

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ООО «Автоцентр Сити - Каширка»
2020 год**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. ООО «Автоцентр Сити - Каширка», ОГРН 1115003009362 (далее по тексту - предприятие) имеет место нахождения – 142717, Московская область, Ленинский район, поселок Развилка, 23 км МКАД, владение 3.

Основными видами деятельности предприятия являются – Торговля розничная и оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах, торговля розничная и оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 33 человек.

Численность работающих на отчетную дату - 39 человека.

Функции единоличного исполнительного органа предприятия исполняет – генеральный директор Моисеев Денис Владимирович.

1.2. Настоящие пояснения являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999.

1.3. Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.4. В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин. Так, по состоянию на отчетную дату:

- в бухгалтерском балансе стоимость товаров на складе предприятия на отчетную дату отражена в сумме 115 071 тыс. руб.;

- стоимость материально-производственных запасов составила 34 тыс. руб., резерв под снижение стоимости материальных ценностей не формируется. Соответственно, в бухгалтерском балансе стоимость материально производственных запасов на отчетную дату отражена в сумме 34 тыс. руб.;

- сумма дебиторской задолженности составила 20 095 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность включает в себя:

- задолженность Шарипова Д.А. в размере 638 тыс. руб. на основании решения суда от 18.09.2019 г. в связи с расторжением договора купли-продажи поддержанного автомобиля. Решение суда вступило в силу 25.01.2020 г., исполнительный лист направлен в службу судебных приставов;

- задолженность Морозовой Е.В. в размере 126 тыс. руб. на основании решения суда от 31.07.2018 г. о взыскании арендной платы и судебных расходов. В 2018 г. службой судебных приставов было перечислено 36 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 г. исполнительный лист находится в службе судебных приставов.

Резерв по сомнительным долгам не формировался. Соответственно, в бухгалтерском балансе краткосрочная дебиторская задолженность на отчетную дату отражена в сумме 20 095 тыс. руб. (строка 1230 баланса);

1.5. Краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 124 773 тыс. руб. раскрыта по строке 1520 бухгалтерского баланса.

1.6. Предприятие не является участником совместной деятельности.

1.7. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

1.8. С бухгалтерской отчетности за 2020 год «Расходы будущих периодов» подлежат отражению по строке 1260 «Прочие оборотные активы», в связи с чем в бухгалтерской отчетности за 2019 г. были пересчитаны строки 1210 «Запасы» и 1260 «Прочие оборотные активы» за 2018г.

2. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Учетная политика предприятия сформирована исходя из:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2. В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

2.3. Материально-производственные запасы оцениваются предприятием по средней стоимости, кроме товаров (автомобилей). Товары (автомобили) оцениваются по себестоимости каждой единицы.

3. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.1. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются предприятием в целях бухгалтерского учета в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002.

3.2. Предприятием применяется линейный способ начисления амортизации.

3.3. В отчетном периоде объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не имелось.

3.4. Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года (строка 1150 бухгалтерского баланса) составила 14 389 тыс. руб., в том числе:

- Офисное оборудование – 0,00 тыс. руб.;
- Транспортные средства – 13 448 тыс. руб.;
- Машины и оборудование (кроме офисного) – 847 тыс. руб.;
- Инвентарь производственный и хозяйственный – 93 тыс. руб.;
- Другие виды основных средств – 0,00 тыс. руб.

Амортизационные отчисления за 2020 год по группам составили 4 269 тыс. руб., в том числе:

- Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно) – 0,00 тыс.руб.;
- Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно) – 3 122 тыс. руб.;
- Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно) – 207 тыс. руб.;
- Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно) – 940 тыс. руб.

3.5. В 2020 году было продано одиннадцать основных средств – Транспортные средства:

- А/м Volkswagen POLO XW8ZZZ61ZJG033960– первоначальная стоимость 634 тыс. руб., накопленная амортизация 446 тыс. руб.;
- А/м Volkswagen Jetta XW8ZZZ16ZJN901425 – первоначальная стоимость 529 тыс. руб., накопленная амортизация 229 тыс. руб.;
- А/м Volkswagen Passat WVWZZZ3CZJE137126- первоначальная стоимость 786 тыс. руб., накопленная амортизация 319 тыс. руб.;
- А/м Volkswagen 2H Amarok WV1ZZZ2HZLH010612- первоначальная стоимость 2 531 тыс. руб., накопленная амортизация 479 тыс. руб.;
- А/м Volkswagen Polo XW8ZZZ61ZLG022707- первоначальная стоимость 741 тыс. руб., накопленная амортизация 120 тыс. руб.;
- А/м Volkswagen TIGUAN XW8ZZZ5NZLG022476- первоначальная стоимость 1 960 тыс. руб., накопленная амортизация 138 тыс. руб.;
- А/м Volkswagen 2K Caddy WV2ZZZ2KZKX069549- первоначальная стоимость 1 123 тыс. руб., накопленная амортизация 455 тыс. руб.;

-А/м Volkswagen Passat B8 WVWZZZ3CZJE238261- первоначальная стоимость 768 тыс. руб., накопленная амортизация 125 тыс. руб.;

-А/м Volkswagen 7HC Multivan WV2ZZZ7HZKH011409- первоначальная стоимость 2 174 тыс. руб., накопленная амортизация 179 тыс. руб.;

-А/м Volkswagen Crafter 30 Trendline WV1ZZZSYZL9009216- первоначальная стоимость 2 058 тыс. руб., накопленная амортизация 218 тыс. руб.;

-А/м Volkswagen Jetta XW8ZZZ16ZHN902581- первоначальная стоимость 500 тыс. руб., накопленная амортизация 324 тыс. руб.

4. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

4.1. По строке 12101 бухгалтерского баланса отражена себестоимость материальных ценностей в размере 34 тыс. руб., в том числе:

- топливо – 6 тыс. руб.;
- тара и тарные материалы – 5 тыс. руб.;
- инвентарь и хозяйственные принадлежности – 23 тыс. руб.

4.2. По строке 12102 бухгалтерского баланса отражена себестоимость товара (автомобили, запасные части) для продажи в размере 115 071 тыс. руб., оставшегося на складе по состоянию на 31 декабря 2020 года.

4.3. По строке 1260 бухгалтерского баланса отражена сумма расходов будущих периодов в размере 86 тыс. руб. – неисключительные права на использование программ.

5. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

5.1. В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаны следующие доходы:

- розничная и оптовая торговля автомобилями;
- оптовая и розничная торговля запасными частями;
- оказание услуг по гарантийному ремонту автомобилей;
- аренда автомобилей;
- оказание услуг по ремонту и техническому обслуживанию автотранспортных средств;
- оказание посреднических услуг.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

Доходы от обычных видов деятельности распределяются по видам продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности следующим образом:

- розничная и оптовая торговля автомобилями – 2 779 067 тыс. руб.;
- оптовая и розничная торговля запасными частями – 135 576 тыс. руб.;
- оказание услуг по гарантийному ремонту автомобилей – 14 032 тыс. руб.;
- аренда автомобилей – 156 тыс. руб.;
- оказание услуг по ремонту и техническому обслуживанию транспортных средств – 3 422 тыс. руб.
- оказание посреднических услуг – 4 500 тыс. руб.

Итого доходов от обычных видов деятельности – 2 936 753 тыс. руб.

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру затрат на производство и продажу:

расходы на приобретение запасных частей и оказание услуг по гарантийному ремонту – 123 066 тыс. руб.;

расходы на приобретение товаров – 2 612 638 тыс. руб.;

расходы на оказание услуг по ремонту и техническому обслуживанию автотранспортных средств – 2 348 тыс. руб.

Итого себестоимость продаж – 2 738 052 тыс. руб.

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру коммерческих расходов:

амортизация – 3 008 тыс. руб.;
зарплата работников – 32 614 тыс. руб.;
начисления на заработную плату – 9 094 тыс. руб.;
резервы на оплату отпусков – 4 246 тыс. руб.;
реклама – 10 246 тыс. руб.;
страхование – 1 176 тыс. руб.;
бензин – 550 тыс. руб.;
подготовка товаров к продаже – 4 769 тыс. руб.;
гарантия для автомобилей бывших в употреблении – 256 тыс. руб.;
лизинговые платежи – 5 607 тыс. руб.;
ремонт и обслуживание автомобилей – 448 тыс. руб.;
доукомплектация товара (автомобилей) – 60 541 тыс. руб.;
прочие расходы – 2 683 тыс. руб.

Итого коммерческих расходов – 135 238 тыс. руб.

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру управленческих расходов:

амортизация – 661 тыс. руб.;
бензин – 116 тыс. руб.;
зарплата работников – 9 632 тыс. руб.;
начисления на заработную плату – 2 302 тыс. руб.;
резервы на оплату отпусков – 971 тыс. руб.;
арендные платежи – 23 595 тыс. руб.;
расходы на клининг – 394 тыс. руб.;
аудиторские расходы – 75 тыс. руб.;
реклама – 1 186 тыс. руб.;
расходы на компьютеры, оргтехнику, картриджи, расходные материалы – 14 тыс. руб.;
страхование – 215 тыс. руб.;
канцтовары – 277 тыс. руб.;
услуги связи – 1 207 тыс. руб.;
лизинговые платежи – 686 тыс. руб.;
услуги по комплексному обслуживанию – 4 810 тыс. руб.;
прочие расходы – 1 496 тыс. руб.

Итого управленческих расходов – 47 637 тыс. руб.

В составе прочих доходов учтены следующие доходы:

доходы, связанные с реализацией основных средств – 17 131 тыс. руб.;
прочие операционные доходы – 2 375 тыс. руб.;
доходы от сдачи имущества в аренду – 1 474 тыс. руб.;
скидки на автомобили – 9 433 тыс. руб.;
доходы в виде списанной кредиторской задолженности – 9 тыс. руб.;
бонусы за выполнение условий дилерского соглашения – 105 945 тыс. руб.

Итого прочие доходы – 136 367 тыс. руб.

В составе прочих расходов учтены следующие расходы:

остаточная стоимость реализованных основных средств и расходы, связанные с их реализацией – 10 774 тыс. руб.;
расходы на услуги банков – 4 619 тыс. руб.;
амортизация – 725 тыс. руб.;
расходы, связанные с имуществом, сданным в аренду – 68 тыс. руб.;
прочие операционные расходы – 1 950 тыс. руб.;

убыток прошлых лет – 96 тыс. руб.
Итого прочие расходы – 18 232 тыс. руб.

Доходы от реализации отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

5.2. Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

5.3. В отчетном периоде выручка неденежными средствами не получалась.

5.4. В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

5.5. Коммерческие и управленческие расходы списываются в бухгалтерском учете методом директ-костинг.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Наименование	Год	Приобретено в руб.		Займы в руб.	
		Услуги	Товары	Выданные	Возвращенные
ООО «Рускон Групп»	2019	60 000,00			
	2020	45 000,00			
ООО «Автоцентр Сити - Видное»	2019	33 644 015,17			5 590 000,00
	2020	29 285 382,54			
ООО «Автоцентр Сити-Сервис»	2019	99 529,97	2 889,60		
	2020	91 895,39	17 825,50		
ООО «Автоцентр Сити»	2019	463 058,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
	2020	67 539,77			
ООО «Автоцентр Сити-Каширка сервис»	2019	61 956 792,88	168 954,25		
	2020	68 163 517,33	22 681,08	2 200 000,00	2 200 000,00
ООО «Автоцентр Сити (Центр)»	2019				
	2020	4 810 000,00			
ООО «Автоцентр Сити Юг»	2019	333 580,89	163 135 345,36	5 000 000,00	18 950 000,00
	2020	300 921,79	132 838 579,24		

Наименование	Год	Оказано / продано в руб.		Займы в руб.	
		Услуги	Товары	Полученные	Погашенные
ООО «Автоцентр Сити-Сервис»	2019	247 553,77	98 376,96		
	2020	47 915,35			
ООО «Автоцентр Сити»	2019	3 745 499,44	3 896,55		
	2020	300 000,00	11 341,87		
ООО «Автоцентр Сити-Каширка сервис»	2019	4 320 479,83	146 757 655,01	35 700 000,00	35 700 000,00
	2020	2 813 957,00	133 140 270,59	1 300 000,00	1 300 000,00
ООО «Автоцентр Сити Юг»	2019	2 937 135,21	130 023,60		
	2020	1070 644,94	381 585,05		

6.2. Затраты на содержание основного управленческого персонала в отчетном периоде составили:

2019 г.	Оплата труда	Отпуск	Страховые взносы
---------	--------------	--------	------------------

Генеральный директор	4 439 тыс. руб.	510 тыс. руб.	933 тыс. руб.
----------------------	-----------------	---------------	---------------

2020 г.	Оплата труда	Отпуск	Страховые взносы
Генеральный директор	5 302 тыс. руб.	156 тыс. руб.	1 003 тыс. руб.

7. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

7.1. В отчетном периоде (после утверждения бухгалтерской отчетности за предыдущий отчетный год) ошибок не выявлено.

8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

8.1. По состоянию на 31 декабря 2020 года у предприятия не имеются обстоятельства, которые могли бы быть признаны условными обязательствами и условными активами в отношении судебных разбирательств, в которых участвует ООО «Автоцентр Сити - Каширка».

8.2. По состоянию на 31 декабря 2020 года предприятием произведена оценка суммы предстоящих расходов на оплату отпусков работникам. На начало отчетного периода у предприятия сумма неиспользованного резерва на оплату отпусков составила 4 273 тыс. руб. За отчетный период начислено резерва 5 456 тыс. руб., использовано 5 935 тыс. руб. На конец отчетного периода у предприятия сумма неиспользованного резерва на оплату отпусков составила 3 793 тыс. руб.

8.3. По состоянию на 31 декабря 2020 года в предприятии не выявлено сомнительной дебиторской задолженности, оснований для создания резерва нет.

8.4. По состоянию на 31 декабря 2020 года предприятием выдано поручительство ООО «Автоцентр Сити Юг» в сумме 40 000 тыс. руб. по Договору поручительства № 020O6P004 от 25.03.2019 г и ООО «Автоцентр Сити» в сумме 60 000 тыс. руб. по Договору Поручительства № 95/КП-ПЮ-3/19 от 22.05.2019г.

Действие данных обязательств в соответствии с договорными условиями распространяется до 2022 года.

9. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

9.1. За отчетный период условный расход по налогу на прибыль составил 27 131 тыс. руб.

В соответствии с Приказом Минфина № 236 Н от 20/11/2018г компания ООО «Автоцентр Сити – Каширка» с 01.01.2020 г. для целей бухгалтерского учета, внесла следующие изменения в учетную политику:

Для целей Положения под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток)."

(Основание: абз 3 п.20 ПБУ 18/02)

С связи с изменениями в бухгалтерской отчетности за 2020 год налог на прибыль подлежат отражению по строке 2410 «Налог на прибыль» в форме «Отчет о финансовых результатах» полностью, как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

10. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

10.1. В отчетном периоде предприятие не пользовалось заемными средствами, проценты по которым, в соответствии с действующим законодательством, должны включаться в стоимость того или иного инвестиционного актива.

10.2. В отчетном периоде предприятие воспользовалось заемными средствами (краткосрочный займ)– 1 300,00 тыс. руб. На начало отчетного периода задолженность по кредитам (займам) составляла 0,00 тыс. руб. Из общей суммы полученных кредитов (займов) в размере 1 300,00 тыс. руб., в отчетном периоде погашены 1 300,00 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020г. задолженность по кредитам (займам) отсутствует.

11. ЗАБАЛАНСОВЫЕ СЧЕТА

Предприятие учитывает на забалансовых счетах следующие товарно-материальные ценности:

11.1. Автомобили, находящие в лизинге, от ООО «ФВ ГРУП ФИНАНЦ» на общую сумму 2 760 354,17 руб. (счет 001):

А/м Volkswagen Passat WVWZZZ3CZLE090109– 2 018 384,17 руб.

А/м Volkswagen XW8ZZZ61ZLG018382 POLO– 741 970,00 руб.

11.2. Арендованное здание дилерского центра у ООО «АВТОЦЕНТР СИТИ-ВИДНОЕ» стоимостью 204 339 704 руб. (счет 001).

11.3. Помещение, арендованное у ООО «РУСКОН ГРУПП», стоимостью 60 000 руб. (счет 001).

11.4. Автомобили, поступившие на склад от ООО «Фольксваген Груп Рус», на которые не перешло право собственности (в соответствии с Дилерским соглашением), общей стоимостью 72 553 363,00 руб. (счет 002).

11.5. Специальный инструмент и малоценные основные средства общей стоимостью 8 171 901,17 руб. (счет 002).

11.6 А/м MERCEDES-BENZ C180 WDD2040491A562151 Шарипова Дамира Агтесовича стоимостью 615 000,00 рублей до погашения задолженности.

12. ПРОЧЕЕ

В 2020 году были объявлены дивиденды: за 2016 -2017 гг в сумме 104 328 130,17 рублей по протоколу №1/20 от 29.05.20; за 2018г в сумме 90 915 495, 06 рублей по протоколу №02/20 от 15.09.2020г; за 2019 г в сумме 73 863 376,05 рублей по протоколу № 3/20; и за 9 месяцев 2020 г в сумме 66 486 604,51 рублей по протоколу №4/20 от 30.09.2020г.

По вышеперечисленным протоколам Общество выплатило полностью дивиденды Участникам по состоянию на 31.12.2020 года.

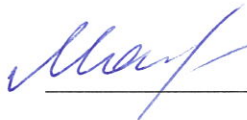
Вспышка коронавируса, распространившаяся с начала 2020 года, повлияла на мировую экономику. Дополнительным фактором нестабильности стали снижение стоимости нефти, рост курса рубля к доллару и евро, снижение биржевых индексов.

Общество относит распространение коронавируса и возросшую волатильность на рынках к существенным не корректирующим событиям. Ввиду высокого уровня неопределенности масштаба влияния и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить их количественное влияние на развитие экономики в целом и свое финансовое положение. В связи со сложившейся ситуацией в 2020 году Общество пересмотрело часть своих расходов в сторону снижения, что привело к увеличению чистой прибыли в 2020 году по сравнению с 2019 годом. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Каких-либо существенных событий, подлежащих раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности после 31 декабря 2020 года до даты подписания настоящей отчетности, не произошло.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

Генеральный директор
ООО «Автоцентр Сити - Каширка»

 /Моисеев Д.В./

Главный бухгалтер
ООО «Автоцентр Сити - Каширка»

 /Гущина Е.Ю. ./



«25» марта 2021 г.