Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «АЛ»

Полное наименование фирмы:

Общество с ограниченной ответственностью «АШОК ЛЕЙЛАНД»

ИНН/КПП: **7725321741/773001001**

Генеральный директор: Ашиш Бхатнагар.

Юридический адрес: 121357, Москва г., Верейская ул., дом №29, строение134, 4 этаж, офис 47

Фактический адрес: 121357, Москва г., Верейская ул., дом №29, строение134, 3 этаж, офис 47

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

2. Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2020 г составил – 107 168 163 руб.

3. Учредители: Компания с ограниченной ответственностью «АШОК ЛЕЙЛАНД (ОАЭ)», Объединенные Арабские Эмираты. Доля в уставном капитале составляет 100%. Номинальная стоимость доли 10000,00 рублей.

4. Основной вид деятельности: Торговля автотранспортными средствами ОКВЭД 45.1.

5. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 4 человека.

6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

7. Аффилированные лица - Компания с ограниченной ответственностью «АШОК ЛЕЙЛАНД (ОАЭ)», Объединенные Арабские Эмираты

8. Основные положения учетной политики:

Устав ООО «АЛ» утверждена Решение учредителя (участника) б/н от 08.06.2016 г

Учетная политика ООО «АЛ» утверждена Приказом № У/2020 от 30.12.2020 г.

Учетной политикой организации применяется линейный метод амортизации.

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

9. В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

- 31 марта 2021 года общим собранием участников Общества была рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2020 год

10. Основные показатели деятельности организации за 2021 год

В отчетном году выручка ООО «АЛ» составила:

- по основному виду деятельности «Торговля транспортными средствами» 70 494 22,50 рублей;

Затраты на производство и реализацию продукции:

- приобретение основных средств: 0,00 рублей;
- амортизация ОС: 539 553,00 рублей;
- приобретение сырья: 2 064 762,17 рублей;
- фонд оплаты труда: 7 323 288,89 рублей;
- транспортно-экспедиторские услуги: 851 348,82 рублей;
- аренда помещений: 2 392 888,18 рублей;
- услуги по бухгалтерскому обслуживанию 1 522 980,00,00 рублей;

11. Оценочные обязательства и резервы

- На 31 декабря 2020 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 2 174 717,89 рублей, количество неоплаченных дней отпуска — 276,333, срок исполнения — 2022 год.
- Резерв предстоящих расходов сформирован на сумму 190 000 руб. в связи с ежегодным проведением обязательной аудиторской проверки Общества.
- Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2021 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.
- Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2021 в целом по организации отсутствует. Списочная численность работников на 31.12.2021 — 4 чел. Среднемесячная зарплата — 152 568,52 руб.

12. Условные активы и обязательства. В период 2021 года в организации факт наличия условных активов и обязательств (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «АЛ», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), отсутствуют. Иных условных фактов хозяйственной деятельности информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует. В 2021 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

13. События после отчетной даты. События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

14. ООО «АЛ» имеет открытые счета в ООО «Коммерческий ИНДО БАНК» в валюте – доллар США. Курс иностранной валюты (доллар США) по состоянию на 31.12.2021 г. составил 74,2926 руб.

15. Формирование добавочного капитала в ООО «АЛ» в период 2021 года не происходило. По состоянию на 01.01.2021 г. добавочный капитал составлял 107 168 162,78 рублей. На 31.12.2021 г. размер добавочного капитала остался неизменным.

16. Вознаграждение основному управленческому персоналу. По состоянию на 01.01.2021 г. задолженность по выплате заработной платы за декабрь 2020 г. отсутствовала. За период 2021 года списочная численность управленческого персонала составила 4 человека. Начислена заработная плата в размере 7 323 288,89 руб. По состоянию на 31.12.2021 г. сальдо задолженности по выплате заработной платы отсутствует. Задолженность по расчетам с бюджетом по состоянию на 31.12.2021 г. по перечислению страховых взносов и удержанного НДФЛ нет.

17. Информация о связанных (аффилированных) сторонах. Учредителем ООО «АЛ» является Компания с ограниченной ответственностью «АШОК ЛЕЙЛАНД (ОАЭ)», Объединенные Арабские Эмираты. Доля в уставном капитале составляет 100%. Номинальная стоимость доли 10000,00 рублей, Директор Тапаса Ранжана Наяка.

18. Между ООО «АЛ» (заемщик) и Компанией с ограниченной ответственностью «Ашок Лейланд (ОАЭ)» (Займодавец) имеются 2 заключенных договора займа в валюте – доллар США.

На 01.01.2021 г. предоставлены займы:

По Договору займа № 1 от 30.03.2017 г. на сумму 674 865 долларов США; Срок предоставленного займа составляет 5 лет.

По Договору займа № 2 от 24.07.2019 г. на сумму 934 845 долларов США. Срок возврата суммы займа 31 марта 2023 года.

Договора займа являются процентными по ставке 6% годовых.

Иные сделки со связанными (аффилированными) лицами в 2020 году не проводились.

19. В состав прочих внереализационных доходов в 2021 году входили курсовые разницы. За 2021 год они составили – 17 048 086,22 руб.

20. В состав прочих внереализационных расходов в 2021 году входили курсовые разницы. За 2021 год они составили – 17 548 869,17 руб.

21. На забалансовом счете в 2021 году учтен легковой автомобиль, переданный ООО «АЛ» по договору аренды транспортного средства без экипажа от 20.07.2019 г. сотрудником организации – А.В. Ясюкевич, принадлежащим ему на праве собственности по стоимости 650 000 руб. Договор аренды заключен на неопределенный срок. Арендная плата выплачивается ежемесячно в размере 34 500 рублей. ООО «АЛ» является налоговым агентом по налогу на доходы физических лиц и удерживает из стоимости арендной платы НДФЛ 13% и перечисляет в бюджет РФ.

22. Отложенный налог на прибыль. ООО «АЛ» по итогу финансово-хозяйственной деятельности в 2021 году пришел к отрицательному финансовому результату, что повлекло образованию отложенного налога на прибыль.

Выручка от основной деятельности ООО «АЛ» за 12 месяцев 2021 г. оказалась ниже произведенных расходов организации, что не позволило организации выйти на уровень безубыточности. Так, произведенная реализация покупных товаров, разница внереализационных расходов и доходов показали большой процент убытка. В период с 2016 года, с момента государственной регистрации общества, при формировании Бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытков формировался убыток от финансово-хозяйственной деятельности

Остаток неперенесенного убытка на начало налогового периода - всего			010	122 436 099
в том числе за:				
	2016	год	040	416 153
	2017	год	050	16 495 078
	2018	год	060	35 319 399
	2019	год	070	17 497 937
	2020	год	080	52 707 532

Отложенный налог на прибыль в 2021 году в организации был сформирован из позиций, приведенных в таблице

Строка 2412 "отложенный налог на прибыль", графа "За Январь 2021 - Декабрь 2021г."	
Оборот с дебета счета 09 в кредит счета 68.04.2	6 770 105,63
- **минус**	
Оборот с дебета счета 68.04.2 в кредит счета 09	-647 394,34

Счет Виды активов и обязательств	Кор. Счет	Дебет	Кредит
09	Начальное сальдо	24 926 209,13	
Оценочные обязательства и резервы	Начальное сальдо	22 800,00	
	68	46 724,55	8 724,55
	Оборот	46 724,55	8 724,55
	Конечное сальдо	60 800,00	
Расходы будущих периодов	Начальное сальдо	24 903 409,13	
	09	6 148 049,09	
	68		63 337,80
	Оборот	6 148 049,09	63 337,80
	Конечное сальдо	30 988 120,42	
Убыток текущего периода	Начальное сальдо		
	09		6 148 049,09
	68	6 723 381,08	575 331,99
	Оборот	6 723 381,08	6 723 381,08
	Конечное сальдо		
	Оборот	**12 918 154,72**	**6 795 443,43**
	Конечное сальдо	**31 048 920,42**	

23. Непрерывность деятельности: Оценка менеджментом ООО «АЛ» возможность продолжать свою деятельность в условиях получения убытка.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «АЛ» сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности, т.е. Общество продолжает свою деятельность и в будущем отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Основная цель ООО «АЛ» - в кратчайшие сроки выйти на уровень безубыточности и финансовые показатели за 2021 год в сравнении с предыдущими годами показывают колоссальный рост выручки от реализации. К сожалению, в 2021 году полученной выручкой не удалось покрыть, сформированный за 2016 – 2020 годы убыток. Исходя из темпов роста выручки можем с уверенностью говорить о том, что обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке. Общество планирует исполнять свои обязательства в полном объеме, а при недостаточности собственных средств Общество имеет возможность обратиться за поддержкой к единственному участнику Компании с ограниченной ответственностью «АШОК ЛЕЙЛАНД (ОАЭ)», Объединенные Арабские Эмираты, который до 2021 года регулярно оказывал поддержку ООО «АЛ»

24. События после отчетной даты.

По состоянию на 01.03.2022 Общество не имело событий после отчётной даты, требующих отражения в отчетности.

В первые месяцы 2022 года возникла серьёзная нестабильность на мировом рынке, связанная с военной операцией РФ на Украине и как следствие существенные изменения курса валют, напряженная внешнеполитическая ситуация в стране.

ООО «АЛ» непосредственно зависит от стабильности не только на российском рынке, но и от мировых финансовых колебаний. Единственным поставщиком товаров для ООО «АЛ» является индийский партнер по бизнесу ASHOK LEYLAND LIMITED. Резкий скачок курса

доллара может в ближайшие периоды существенно снизить продающую способность Организации.

Эти события, прогнозируемо, могут повлечь за собой увеличение издержек Организации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран уже ввёл пакет санкций и количество стран, присоединяющихся к санкциям постоянно растет. Эти факты могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность ООО «АЛ».

Непосредственное влияние на ухудшение финансовой стабильности в стране продолжает оказывать распространение COVID-19, что приводит к снижению фондовых индексов и падению российского рубля. Эти события еще больше повышают уровень неопределенности в российской бизнес-среде.

Резкое снижение курса российской национальной валюты оказало негативное влияние на деятельность Общества, которое имеет существенную кредиторская задолженность в Евро.

Но несмотря на вводимые западными государствами санкции, которые в текущий момент времени в минимальной степени затронули Общество, ООО «АЛ» продолжает осуществлять свою деятельность и не планирует значительного сокращения выручки от реализации.

На данный момент невозможно надежно оценить продолжительность и последствия вводимых санкционных мер, а также эффективность ответных мер государства и бизнеса, как и степень их влияния на финансовое положение и результаты Общества в будущие отчетные периоды.

В связи с данными событиями мы не видим оснований и не корректировали финансовое положение и результаты деятельности Общества по состоянию и за год, закончившийся 31 декабря 2021 года.

Руководитель **Ашиш Бхатнагар**

2022 года