

**ООО «РТР-Авто»**

**143402, Россия, Московская область, г. Красногорск, ул. Жуковского, 6, этаж 1,  
помещение II.**

**ОГРН 1075024006749 ИНН 5024089744 КПП 502401001 тел.8 (495) 933-64-50**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА ООО «РТР-Авто» к бухгалтерской отчетности за  
2020 год.**

***1. Общие сведения***

*1.1. Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «РТР-Авто».*

*1.2. Номер и дата регистрационного свидетельства: свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 50 № 009469559 от 02.08.2007г. с присвоением ОГРН 1075024006749 (выдано ИФНС по г.Красногорску Московской области).*

*1.3. Постановка на налоговый учет осуществлена 02.08.2007г. в ИФНС № 5024 по г. Красногорску Московской области. Организации присвоен идентификационный номер 5024089744 с кодом причины постановки на учет 502401001.*

*1.4. Постановка на налоговый учет в качестве налогоплательщика единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности, поставлена на учет с 01.04.2010г. Организации присвоен идентификационный номер 5024089744 с кодом причины постановки на учет 502435001.*

*1.5. Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб., оплачен полностью.*

*1.6. Участники общества:*

*- по состоянию на 01.01.2020 участниками ООО «РТР-Авто» являются:*

<i>Наименование, ФИО</i>	<i>Доля в уставном капитале, %</i>	<i>Номинальная стоимость доли, руб.</i>
<i>Котова Ольга Валентиновна</i>	<i>45</i>	<i>4500,00</i>
<i>Родионенко Валентина Александровна</i>	<i>45</i>	<i>4500,00</i>
<i>Зачинский Анатолий Германович</i>	<i>10</i>	<i>1 000,00</i>
<i>Итого</i>	<i>100</i>	<i>10 000,00</i>

1.7. Юридический адрес организации: 143402, Московская область, Красногорский район, г. Красногорск, ул. Жуковского, д.6, этаж 1, помещение II.

Фактическое место нахождения исполнительного органа Организации: 143402, Московская область, Красногорский район, г. Красногорск, ул. Жуковского, д.6.

1.8. Руководитель организации: генеральный директор – Ерёмин Игорь Васильевич с 13 марта 2018г., до этого времени Зачинский Анатолий Германович.

Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности:

Сучкова Снежанна Николаевна – с 01.04.2010г. по настоящее время.

1.9. Сведения о недвижимом имуществе, принадлежащем организации: недвижимого имущества, принадлежащего на праве собственности, у организации не имеется.

1.10. На балансе организации нет транспортных средств

1.11. Сведения об имеющихся лицензиях: нет.

1.12. Сведения об обособленных подразделениях: филиалы, представительства, а также обособленные подразделения для целей налогообложения у ООО «РТР-Авто» отсутствуют.

1.13. Связанные стороны:

Зачинский Анатолий Германович – участник, владеющий 10% уставного капитала

Котова Ольга Валентиновна – участник, владеющий 45% уставного капитала.

Родионенко Валентина Александровна, участник, владеющий 45% уставного капитала.

## **2. Характеристика хозяйственной деятельности организации и применяемой системы бухгалтерского учета**

2.1. Основная деятельность Организации в отчетном периоде: розничная торговля легковыми автомобилями, ремонт и техническое обслуживание легковых автомобилей, трейд-ин.

Заключено дилерское соглашение с ООО «Хендэ Мотор СНГ» № 134 от 01.04.2010г.,

2.2. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций в соответствии с Федеральным закон Российской Федерации от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ, несет генеральный директор ООО «РТР-Авто».

2.3. Форма ведения бухгалтерского учета – журнально-ордерная.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с использованием автоматизированной системы обработки информации в бухгалтерской программе «1С: Предприятие 8.2». Учет заработной платы ведется в программе «1С: Предприятие 8.2».

2.4. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена.

2.4.1 Основа составления

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в ООО «РТР-Авто», осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, (в редакции последующих изменений и дополнений) Положениями по бухгалтерскому учету, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность

организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.99 № 43н, приказом Министерства финансов РФ от 22.06.2003 № 67н ( в редакции Приказов Минфина) «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулиующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, а также приказом «Об учетной политике № от 31.12.2018г. на 2019 год».

Учетная политика призвана:

-продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности)

-обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности)

-обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской отчетности.

-обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «РТР-Авто»

**2.5. Доходные вложения в материальные ценности**

Доходов и расходов от выбытия (продажа, списание в случае морального и физического износа) в отчетном периоде не было.

**2.6. Незавершенное строительство**

На конец отчетного периода остатка по данной статье нет.

**2.7. Материально-производственные запасы**

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Списание МПЗ производится по себестоимости каждой единицы запасов для бухгалтерского и налогового учета одинаково.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 100000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Остаток на 31.12.2020 года по счету 10 «Материалы» составил -1733 тыс. руб.

**2.8. Признание дохода**

Выручка от реализации изготовленной продукции, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере реализации покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о прибылях и убытках» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от реализации продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Общества от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации автомобилей, доходы от реализации запасных частей.

Доходом по специальному режиму налогообложения выручка по сервисному обслуживанию автомобилей (ЕНВД).

### **3. Раскрытие существенных показателей отчетности**

#### **3.1. Оценка структуры баланса**

На 31.12.2020г валюта баланса Организации составляет 40363 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2020 представляет следующее:

Внеоборотные активы – 23662 тыс. руб.

Оборотные активы – 16701 тыс. руб.

Структура пассива на 31.12.2020 представляет следующее:

Капитал и резервы – -(59614) тыс. руб.

Долгосрочные обязательства – (87728)тыс. руб.

Краткосрочные обязательства – (12249) тыс. Руб.

### 3.2. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «РТР-Авто» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2020 году не создавался.

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности на 01 января 2021 года.

Кредиторская: 9371 тыс.руб.из них:

- предоплаты от юридических и физических лиц за автомобили и услуги – 3281 тыс.руб
- ООО «Рижский тракт» - 2600 тыс. руб. (за оказанные услуги)
- ООО «РТР-АВТО»- 2260 тыс. руб. (предоплата за запчасти)
- Прочие 1230 тыс.руб.

Дебиторская: 8406 тыс.руб.

Прочие покупатели и заказчики – 8406 тыс. Руб.

### 3.3. Расшифровка кредитов и займов за 2020 год, остаток кредитов и займов на 01 января 2021 года.-87726 тыс. руб.

В отчетности ООО «РТР-Авто» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

- 1.Заклучен Договор займа с Котовой Ольгой Валентиновной на сумму 10000000рублей, срок действия договора по 07 июля 2017г.

Остаток задолженности на 01.01.2021г-**4750000руб.**

- 2.Заклучен Договор займа с Нагорным Дмитрием Витальевичем на сумму 6500000 рублей, срок действия договора по 07 июля 2017г. Остаток задолженности на 01.01.2021г-**6500000руб.**

- 3.Заклучен Договор беспроцентного займа с Нагорным Дмитрием Витальевичем на сумму 5000000 рублей, срок действия договора по 07 июля 2017г.Остаток задолженности на 01.01.2021г-**5000000руб.**

Коммерческий банк «Альта-Банк» (ЗАО), признан несостоятельным (банкротом), функции конкурсного управляющего возложены на государственную корпорацию «Агентство по страхованию вкладов». ООО «РТР-Авто» заключило мировое соглашение с АСВ по погашению кредитов. Срок погашения кредитов до 01 октября 2018г. Поручителем Фетисовой Ладленой Юрьевной были исполнены в полном объеме обязательства за ООО «РТР-Авто» на сумму **41616328,57руб.**, права первоначального кредитора КБ «Альта-Банк» перешли Фетисовой Ладлене Юрьевне.

### 3.4. Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства, вычислительная и оргтехника, и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев,

используемые в производственной и хозяйственной деятельности ООО «РТР-Авто»  
Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости.  
Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере прохождения ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) и изменения стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в следующей таблице

Группа основных средств	Первоначальная стоимость на начало года тыс. руб	Первоначальная стоимость на конец года тыс. руб
Машины и оборудование		
Здания	-	-
Прочее	1611	1611
Транспортные средства		
ИТОГО	1611	1611

Данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в следующей таблице

Группа основных средств	Накопленная амортизация на начало года тыс. руб	Накопленная амортизация на конец года тыс. руб
Здания и сооружения	-	-
Машины, оборудование, транспортные средства	1542	1594
ИТОГО	1542	1594

3.5. Незавершенное производство (статья 213 Бухгалтерского баланса).

По данной статье на 31.12.2020 нет объектов для отражения.

3.6. Доходные вложения в материальные ценности (строка 135 Бухгалтерского

баланса).

По данной статье на 31.12.2020 нет объектов для отражения.

### 3.7. Доходы будущих периодов

Нет.

### 3.8. Обеспечения выданные

По состоянию на 31.12.2020 года Организацией нет.

### 3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности тыс.руб.

Доходы представляют собой выручку в сумме 330 тыс. руб. от продажи автомобилей и запасных частей

Выручка по ЕНВД сервисное обслуживание автомобилей - 4тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров (услуг) составила-(260) тыс.руб.

Прибыль (убыток) от продаж составил -(1839) тыс.руб.

Прочие доходы составили 60 тыс.руб.

Проценты к уплате — (0) тыс. руб.

Прочие расходы составили (65) тыс.руб.

Прибыль (убыток) до налогообложения составила (1844)тыс. руб.

Убыток за 2020 год- (1566) тыс. руб.

### **Убыток за 2020 год.**

В связи с тем, что рынок сбыта новых автомобилей, после кризиса 2014года резко упал, продажа автомобилей упала и происходит с минимальной наценкой, наблюдается появление множества спецпредложений, а дилеры начинают бороться за каждого клиента и давать скидки на автомобили. Общество реализовывало автомобили с минимальной наценкой, а иногда и с отрицательной. С 1 квартала 2015г. предприняты шаги по минимизации затрат, но выручка от продажи автомобилей упала в четыре раза. В настоящий момент руководство и учредители предпринимают попытки возродить бизнес и обеспечить погашение кредитных задолженностей.

### 3.10. Изменение оценочных значений

Существенных изменений оценочных значений не происходило.

В Организации не создавался резерв по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.

### **4. Социальные показатели:**

-среднесписочная численность — 5 человек;

- Фонд оплаты труда - 1376 тыс.руб.

Начисление з/платы проводится, согласно штатного расписания и действующим Положением об оплате труда работников.

### **5 Сведения о собственном капитале Общества:**

1. Сумма чистых активов на 31.12.2020 г.- отрицательная.

2. Уставной капитал — 10 тысяч рублей.

Генеральный директор  
Главный бухгалтер

И.В.Ерёмин  
С.Н.Сучкова

