

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ
БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Автошина-Н»
за 2020 год

1. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Автошина-Н».

Краткое наименование Общества: ООО «Автошина-Н».

Местонахождение: 300012, г. Тула, ул. Рязанская, д. 7, пом. 13.

ОГРН: 1067107021783.

Участники (акционеры) Общества: Шальмиев Ерухом Илизирович, доля участия 33%, Кузьмичев Олег Борисович, доля участия 33%, Мاستрюков Олег Борисович, доля участия 34%.

Бенефициар (ы) Общества: Шальмиев Ерухом Илизирович ИНН 710600458454, Кузьмичев Олег Борисович ИНН 710402907901, Мастрюков Олег Борисович ИНН 710701723388.

Среднесписочная численность: на 31.12.2020 – 78 чел, на 31.12.2019 – 79 чел.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и допущении непрерывности деятельности Общества. При формировании бухгалтерской отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности отсутствовали.

Основные виды деятельности:

- 45.11.2 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах (основной вид экономической деятельности)
- 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (дополнительный вид экономической деятельности)

Состав членов исполнительных органов: Единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая компания ООО «КОРС Групп» на основании договора о передаче полномочий № 51 от 27.05.2019. Генеральным директором ООО «КОРС Групп» является Мастрюков Олег Борисович.

Основные способы ведения учета и отчетности (учетная политика), имеющие существенное значение при бухгалтерском учете и формировании бухгалтерской отчетности Общества:

- в 2020 году существенных изменений в учетной политике Общества нет;
- допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008, не осуществлялись при подготовке учетной политики;
- амортизация осуществляется линейным способом;
- лимит стоимости основных средств: 40 т.руб.;
- переоценка основных средств не производится;
- способ списания материально-производственных запасов: ФИФО;
- Сумма резерва по просроченной задолженности определяется с учетом следующих критериев: на поступление оплаты (товаров, работ, услуг) свыше 270 дней - резерв формируется в размере 100% от суммы задолженности.

2.1. Основные средства

Информация, подлежащая раскрытию согласно требованиям ПБУ, отражена в разделе «Основные средства» в виде табличных пояснений

2.1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за пер иод						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начисле но амортиз а-ции	Переоценка			
			первоначальная стоимос ть	накоплен- ная аморти- зация		первоначальна я стоимос ть	накопле н-ная аморти- зация		Первоначальна я стоимос ть	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальна я стоимос ть	накоплен- ная аморти- зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	16 617	(10 044)	-	-	-	(1 972)	-	-	16 617	(12 016)
	5210	за 2019г.	15 779	(8 188)	1 595	(756)	427	(2 283)	-	-	16 617	(10 044)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	6 013	(4 965)	-	-	-	(371)	-	-	6 013	(5 336)
	5211	за 2019г.	5 751	(4 565)	262	-	-	(400)	-	-	6 013	(4 965)
Офисное оборудование	5202	за 2020г.	863	(751)	-	-	-	(60)	-	-	863	(811)
	5212	за 2019г.	786	(714)	77	-	-	(38)	-	-	863	(751)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2020г.	1 275	(1 085)	-	-	-	(78)	-	-	1 275	(1 163)
	5213	за 2019г.	1 215	(974)	60	-	-	(111)	-	-	1 275	(1 085)
Транспортные средства	5204	за 2020г.	8 466	(3 243)	-	-	-	(1 464)	-	-	8 466	(4 707)
	5214	за 2019г.	8 026	(1 935)	1 196	(756)	427	(1 734)	-	-	8 466	(3 243)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.1.2 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 2020г.	45	-	-	-	45
	5250	за 2019г.	1 241	399	-	(1 595)	45
в том числе:							
Оформление фасада и шоу-рума (ребрейдинг)	5241	за 2020г.	45	-	-	-	45
	5251	за 2019г.	45	-	-	-	45

2.1.3 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 524	1 524	2 653
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	2 469	1 769	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	143 732	143 732	143 732

2.2. Запасы

Информация, подлежащая раскрытию согласно требованиям ПБУ, отражена в разделе «Запасы» табличных пояснений в виде табличных пояснений

2.2.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	99 472	(124)	1 715 387	(1 757 971)	(119)	119	X	56 888	(5)
	5420	за 2019г.	66 478	(516)	1 875 970	(1 842 976)	(392)	-	X	99 472	(124)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	12 296	(124)	78 519	(77 709)	119	-	-	13 106	(5)
	5421	за 2019г.	16 709	(516)	87 840	(92 222)	(392)	-	-	12 296	(124)
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	25 479	-	1 259 145	(1 265 830)	-	-	-	18 793	-
	5423	за 2019г.	18 242	-	1 355 048	(1 347 811)	-	-	-	25 479	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	60 544	-	224 466	(260 762)	-	-	-	24 248	-
	5424	за 2019г.	29 112	-	284 575	(253 144)	-	-	-	60 544	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	1 154	-	129 365	(129 777)	-	-	-	741	-
	5425	за 2019г.	2 445	-	126 256	(127 547)	-	-	-	1 154	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	23 893	(23 893)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	22 253	(22 253)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	669 156	1 289 783	2 189 970

2.3. Дебиторская, кредиторская задолженность и заемные обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Информация, подлежащая раскрытию согласно требованиям ПБУ, отражена в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличных пояснений

2.3.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	15 223	-	-	-	-	-	-	(5 994)	-	-	9 229	-
	5521	за 2019г.	18 268	-	-	-	-	-	-	(3 045)	-	-	15 223	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	15 223	-	-	-	-	-	-	(5 994)	-	-	9 229	-
	5523	за 2019г.	18 268	-	-	-	-	-	-	(3 045)	-	-	15 223	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	75 137	-	73 462	-	(62 734)	-	-	-	-	-	85 865	-
	5530	за 2019г.	96 438	(63)	59 761	-	(80 676)	(386)	(63)	-	-	-	75 137	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	24 702	-	1 051	-	(19 493)	-	-	-	-	-	6 260	-
	5531	за 2019г.	10 588	(23)	20 124	-	(6 010)	-	(23)	-	-	-	24 702	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	19 624	-	6 484	-	(18 531)	-	-	-	-	-	7 577	-
	5532	за 2019г.	36 153	-	67	-	(16 596)	-	-	-	-	-	19 624	-
Прочая	5513	за 2020г.	30 811	-	65 927	-	(24 710)	-	-	-	-	-	72 028	-
	5533	за 2019г.	49 697	(40)	39 570	-	(58 070)	(386)	(40)	-	-	-	30 811	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	90 360	-	73 462	-	(62 734)	-	-	X	X	X	95 094	-
	5520	за 2019г.	114 706	(63)	59 761	-	(80 676)	(386)	(63)	X	X	X	90 360	-

2.3.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	21	21
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	21	21
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-

2.3.3 Наличие и движение кредиторской задолженности.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец период а
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткоср оч- ную задолже н- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторску ю задолже н- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторску ую задолж ен- ность	
				в результат е хозяйстве нных операций (сумма долга по сделке, операции)	причита ющиеся процент ы, штрафы и иные начисле ния	погаше- ние	списан ие на финан совый результ ат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	33 333	-	-	(33 333)	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	33 333	-	-	(33 333)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	374 630	27 959	58	(370 725)	(150)	-	-	-	31 772
	5580	за 2019г.	247 254	322 685	1 057	(196 184)	(182)	-	-	-	374 630
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	19 581	26 150	-	(18 864)	(82)	-	-	-	26 785
	5581	за 2019г.	33 468	5 651	-	(19 510)	(28)	-	-	-	19 581
авансы полученные	5562	за 2020г.	8 854	432	-	(8 514)	(68)	-	-	-	704
	5582	за 2019г.	2 694	9 100	-	(2 786)	(154)	-	-	-	8 854
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	1 613	127	-	(737)	-	-	-	-	1 003
	5583	за 2019г.	5 483	372	-	(4 242)	-	-	-	-	1 613
кредиты	5564	за 2020г.	313 190	-	3	(313 190)	-	-	-	-	3
	5584	за 2019г.	196 899	278 800	1 057	(163 566)	-	-	-	-	313 190
займы	5565	за 2020г.	-	-	25	-	-	-	-	-	25
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	31 392	1 250	30	(29 420)	-	-	-	-	3 252
	5586	за 2019г.	8 710	28 762	-	(6 080)	-	-	-	-	31 392
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	374 630	27 959	58	(370 725)	(150)	X	X	X	31 772
	5570	за 2019г.	280 587	322 685	1 057	(229 517)	(182)	X	X	X	374 630

2.3.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	1 061
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	1 061
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-

Проценты по заемным обязательствам были включены в состав прочих расходов, так как полученные займы и кредиты не использовались с инвестиционной целью.

Организацией заключены договора, по которым имеются неиспользованные кредитные лимиты

- 1) с ПАО "Сбербанк России" договор №03130020/86041100/АСРМ от 23.11.2020г. - неиспользованный кредитный лимит в размере 150 000 т.руб. Срок действия договора по 22.11.2023г.
- 2) с ПАО Росгосстрахбанк договор № 028/20/ЦФД от 19.06.2020г. – неиспользованный кредитный лимит в размере 40 000 т.руб. Срок действия договора по 19.06.2022г.

2.4. Финансовые вложения

Информация, подлежащая раскрытию согласно требованиям ПБУ, отражена в разделе «Финансовые вложения» табличных пояснений

2.4.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	5 600	-	-	-	-	-	-	5 600	-
	5311	за 2019г.	5 600	-	-	-	-	-	-	5 600	-
в том числе:	5302	за 2020г.	5 600	-	-	-	-	-	-	5 600	-
	5312	за 2019г.	5 600	-	-	-	-	-	-	5 600	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	394 488	-	253 000	(494 782)	-	-	-	152 706	-
	5315	за 2019г.	278 825	-	254 998	(139 335)	-	-	-	394 488	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итог	5300	за 2020г.	400 088	-	253 000	(494 782)	-	-	-	158 306	-
	5310	за 2019г.	284 425	-	254 998	(139 335)	-	-	-	400 088	-

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость отсутствуют на все отчетные даты.

2.5. Оценочные обязательства и оценочные резервы

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Общество формирует оценочное обязательство на оплату отпусков. На конец отчетного года Обществом проведена инвентаризация оценочного обязательства. Сумма оценочного обязательства уточнена исходя из количества дней неиспользованного отпуска по каждому работнику, среднедневной суммы расходов на оплату труда по каждому работнику.

Информация, подлежащая раскрытию согласно требованиям ПБУ, отражена в разделе «Оценочные обязательства» табличных пояснений

2.5.1 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 327	94	-	-	3 421

2.5.2. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
	5801	-	-	-
Выданные - Поручительство	5810	669 156	1 289 783	2 189 970

2.6. Доходы и расходы

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность заказчика согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за оказанные услуги.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

2.6.1.Расшифровка доходов от обычных видов деятельности, превышающих 5% от общего показателя (требование п. 18.1. ПБУ 9/99)в тыс.руб.

Наименование	2020 год	2019 год
Реализация а/м	1 223 364	1 206 375
Оказание услуг по ТО и ремонту а/м	136 245	178 456
Прочие	66 127	30 349
Итого доходов от обычных видов деятельности	1 425 736	1 415 180

2.6.2 Расшифровка прочих доходов (тыс. руб.)

Наименование	2020 год	2019 год
Скидки, бонусы полученные	51 739	115 522
Прибыль прошлых лет	1 002	2 591
Прочие	292	1 050
Итого прочих расходов	53 033	119 163

Информация, подлежащая раскрытию согласно требованиям ПБУ касаясь затрат по обычным видам деятельности, отражена в разделе «Затраты на производство» табличных пояснений

2.6.3 Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	63 477	68 862
Расходы на оплату труда	5620	38 162	40 204
Отчисления на социальные нужды	5630	8 768	12 288
Амортизация	5640	1 972	2 283
Прочие затраты	5650	63 272	28 126
Итого по элементам	5660	175 651	151 763
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 251 799	1 331 133
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(413)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		1 291
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 427 037	1 484 187

2.6.4 Расшифровка расходов по обычным видам деятельности, превышающих 5% от общего показателя (требование п. 21.1. ПБУ 10/99)

Наименование	2020 год	2019 год
Реализация а/м	1 251 559	1 330 210
Оказание услуг по ТО и ремонту а/м	129 778	109 903
Прочие	240	923
Итого расходов от обычных видов деятельности	1 381 577	1 441 036

2.7.5 Расшифровка прочих расходов

Наименование	2020 год	2019 год
Расходы прошлых лет	876	2 720
расходы на услуги банка РКО, расходы по выдаче кредитов	2 317	3 772
Прочие	98	1 359
Итого прочих расходов	3 553	7 851

3. Прочие условные обязательства

У Общества отсутствуют существенные судебные разбирательства, в которых Общество выступает в качестве ответчика.

4. Расчеты по налогу на прибыль

По состоянию на 31.12.2020 текущий налог на прибыль составил -1 530 тыс.руб., отложенный налог на прибыль составил -1 478 тыс.руб., из них Отложенные налоговые активы составили -1 510 тыс.руб., Отложенные налоговые обязательства составили 32 тыс.руб.

5. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются:

- участник (акционер) Общества – Шальмиев Е. И., Мاستрюков О. Б., Кузнецов О.Б.
- единоличный исполнительный орган Общества (или управляющая компания) - ООО «КОРС Групп»
- другие связанные стороны (аффилированные лица, находящиеся под единым контролем).

5.1 Данные об операциях с компаниями под общим контролем в тыс. руб.

Операции	2020	2019
Реализация товаров, работ, услуг	181 597	100 440
Приобретение товаров, работ, услуг	77 911	96 487
Выдача займов	253 000	254 998
Получение займов	114 133	-
Проценты к получению по выданным займам	31 940	35 679
Проценты к уплате по займам полученным	51	-
Дебиторская задолженность	81 326	485 785
Кредиторская задолженность	4 626	30 988

В 2020 году Общество выплатило в пользу основного управленческого персонала 1 936 тыс.руб. В 2019 году – 3 085 тыс.руб. Так же перечислено Управляющей компании по договору передачи полномочий в 2020г. – 6 480 тыс. руб., в 2019г. – 3 128 тыс. руб.

6. Риски в связи с распространением коронавирусной инфекции

С февраля 2020 года распространение коронавирусной инфекции (COVID-19) приобрело характер пандемии, что привело к нарушению деловой активности во многих странах. В

совокупности с другими факторами данные события повлекли общеэкономическую неопределенность.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество провело анализ текущей экономической ситуации и финансового положения Общества в условиях COVID-19. Общество продолжает своевременно выполнять обязательства по договорам с кредиторами и у руководства нет оснований ожидать существенных изменений в получении доходов от основного вида деятельности, переносов сроков исполнения обязательств и ухудшения в будущем финансового положения Общества.

Обществом разработан и поддерживается комплекс мер, направленных на получение в будущем прибыли и снижение затрат. Руководство также отслеживает изменение отраслевых экономических факторов и процентных ставок в целях оценки потенциального влияния пандемии на деятельность Общества.

С учетом проведенного анализа руководство имеет достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для улучшения финансового положения и продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности является обоснованным.

7. События после отчетной даты

С 01 января 2021 года на территории Российской Федерации отменяется специальный налоговый режим - система налогообложения в ЕНВД для отдельных видов деятельности. Общество применяло ЕНВД до 01.01.2021 г. в части розничных продаж запчастей и оказанию услуг по техническому обслуживанию автомобилей. С 01.01.2021 года указанные виды деятельности будут осуществляться в рамках общей системы налогообложения. Иные события после отчетной даты у Общества отсутствуют.

8. Формирование отчета о движении денежных средств

В составе стр. 4119 отчета о ДДС «Прочие поступления» основную долю составляет поступления бонусов от поставщиков 97,6% - 40 615 тыс.руб.

В составе стр. 4129 отчета о ДДС «Прочие платежи» основную долю составляет результат от расчета свертывания НДС 72,6% 30 745 тыс.руб.

Расшифровка остатка ден.средств и ден.эквивалентов в тыс.руб.

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Остаток по кассе организации	2 875	192
Остаток на рс/сч организации	15 653	1 136
Остаток переводы в пути	854	42
ИТОГО	19 382	1 370

9. Оценка рисков

Существенными рисками хозяйственной деятельности Общества являются:

Отраслевые риски

На показатели стоимости и доходности бизнеса влияет отпускные цены производителей, а также ценовая конкуренция продавцов аналогичного товара и услуг. Негативные отраслевые риски Общество компенсирует гибкой маркетинговой политикой и увеличением реализации

товаров, работ и услуг с высокой добавленной стоимостью и максимально востребованных рынком, улучшением качества обслуживания покупателей и заказчиков.

Финансовые риски

Подверженность Общества рискам, связанным с изменением процентных ставок

Общество использует банковские и иные заемные средства, в связи с этим на его деятельность оказывает влияние риск изменения процентных ставок. Повышение общего уровня процентных ставок может отрицательно повлиять на финансовое состояние Общества.

Влияние инфляции и предполагаемые действия по уменьшению указанного риска:

Увеличение темпов роста инфляции может привести к увеличению затрат Общества, и как следствие, падению рентабельности в случае, если цены на товары и услуги не вырастут пропорционально величине инфляции.

Управление рисками

Управление рисками общества реализуется посредством существующей системы разделения полномочий и всесторонней регламентации бизнес-процессов и внутренних процедур; построения системы внутреннего контроля за соблюдением бюджетной дисциплины; установленных правил и процедур совершения операций и сделок, реализации комплекса мер, направленных на обеспечение информационной безопасности, непрерывности и восстановления деятельности в случае чрезвычайных обстоятельств; постоянного повышения квалификации сотрудников на всех организационных уровнях.

Руководство общества не в состоянии предсказать все тенденции, которые могли бы оказать воздействие на российскую экономику и, как следствие, на финансовое положение общества. Вероятность появления описанных выше финансовых рисков в ближайшие годы Общество оценивает как умеренную. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности общества в создавшихся условиях.

26.03.2021г.

Генеральный директор ООО «КОРС ГРУПП» _____Мастрюков О.Б.