Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Недоруб Виталий Александрович (расшифровка подписи)

5 августа 2022 г.

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				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	12 154	(11 723)	407	(8 497)	8 497	(557)	-	-	-	4 064	(3 783)
	5210	за 2020 г.	13 014	(12 157)	7	(867)	867	(433)	-	-	-	12 154	(11 723)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2021 г.	2 392	(2 467)	407	(57)	57	(507)	-	-	-	2 742	(2 917)
	5211	за 2020 г.	3 176	(2 895)	7	(791)	791	(363)	-	-	-	2 392	(2 467)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021 г.	9 435	(9 256)	-	(8 440)	8 440	(50)	-	-	-	995	(866)
	5212	за 2020 г.	9 435	(9 186)	-	-	-	(70)	-	-	-	9 435	(9 256)
Офисное оборудование	5203	за 2021 г.	158	-	-	-	-	-	-	-	-	158	-
	5213	за 2020 г.	234	(76)	-	(76)	76	-	-	-	-	158	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2021 г.	169	-	-	-	-	-	-	-	-	169	-
	5214	за 2020 г.	169	-	-	-	-	-	-	-	-	169	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5223	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5224	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Недоруб Виталий Александрович** (расшифровка подписи)

5 августа 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Недоруб Виталий Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

5 августа 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	43 241	-	43 241	2 509 689	(2 489 585)	-	-	X	63 345	-	63 345
	5420	за 2020 г.	23 840	-	23 840	2 175 880	(2 156 479)	-	-	X	43 241	-	43 241
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	-	-	-	31 356	(31 144)	-	-	-	212	-	212
	5421	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	43 241	-	43 241	2 478 333	(2 458 441)	-	-	-	63 133	-	63 133
	5423	за 2020 г.	23 840	-	23 840	2 175 880	(2 156 479)	-	-	-	43 241	-	43 241
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Недоруб Виталий Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

5 августа 2022 г.

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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	59 600	-	84 691	-	(58 632)	-	-	-	44	-	85 703	-
	5530	за 2020 г.	39 751	-	39 844	-	(20 199)	-	-	-	29	175	59 600	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	32 085	-	50 633	-	(32 119)	-	-	-	-	-	50 599	-
	5531	за 2020 г.	26 067	-	15 640	-	(9 622)	-	-	-	-	-	32 085	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	15 437	-	20 212	-	(25 350)	-	-	-	-	-	10 299	-
	5532	за 2020 г.	4 487	-	14 368	-	(3 418)	-	-	-	-	-	15 437	-
Прочая	5513	за 2021 г.	12 078	-	13 846	-	(1 163)	-	-	-	44	-	24 805	-
	5533	за 2020 г.	9 197	-	9 836	-	(7 159)	-	-	-	29	175	12 078	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	59 600	-	84 691	-	(58 632)	-	-	X	44	-	85 703	-
	5520	за 2020 г.	39 751	-	39 844	-	(20 199)	-	-	X	29	175	59 600	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

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	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	60 838	2 059 579	2 462	(2 035 193)	-	-	44	-	87 730
	5580	за 2020 г.	55 653	218 961	243	(214 223)	-	-	29	175	60 838
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	33 031	69 964	30	(23 576)	-	-	44	-	79 493
	5581	за 2020 г.	40 793	21 447	-	(29 238)	-	-	29	-	33 031
авансы полученные	5562	за 2021 г.	13 367	3 642	-	(14 779)	-	-	-	-	2 230
	5582	за 2020 г.	5 197	8 123	-	47	-	-	-	-	13 367
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	10 694	-	-	(4 687)	-	-	-	-	6 007
	5583	за 2020 г.	9 663	1 119	-	(343)	-	-	-	175	10 694
кредиты	5564	за 2021 г.	3 746	1 985 973	2 432	(1 992 151)	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	188 192	243	(184 689)	-	-	-	-	3 746
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	60 838	2 059 579	2 462	(2 035 193)	-	X	44	-	87 730
	5570	за 2020 г.	55 653	218 961	243	(214 223)	-	X	29	175	60 838

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ **Недоруб Виталий Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

5 августа 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	31 615	24 704
Расходы на оплату труда	5620	20 029	17 861
Отчисления на социальные нужды	5630	5 014	4 682
Амортизация	5640	557	433
Прочие затраты	5650	71 535	46 335
Итого по элементам	5660	128 750	94 015
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(20 437)	(19 401)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	108 313	74 614

Руководитель _____ Недоруб Виталий Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

5 августа 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Недоруб Виталий Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

5 августа 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Недоруб Виталий Александрович**

(подпись) (расшифровка подписи)

5 августа 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
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	за 2021 г.	5910	-	-	-	-
	за 2020 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021 г.	5911	-	-	-	-
	за 2020 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Недоруб Виталий Александрович** (расшифровка подписи)

5 августа 2022 г.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах Акционерного общества «Автоформула» за 2021 год

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2021 год.

1. Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование на русском языке: Акционерное общество «Автоформула».
Сокращенное фирменное наименование на русском языке: АО «Автоформула».

АО «Автоформула» зарегистрировано 16.06.2004г.
Свидетельство о государственной регистрации 61 003374364, выдано ИМНС по Октябрьскому району г. Ростова-на-Дону.
Присвоен ОГРН 1046165011749.

ИНН/КПП 6165115558/ 616801001 Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от 03.09.2019г. Межрайонной Инспекцией ФНС № 24 по РО.

Юридический, фактический и почтовый адрес: 344090, Ростовская область, город Ростов-на-Дону, Доватора ул., дом № 144/30, оф.12.

Номер контактного телефона: (863) 333-53-16

Уставный капитал Общества составляет 3 200 000 (Три миллиона двести тысяч) рублей.
Состав акционеров общества по состоянию на 31.12.2021 г.:
- Недоруб Виталий Александрович (доля в уставном капитале общества – 100 %)

Бенефициарный владелец:
- Недоруб Виталий Александрович
Общество не раскрывает персональные данные бенефициарных владельцев третьим лицам в соответствии со статьей 7 Федерального закона «О персональных данных» №152-ФЗ от 27.07.2006 г. в связи с их конфиденциальностью.

Основной вид экономической деятельности - 45.31.1. Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности) – реализация основного объема товаров осуществляется в Ростовской и Московской областях.

У Общества имеется обособленное подразделение по адресу: 140055, Московская область, г. Котельники, мкр промышленная зона Белая Дача, промзона ООО "ТЕХНОПРОМ", лит. В.
КПП 502745001.
Дочерние и зависимые организации: нет
Среднесписочная численность за 2021 год составила 94 человек.

Общество действует на основании Устава.
Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества Генеральный Директор – Недоруб Виталий Александрович.

В связи с отсутствием в штате главного бухгалтера ведение бухгалтерского учета возложено на Генерального директора Недоруб Виталия Александровича.

Участник Общества (лица, ответственные за корпоративное управление организации) несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности.

2. Учетная политика и ее изменения

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в действующей редакции, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н в действующей редакции, Положениями по бухгалтерскому учету, в том числе Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г № 43н в действующей редакции, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» в действующей редакции и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации, а также приказом «Об утверждении учетной политики на 2021г.» Б\Н от 29.12.2020г.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

При оценке имущества, приобретенного по любым основаниям, его фактическая стоимость формируется с добавлением затрат, понесенных Организацией на доведение имущества до состояния, пригодного к использованию. Расходы на государственную регистрацию приобретаемых объектов недвижимости и транспортных средств, включаются в формируемую фактическую стоимость объекта имущества, если они произведены до момента принятия объекта к учету в качестве основного средства. В случае, если расходы на государственную регистрацию произведены позднее момента принятия объекта к учету в качестве основного средства, они признаются Организацией прочими расходами текущего периода.

Изменение первоначальной стоимости основных средств допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств.

В качестве основных средств Организация признает активы, в отношении которых единовременно выполняются следующие условия:
- актив предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Организации либо для предоставления Организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- актив предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- Организация может предполагать последующую перепродажу данного актива;
- актив способен приносить Организации экономические выгоды (доход) в будущем;
- активы имеют первоначальную стоимость от 40 тыс. рублей, кроме зданий, сооружений.
Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Для инвентарного учета основного средства применяется карточка учета по унифицированной форме ОС-6.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Срок полезного использования основных средств, вводимых в эксплуатацию, определяется Организацией исходя из нормативно-правовых и других ограничений использования этого имущества.
Для видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливать самостоятельно в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей, а при их отсутствии определять опытным путем при передаче конкретного объекта в эксплуатацию.

Нематериальные активы, созданные Организацией, отсутствуют.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Учет основных средств, сданных в аренду, ведется на забалансовом счете Организации.
Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.
По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.
Ремонт основных средств отсутствовал в текущем периоде.

Перечень основных средств, предназначенных исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода и учитываемых в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности: отражаются на счете 03.02.

2.3. Нематериальные активы

Способы определения амортизации НМА, а также установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка (п. 40 ПБУ 14/2007) не применяется.
Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.
Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.
В 2021 году нематериальные активы отсутствовали.

2.4. Финансовые вложения

Общество не имело в 2021г. финансовых вложений (стр. 1240 Ф.1) и доходов от финансовых вложений (стр. 2320 Ф.2)
Расчет предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

2.5. Запасы

Учет Запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержден

приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н. Аналитический учет материалов ведется в количественном и суммовом выражении.

Оценка Запасов при приобретении осуществляется по себестоимости единицы запасов.

Списание Запасов производится методом по себестоимости единицы запасов (п. 16 ПБУ 5/01, п. 39 ФСБУ 5/2019).

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

2.6. Резерв по снижение стоимости запасов

Резерв создается при наличии Запасов, потерявших первоначальные свойства по состоянию на конец отчетного периода на основании результатов инвентаризации.

2.7. Признание дохода

Организация подразделяет доходы на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности – это доходы от реализации товаров (автомобильных деталей, узлов и принадлежностей).
Признание и учет всех видов доходов производилось в соответствии с ПБУ 9/99 Приказ Минфина России от 06.05.1999 N 32н (ред. от 06.04.2015)

К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности.

Доходы Организации в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

2.8. Порядок признания расходов

Расходы, понесенные Организацией в связи с исполнением своих обязательств по договорам поставки, признаются расходами по обычным видам деятельности (п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н, ред. 06.04.2015г.).

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

Расходы по обычным видам деятельности принимались к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной форме или величине кредиторской задолженности.

Затраты по доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу учитываются в составе расходов на продажу (счет 44 "Расходы на продажу") и распределяются транспортные расходы на реализованные товары и остаток

товара на складе (счет 44.1.1), если по условиям договора в цену не включены расходы по доставке.

2.9. Порядок определения величины оценочных резервов

Резерв на оплату предстоящих отпусков рассчитывается исходя из количества дней неиспользованных отпусков за предыдущие периоды и средней заработной платы работников, рассчитанной исходя из выплат, которые принимаются в расчете отпускных.

В 2021 году Организация не создавала резерв на оплату предстоящих отпусков.

2.10. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Основание: Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Суммы отчислений в эти резервы включаются в состав внереализационных расходов на последний день отчетного (налогового) периода.

Резерв по сомнительным долгам создается в бухгалтерском учете в размере 10 % от суммы дебиторской задолженности.
В налоговом учете резерв по сомнительным долгам создается в следующем порядке:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 дней - в сумму резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 дней (включительно) - сумму резерва включается 50% от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Сумма создаваемого резерва не может превышать 10% от выручки отчетного (налогового) периода, определяемой в соответствии со ст. 249 НК РФ.

Списание безнадежных долгов, по которым создан резерв, осуществляется за счет суммы созданного резерва. В случае, если сумма созданного резерва меньше суммы безнадежных долгов, подлежащих списанию, разница подлежит включению в состав внереализационных расходов.
Информация о сумме сомнительной дебиторской задолженности, по которой создан резерв, в бухгалтерской отчетности приводится за минусом начисленного резерва.

В 2021 году Организация не создавала резерв по сомнительным долгам.

2.11. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

2.12. Применение ПБУ 18/02

Организация не применяет ПБУ 18/02.

2.13. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:
Недоруб Виталий Александрович - Генеральный директор и учредитель, обладающий 100,00% долей в уставном капитале общества в ООО «Компания «Автоформула» ИНН 6168054222. А также является индивидуальным предпринимателем ИНН 616842985698.

2.14. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок:

Выявленная ошибка признается существенной, если в результате ее исправления значение показателя по соответствующей статье бухгалтерской отчетности изменится на 10 и более процентов по отношению к прежнему значению.

Метод исправления ошибок: красное сторно или обратные проводки

2.15. Иные способы учетной политики

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами (пп. «в» п. 19 ПБУ 9/99) не используется.

2.16. Информация об аффилированных лицах

Единственный акционер Недоруб Виталий Александрович является аффилированным лицом.

Общество не раскрывает персональные данные аффилированного лица третьим лицам в соответствии со статьей 7 Федерального закона «О персональных данных» №152-ФЗ от 27.07.2006 г. в связи с их конфиденциальностью.

2.17. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:
В разд. I «Внеоборотные активы» баланса по строке «Прочие внеоборотные активы».

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:
- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений:

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) развернуто.

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В составе денежных средств для целей составления Отчета о движении денежных средств Организация признает:
- денежные средства на открытых расчетных счетах, специальных, транзитных, валютных и иных банковских счетах;
- денежные средства в кассе организации.
Не признаются денежными средствами и не включаются в отчет о движении денежных средств денежные документы.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

В Отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

В Отчете о движении денежных средств Общества свернуто представлен косвенный налог (НДС) в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации.

Отчет об использовании целевых поступлений:

Не используется.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2021 г валюта баланса Организации составляет 161 647 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2021 г представляет следующее:
Внеоборотные активы – 888 тыс. руб. или 0.6 % от валюты баланса;
Оборотные активы – 160 759 тыс. руб., или 99.4 % от валюты баланса;

Структура пассива на 31.12.2021 г представляет следующее:
Капитал и резервы – 54 717 тыс. руб. или 33.9 % от валюты баланса;
Долгосрочные обязательства – 0 руб. или 0 % от валюты баланса;
Краткосрочные обязательства – 106 930 тыс. руб. или 66.1 % от валюты баланса;

3.2. Нематериальные активы

По данной статье на 31.12.2021 г. нет объектов для отражения.

3.3. Основные средства

Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1.

Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) - отсутствуют.
Стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации (п. 32 ПБУ 6/01) – отсутствуют.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Движение по незавершенным капитальным вложениям в течение отчетного года отсутствует.

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

Движение доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по доходным вложениям приведены в таблице 2.1.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2021 г составили: по данной статье нет объектов для отражения.
Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2021 г составили: по данной статье нет объектов для отражения.

3.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в табл. 4.1 Пояснений.
Резерв по снижению стоимости запасов на 31.12.2021 года не формировался.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.
Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 85 703 тыс. руб. представляет собой:
авансы, выданные в сумме 10 299 тыс. руб.,
задолженность покупателей в сумме 50 599 тыс. руб.
прочие дебиторы в сумме 24 805 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.1 Пояснений.
Резерв сомнительных долгов на 31.12.2021 года не формировался.

3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» отражено 2 469 тыс. руб.
Расшифровка данной статьи:
расходы будущих периодов (страхование имущества) – 2 330 тыс. руб.
Расходы будущих периодов (программное обеспечение) - 169 руб.

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации на конец 2021 года отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства Организации на конец 2021 года отсутствуют.

В бухгалтерской отчетности отсутствует задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2021 г.

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2021 г. в сумме 87 730 тыс. руб. представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 79 493 тыс. руб.
авансы, полученные в сумме 2 230 тыс. руб.
задолженность по налогам и взносам 6 007 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3 Пояснений.

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2020 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 2 597 754 тыс. руб., в том числе по видам деятельности:
- Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов - 100%.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 128 750 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:
Материальные затраты – 31 615 тыс. руб.;
Расходы на оплату труда – 20 029 тыс. руб.;
Отчисления на социальные нужды – 5 014 тыс. руб.;
Амортизация – 557 тыс. руб.;
Прочие затраты – 71 535 тыс. руб.;

Расшифровка данной статьи представлена в табл. 6 Пояснений в сумме 108 313 тыс. руб., относящейся к расходам (затраты на производство) по основному виду деятельности.

Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, со связанными организациями (пп. «б» п. 19 ПБУ 9/99) – отсутствует.

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 14 031 тыс. руб.,
В том числе доходы, связанные с выбытием основных средств – 13 417 тыс. руб.,

Прочие внереализационные доходы – 614 тыс. руб.
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – отсутствуют.

Прочие расходы составили 1 322 тыс. руб.,
в том числе по видам:
Расходы на услуги банков – 1026 тыс. руб.
Штрафы, пени, неустойки – 49 тыс. руб.
Прочие внереализационные расходы – 247 тыс. руб.

3.15. Прибыль

По итогам 2021 года Организация получила бухгалтерскую прибыль в 29 863 тыс. руб.
Налог на прибыль – 5 158 тыс. руб.,
в том числе текущий налог на прибыль – 5 158 тыс. руб.
Чистая прибыль за 2021 год составила – 24 705 тыс. руб.
Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода (п. 25 ПБУ 18/02) не использовались.

3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Решение о распределение прибыли и выплате дивидендов между участниками Организации не принималось.

3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, составляет 772 тыс. руб.

3.18. Операции со связанными и аффилированными сторонами

Сделки со связанными сторонами за предшествующий год:
В 2021 году Общество работало со связанной стороной ООО «Компания «Автоформула» по договору комиссии на закупку товаров № 19/06 от 19.06.2019г.
В 2021 году Общество получает и передает услуги по аренде автотранспорта связанной стороне ООО «Компания «Автоформула».
В 2021 году Общество не выдавало и не получало займов от связанных сторон.
Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.
Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

3.19. Выплаты управленческому персоналу

Выплаты управленческому персоналу за 2020 год составили:

Наименование	**Вид выплат**	**Сумма, тыс. руб.**
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	*Оплата труда и ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде*	20 029
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	7 623
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	Нет
	Иное вознаграждение (дивиденты, и т.д.)	Нет

Наименование	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	*Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)*	Нет
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	Нет
	Иные долгосрочные вознаграждения	Нет
	ИТОГО	27 652

3.20. Изменение оценочных значений

В 2021 году не происходило изменение признанных оценочных значений.

3.21. Оценочные обязательства

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 7 Пояснений.
Обязательства по выплате работникам премии по итогам года отсутствует.

3.22. Условные обязательства и условные активы

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.
Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику.
Руководство Организации считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Организации в текущих условиях.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно. Вероятность сохранения положения, в котором находится Организация, является высокой.

Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах в бухгалтерском учете и отчетности Организации:
Условные факты хозяйственной деятельности Организации на 31 декабря 2021 года отсутствуют.

3.23. Совместная деятельность

Организация в 2021 году не участвовала в совместной деятельности.

3.24. Государственная помощь

Государственная помощь в 2021 году отсутствовала.

3.25. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

3.26. Информация о прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

3.27. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.28. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):
- остаток денежных средств на в кассе по состоянию на 31.12.2021 года – 874 тыс. руб;
- остаток денежных средств на расчетных счетах по состоянию на 31.12.2021 года - 194 тыс. руб.

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011) - да.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. «а» п. 25 ПБУ 23/2011) - нет в организации.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. «в» п. 25 ПБУ 23/2011) представлены в отчете о движении денежных средств.
Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. «г» п. 25 ПБУ 23/2011) - не использовалось.

3.29. Полученные и выданные обеспечения

По состоянию на 31 декабря 2021 года Организация выданных обеспечений (поручительств) третьим лицам не имела.
По состоянию на 31 декабря 2021 года Организация полученных обеспечений не имела.
В силу специфики ведения деятельности Организации при заключении целевых кредитных договоров на приобретение специализированного оборудования для последующей передачи в лизинг, участники подписывают договора поручительства, это обеспечивает исполнение Организацией всех обязательств в соответствии с условиями кредитных договоров.

3.30. Информация об исправленных существенных ошибках

Существенных ошибок не обнаружено.

3.31. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 году отсутствовали.

3.32. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации за 2021 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Организация способна реализовать свои активы и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

3.33. События после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной мере осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событий после отчетной даты, свидетельствующих о возникающих после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность - записей в бухгалтерском (синтетическом и аналитическом) учете - не установлено.

3.34. Существующие и потенциальные судебные иски, и иные споры

В 2021 году Организация участвовала в судебных разбирательствах и иных спорах, возникающих в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности в качестве ответчика.
Дело №А53-38986/2021
Дело №А53-23785/2021
Истец: ГУ ПФРФ по РО
Ответчик: АО «Автоформула»
Сумма иска: 61,5 тыс руб.
Суд первой инстанции удовлетворил иск ПФР, но после дальнейшего судебного разбирательства, суд вынес решение отказать полностью в удовлетворении иска.

В настоящее время потенциальные судебные иски отсутствуют.

3.35. Риски хозяйственной деятельности организации

В процессе хозяйственной деятельности Организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации.

В целях минимизации возможного негативного эффекта рисков Организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Законодательный риск присутствует при изменении различных законодательных и нормативных актов.

Организационный риск присутствует и обусловлен внутренними факторами организации, такими как стратегия развития организации, ресурсы и их использование.

Маркетинговый риск связан с условиями рынка (спрос, предложение, цены), в котором осуществляется финансово-хозяйственная деятельность организации; присутствием большой конкуренцией в данном сегменте экономики.

Имущественный риск связан с возможной потерей активов в результате воздействия следующих факторов: утрата контрагентом платежеспособности, потери в результате действия чрезвычайных обстоятельств, потери в результате недобросовестных действий и т.д.

Финансовый риск заключается в возможности отсутствия кредитования под благоприятные процентные ставки. В настоящее время Организация полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах, что позволяет минимизировать риски ее хозяйственной деятельности.

Риск ликвидности связан с отсутствием возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Организации поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Эпидемиологический риск заключается в существенном влиянии текущей эпидемиологический ситуации на соблюдение Организацией принципа непрерывности деятельности и высокий уровень неопределенности в развитии экономической ситуации в Российской Федерации. Однако Организация не принадлежит к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения эпидемиологической ситуации. Оптимальные условия труда позволяют создавать факторы трудового процесса, при котором сохраняется здоровье работающих и создаются предпосылки для поддержания высокого уровня работоспособности, что позволяет осуществлять нормальное функционирование деятельности Организации и минимизировать риск.

Политический риск присутствует в связи с изменением политико-экономических условий ведения бизнеса на территории государства вследствие проводимой государственной политики, которое может привести к убыткам или сокращению размеров дохода. Однако экономические меры, принимаемые государством, позволяют частично нейтрализовать последствия экономических санкций и вести хозяйственную деятельность Организации в текущем режиме.

Генеральный директор

АО «Автоформула» _____ Недоруб В.А.

05.08.2022 г.