

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Автопрофи» за 2021 год

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Автопрофи» (далее «Общество») является коммерческой организацией и учреждено на неограниченный срок деятельности.

Организационно-правовая форма Общества согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйственных субъектов (ОКОПФ): 12300, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС): 16.

Единственным учредителем и участником Общества является АО Тракэстейт, 100%.

Местонахождение Общества: 423885, Татарстан Респ, Тукаевский р-н, Мусабай-Завод с, Ленина ул, дом № 32В, помещение 1

Единоличный исполнительный орган Общества - Директор с 18.12.2017г. по настоящее время.

Основной вид деятельности: - Перевозка прочих грузов (ОКВЭД – 49.20.9)

II. Учетная политика

2.1. Организационные аспекты учетной политики.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими федеральными законами, положения по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами.

Ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества.

В Обществе бухгалтерский учет ведется с использованием вычислительной техники. Для учета и обработки информации о фактах хозяйственной деятельности применяется программный продукт 1С.

2.2. Критерий существенности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка. Решение об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке. При этом независимо от указанного уровня существенности, в бухгалтерской отчетности отражается информация, обязательность раскрытия, которой предусмотрена нормативными актами по бухгалтерскому учету, а также показатели, не раскрытие которых, может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемых на основе отчетной информации.

2.4. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Формы бухгалтерской отчетности за 2021 год применяются Обществом на основе форм, приведенных в приложении к приказу Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении. Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных за минусом начисленного износа, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

III. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса в составе основных средств отражены, в том числе основные средства в организации, не прошедшие государственную регистрацию - объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию

и фактически используемые:

- по состоянию на 31.12.2020 г. в сумме 2 177 836 тыс. руб.

- по состоянию на 31.12.2021 г. в сумме 2 164 774 тыс. руб.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация основных средств осуществляется по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Срок полезного использования вновь приобретенных основных средств определяется в соответствии с требованиями классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, по сроку полезного использования комиссией утвержденной руководителем.

Начисление амортизации по объектам основных средств осуществляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Амортизация не начисляется:

- по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

- по объектам стоимостью не более 40000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации учитываются как материалы и списываются на затраты, на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Информация о структуре основных средств приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Объекты основных средств принимались к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Расшифровка строк баланса 1150 «Основные средства»:

Наименование основных средств	На 31.12.2021 г., тыс. руб.	На 31.12.2020 г., тыс. руб.
Транспортные средства	2 164 774	2 177 836
Итого:	2 164 774	2 177 836

По состоянию на 31 декабря 2021 года переоценка объектов не производится.

Законсервированные основные средства по состоянию на 31.12.2021 года отсутствуют.

3.3. Финансовые вложения (статьи 1170 и 1240 Бухгалтерского баланса).

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н.

На отчетную дату отсутствуют факты хозяйственной деятельности, по которым требовалось бы отражать оценочные обязательства финансовые вложения.

3.6. Материально-производственные запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019. Изменения, связанные с переходом с ПБУ 5/01 на ФСБУ 5/2019, отражены перспективно. Запасы, приобретаемые для управленческих нужд, учитываются в составе запасов.

Резерв под обесценение запасов не создавался.

3.8. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2021 года отражена за вычетом резерва по сомнительной задолженности.

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность»

Наименование дебитора	Сумма, в тыс. руб.
Задолженность поставщиков и подрядчиков	574 366
Задолженность покупателей и заказчиков	1 007 698
Задолженность по налогам и сборам	290
Задолженность прочих дебиторов	398 644
Итого:	1 980 999

3.9. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам и подрядчикам, по оплате труда персоналу, по налогам и сборам, по авансам полученным и прочим кредиторам.

По состоянию на 31 декабря 2021 года кредиторская задолженность составляет 2 394 859 тыс. руб.

Наименование кредитора	Сумма, в тыс. руб.
Задолженность поставщиков и подрядчиков	693 818
Задолженность покупателей и заказчиков	23 601
Задолженность по налогам и сборам	82 816
Задолженность по оплате труда	814
Задолженность по прочим кредиторам	1 593 809
Итого:	2 394 859

3.7. Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса)

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, не соответствующие условиям признания определенного актива, признаются расходами будущих периодов и списываются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией, в течение периода, к которому они относятся.

В составе прочих оборотных активов на конец отчетного года по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены том числе расходы будущих периодов (полисы обязательного страхования автогражданской ответственности), имеющие срок списания 12 месяцев после отчетной даты в сумме. На 31.12.2021 сумма расходов будущих периодов составила 137 711 тыс. рублей.

3.12. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года полностью оплачен и составляет сумму 10 010 тыс. руб.

3.14. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (статья 1370 Бухгалтерского баланса)

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 228 141 тыс. руб. За отчетный год Общество имеет прибыль в сумме 137 888 тыс. руб. Изменение показателей формирующих нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) Общества за отчетный период представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Выручка	4 290 673	2 792 740
Себестоимость продаж	(2 463 977)	(2 369 523)
Валовая прибыль (убыток)	1 826 696	423 217
Коммерческие расходы	(23 371)	(77 040)
Управленческие расходы	(62 883)	(52 151)
Прибыль (убыток) от продаж	1 740 442	294 026
Доходы от участия в других организациях	-	-
Проценты к получению	5 654	89
Проценты к уплате	(161 377)	(115 441)
Прочие доходы	2 071 337	167 699

Прочие расходы	(3 484 774)	(286 992)
Прибыль (убыток) до налогообложения	171 282	59 381
Текущий налог на прибыль	(33 394)	(11 670)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	-	-
Прочее	-	-
Чистая прибыль (убыток)	137 888	47 711

3.15. Займы и кредиты (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Наличие обязательств по займам представлены в таблице:

Контрагент	На 31.12.2021 г., тыс. руб.	На 31.12.2020 г., тыс. руб.
66.03	150	150
ОРДА ООО ТК	150	150
67.01	1 683 978	2 182 472
АЛЬФА-БАНК ОАО Г. МОСКВА	285 455	-
ПАО СБЕРБАНК	831 986	1 305 270
Приволжский фл ОАО "Промсвязьбанк"	216 751	300 000
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО	-	90 000
ФК Открытие Приволжский-ПКБ ф-л ПАО Банка	349 786	487 201
67.02	3 487	4 571
АЛЬФА-БАНК ОАО Г. МОСКВА	246	-
ПАО СБЕРБАНК	1 921	2 232
Приволжский фл ОАО "Промсвязьбанк"	1 321	1 779
67.03	33 000	33 000
Джи Эр Транс ООО	33 000	33 000
67.04	5 316	2 676
Джи Эр Транс ООО	5 316	2 676

3.16. «Информация об участии в совместной деятельности» - за отчетный период предприятие не участвовало в совместной деятельности.

3.17. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина от 13.12.2010 № 167н.

А) Способ оценки оценочного обязательства:

- в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату);

Б) Способ учета оценочных обязательств:

При признании оценочного обязательства его величина:

- относится на расходы по обычным видам деятельности (резерв на оплату отпусков) либо относится на прочие расходы (резерв по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов).

В налоговом учете оценочные обязательства не признаются.

На 31.12.2021 г. оценочные обязательства составляют 723 тыс. руб. (резерв на оплату отпусков).

3.18. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами, способные оказывать влияние на деятельность общества, или на деятельность которых общество способно оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008).

Связанные стороны, юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность Общества или на деятельность, которых способна оказывать влияние Общество за отчетный год отсутствовали.

3.20. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерском отчете

По состоянию на 31.12.2021г. ООО «Автопрофи» не является собственником долей (акций, вкладов, паев) иных организаций.

3.21. Существенные события после отчетной даты (ПБУ 7/98)

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год - отсутствуют.

Директор

_____ **Р.Ф.Аглямов**

31.03.2022 г.