе: (наименование цели) 20 ____ г.[1]				( )	
20 ____ г.[2]				( )	
и т.д.					

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Пояснения

к годовой бухгалтерской отчетности

за 2021 год

Общества с ограниченной ответственностью «Тон-Авто»

Введение

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Тон-Авто» за 2021 год сформирована в следующем объеме:

1) Бухгалтерский баланс;
2) Отчет о прибылях и убытках;
3) Отчет об изменениях капитала;
4) Отчет о движении денежных средств;
5) Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Информация, раскрытие которой в отчетности предусмотрено отдельными бухгалтерскими стандартами, но которая отсутствует в отчетных формах, перечисленных пп. 1-4, представлена в настоящих пояснениях.

1. *Краткая характеристика организации*

ООО «Тон-Авто» ИНН 7325070557 зарегистрировано ИФНС по Ленинскому району г.Ульяновска 22 мая 2007 года за ОГРН 1077325004680.
Юридический адрес: 432030, РФ, г.Ульяновск, пр-кт Нариманова, д.128.
Присвоен КПП 732501001.

На 31.12.2021 г. Уставный капитал в размере 10 000 (Десять тысяч) рублей состоит из номинальной стоимости долей участников и полностью оплачен (100%).
Уставный капитал общества состоит из долей:
- ООО «АвтоДом» ИНН 7325074262 – 90 %
- Курылина Светлана Васильевна – 10 %.

ООО «Тон-Авто» (далее – Общество) является официальным дилером автомобилей марки TOYOTA. Основной географический рынок сбыта – Ульяновская область. Осуществляемые виды деятельности Общества: торговля автотранспортными средствами, гарантийное обслуживание автотранспортных средств, торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

Среднегодовая численность работающих за 2021 год составляет 131 человек.

Единоличным исполнительным органом Общества с 22.04.2021 г. является генеральный директор- Курылина Светлана Васильевна.

2. *Пояснения к отчету о финансовых результатах*

2.1 Расшифровка строки 2110 и 2120: выручка и расходы по видам деятельности представлена в таблице 1.1.

Таблица 1.1 (в тыс. руб.)

Виды деятельности	**Выручка от реализации (без НДС)**	**Себестоимость**
Торговля автотранспортными средствами	2 591 456	2 302 972
Торговля подержанными автомобилями	584 897	525 450
Оказание услуг по гарантийному обслуживанию и ремонту автотранспортных средств	20 237	17 743
Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями	25 832	22 334
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию автомобилей	242 262	152 416
Услуги по кредитованию и страхованию	92 139	
Оказание прочих услуг	13 384	
ИТОГО по строке 2110	**3 570 207**	
ИТОГО по строке 2120		**3 020 915**

Деятельность Общества в 2021 году была прибыльной.

2.2 Расшифровка строк 2120, 2210, 2220

Состав затрат Общества по элементам за отчетный год представлен в таблице 1.2

Таблица 1.2 (в тыс. руб.)

Наименование показателя	***Сумма***	***По какой строке отражен***
Амортизация - всего		
Включенная в себестоимость	*1 817*	*2120*
Включенные в коммерческие расходы	*8 021*	*2210*
Включенная в управленческие расходы	*18 413*	*2220*
Расходы на оплату труда - всего		
Включенные в себестоимость	*42 016*	*2120*
Включенные в коммерческие расходы	*46 696*	*2210*
Включенные в управленческие расходы	*29 047*	*2220*
Отчисления на социальные нужды - всего		
Включенные в себестоимость	*12 644*	*2120*
Включенные в коммерческие расходы	*13 241*	*2210*
Включенные в управленческие расходы	*9 521*	*2220*
Материальные затраты - всего		
Включенные в себестоимость	*3 934*	*2120*
Включенные в коммерческие расходы	*4 696*	*2210*
Включенные в управленческие расходы	*4 911*	*2220*

Прочие затраты - всего		
Включенные в себестоимость	*3 939*	*2120*
Включенные в коммерческие расходы	*13 411*	*2210*
Включенные в управленческие расходы	*19 967*	*2220*
ИТОГО по строке 2120	**3 020 915**	X
ИТОГО по строке 2210	**86 065**	X
ИТОГО по строке 2220	**81 859**	X
в т.ч себестоимость товаров по строке 2120	**2 956 565**	X

2.3 Расшифровка строки 2340

Состав прочих доходов Общества представлен в таблице 1.3.

Таблица 1.3 (в тыс. руб.)

Вид прочих доходов	Сумма
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	21 371
Прибыль прошлых лет	298
Премия дистрибьютора	1 906
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	309
Оприходование обнаруженных излишков ТМЦ	577
Прочие внереализационные доходы	1 065
ИТОГО по строке 2340	**25 526**

2.4 Расшифровка строки 2350

Состав прочих расходов Общества представлен в таблице 1.4

Таблица 1.4 (в тыс. руб.)

Вид прочих расходов	Сумма
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	11 318
Расходы на услуги банков	2 194
Налог на имущество	2 542
Списание ТМЦ	1 416
Прочие внереализационные расходы	11 927
ИТОГО по строке 2350	**29 397**

3. Связанные стороны

ООО «Тон-Авто» осуществляло в 2021 году следующие хозяйственные операции со связанными сторонами:
- ООО «АвтоДом» покупка товаров на сумму 2 038 тыс. руб.; продажа товаров на сумму 23 988 тыс. руб., сдача в аренду недвижимого имущества на сумму 5 040 тыс. руб.. ООО «АвтоДом» оказывает услуги ООО «Тон-Авто» по ремонту и техническому обслуживанию автомобилей на сумму 712 тыс. руб..

- АО «Тон-Авто» покупка товаров на сумму 209 тыс. руб.; ООО «Тон-Авто» выдало займ АО «Тон-Авто» и получило доход в виде процентов в сумме 2 686 тыс. руб.
- ООО «Лант» покупка товаров на сумму 1 266 тыс. руб.; продажа товаров на сумму 177 тыс. руб.; сдача в аренду земельного участка на сумму 1 233 тыс. руб.; услуги по ремонту и техническому обслуживанию автомобилей на сумму 249 тыс. руб.. ООО «Тон-Авто» выдало займ ООО «Лант» и получило доход в виде процентов в сумме 124 тыс. руб.

4. *Пояснения по отраженным в бухгалтерском учете и отчетности оценочным резервам.*

4.1 Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021 г. сформирован в размере 519 тыс. руб.

4.2 Резерв на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2021 г. сформирован в размере 7 676 тыс. руб.

4.3 Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2021 г. сформирован в размере 34 тыс. руб.

5. *Методика ведения бухгалтерского учета*

ООО «Тон-Авто» ведет бухгалтерский учет в соответствии с учетной политикой организации, разработанной на основании и в соответствии с Федеральным Заканом РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, бухгалтерскими стандартами по отдельным вопросам бухгалтерского учета.

В 2021 г. были внесены в учетную политику изменения, связанные с переходом с 01.01.2021 г. на ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В соответствии с п. 47 ФСБУ 5/2019 «Запасы» переход на новые правила учета запасов в бухгалтерской отчетности осуществляется перспективно.

Главный бухгалтер
ООО «Тон-Авто» Н.А. Прусакова