

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «АПЕКС АВТО» за 2020 год

#### 1. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «АПЕКС АВТО».

Краткое наименование Общества: ООО «АПЕКС АВТО».

Местонахождение: 300012, Тульская обл., г. Тула, ул. Рязанская, д. № 7. пом. 1

ОГРН: 1177154021395.

#### Участники Общества:

- КУЗЬМИЧЕВ ОЛЕГ БОРИСОВИЧ;
- МАСТРЮКОВ ОЛЕГ БОРИСОВИЧ;
- ШАЛЬМИЕВ ЕРУХОМ ИЛИЗИРОВИЧ.

#### Бенефициары Общества:

Наименование участника	Вид участия в УК	Дата и место рождения	Гражданство, ИНН	Паспортные данные	Место регистрации
Кузьмичев Олег Борисович	33%	18 апреля 1968г. г.ТУЛА	РФ, ИНН 710402907901	паспорт 70 13 432058, выдан 30.05.2013 года, отделом УФМС России по Тульской обл. в Щекинском р-не, код подр. – 710-041	Тульская обл., г. Щекино, ул. Ленина, д. 2/26, кв. 4

Мастрюков Олег Борисович	34%	08 июля 1969 г. г.ТУЛА	РФ, ИНН 710701723388	паспорт 70 14 533864, выдан 04.08.2014 года, отделением УФМС России по Тульской обл. в Зареченском р-не, код подр. – 710-009	Тульская обл., пос. Горелки, г. Тула, Зареченский р-н, проезд 3-й Чистый, д. 12
Шальмиев Ерухом Илизирович	33%	15 октября 1961 г., место рожд.: гор. Дербент Республики Дагестан	РФ, ИНН 710600458454	паспорт 70 06 900475, выдан отделом внутренних дел Советского р-на г. Тулы, 28 марта 2007 года, код подр. 712-002	Тульская обл., г. Тула, пос. Горелки, проезд Горельский 12-й, д. 7

Среднесписочная численность: на 31.12.2020 – 42 чел., на 31.12.2019 – 42 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.

**Основной вид деятельности:**

45.11.2 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах

**Состав членов исполнительных органов:** Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей компанией ООО «КОРС ГРУПП» в лице Генерального директора Мастрюкова Олега Борисовича

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: 40 000 руб.;
- переоценка основных средств не производится;
- способ списания материально-производственных запасов: способ ФИФО;
- краткое описание подхода к формированию оценочных резервов:

в соответствии с действующим законодательством в бухгалтерском учете Общество формирует резервы на оплату предстоящих отпусков работников, создается на конец отчетного года суммированием резервов по каждому сотруднику Общества, рассчитанных по следующей формуле:

$$\begin{array}{c}
 \text{Отпускные работника с учетом взносов во внебюджетные фонды} \\
 = \\
 \text{Количество неиспользованных дней отпуска работника} \times \\
 \text{Средний дневной заработок конкретного работника} \times \left( 1 + \frac{\text{Тариф взносов во внебюджетные фонды в отношении данного работника (в \%)}{100\%} \right)
 \end{array}$$

## 2. Финансово-хозяйственная деятельность

### 2.1. Основные средства

#### 2.1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			

Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	11 833	(1 999)	2 500	(5 117)	1 760	(2 230)	-	-	9 216	(2 469)
	5210	за 2019г.	7 368	(17)	4 465	-	-	(1 982)	-	-	11 833	(1 999)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	977	(87)	114	-	-	(151)	-	-	1 091	(238)
	5211	за 2019г.	-	-	977	-	-	(87)	-	-	977	(87)
Транспортные средства	5202	за 2020г.	4 451	(965)	2 386	(5 117)	1 760	(1 086)	-	-	1 720	(291)
	5212	за 2019г.	1 454	(17)	2 997	-	-	(948)	-	-	4 451	(965)
Другие виды основных средств	5203	за 2020г.	5 914	(835)	-	-	-	(835)	-	-	5 914	(1 670)
	5213	за 2019г.	5 914	-	-	-	-	(835)	-	-	5 914	(835)
Офисное оборудование	5204	за 2020г.	491	(112)	-	-	-	(158)	-	-	491	(270)
	5214	за 2019г.	-	-	491	-	-	(112)	-	-	491	(112)

### 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.	-	2 500	-	(2 500)	-
	5250	за 2019г.	-	4 465	-	(4 465)	-

### 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.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	48 896	48 896	8 718

## 2.2. Запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	147 728	-	1 183 376	(1 256 806)	-	-	X	74 298	-
	5420	за 2019г.	45 915	-	1 109 848	(1 008 035)	-	-	X	147 728	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	5 779	-	37 513	(37 527)	-	-	1 905	5 765	-
	5421	за 2019г.	5 823	-	29 957	(30 001)	-	-	1 937	5 779	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	121 034	-	934 212	(1 001 214)	-	-	7 663	54 032	-
	5423	за 2019г.	35 515	-	872 224	(786 705)	-	-	2 075	121 034	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	20 474	-	145 548	(152 157)	-	-	-	13 865	-
	5424	за 2019г.	4 351	-	142 847	(126 724)	-	-	-	20 474	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	441	-	44 786	(44 591)	-	-	-	636	-
	5425	за 2019г.	226	-	47 387	(47 172)	-	-	-	441	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	21 317	(21 317)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	17 433	(17 433)	-	-	-	-	-

## 2.3. Дебиторская, кредиторская задолженность и заемные обязательства

### 2.3.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

			На начало года	Изменения за период			На конец периода
				поступление	выбыло		

Наименование показателя	Код	Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хоз.операц. (сумма долга по сделке, операции)	Причитающ. проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго в краткосрочную задолженность	перевод из дебитор. в кредитор. задолженность	перевод из кредитор. в дебитор. задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	41 527	-	158 895	-	(33 124)	-	-	-	-	-	167 299	-
	5530	за 2019г.	16 122	-	36 393	-	(10 996)	-	-	-	9	-	41 527	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	28 242	-	155 343	-	(28 240)	-	-	-	-	-	155 345	-
	5531	за 2019г.	759	-	28 173	-	(690)	-	-	-	-	-	28 242	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	5 453	-	1 024	-	(1 145)	-	-	-	-	-	5 332	-
	5532	за 2019г.	5 946	-	387	-	(880)	-	-	-	-	-	5 453	-
Прочая	5513	за 2020г.	7 832	-	2 528	-	(3 739)	-	-	-	-	-	6 622	-
	5533	за 2019г.	9 418	-	7 832	-	(9 427)	-	-	-	9	-	7 832	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	41 527	-	158 895	-	(33 124)	-	-	X	X	X	167 299	-
	5520	за 2019г.	16 122	-	36 393	-	(10 996)	-	-	X	X	X	41 527	-

### 2.3.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долгоср. в краткоср. задолженн.	перевод из дебитор. в кредитор. задолженн.		перевод из кредитор. в дебитор. задолженн.
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающ. проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	91 286	-	-	-	-	-	91 286	
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2020г.	50 000	-	-	-	-	-	-	50 000	
	5573	за 2019г.	-	50 000	-	-	-	-	-	50 000	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	179 146	72 702	-	(160 536)	-	-	-	91 313	
	5580	за 2019г.	79 556	357 158	12 761	(270 337)	-	9	-	179 146	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	110 412	2 857	-	(73 819)	-	-	-	39 450	
	5581	за 2019г.	2 311	109 706	-	(1 606)	-	-	-	110 412	
авансы полученные	5562	за 2020г.	15 780	215	-	(15 733)	-	-	-	263	
	5582	за 2019г.	4 128	15 774	-	(4 122)	-	-	-	15 780	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	497	7 108	-	(497)	-	-	-	7 108	
	5583	за 2019г.	766	18	-	(296)	-	9	-	497	
кредиты	5564	за 2020г.	-	38 192	-	-	-	-	-	38 192	
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2020г.	51 330	26	-	(50 160)	-	-	-	1 196	
	5585	за 2019г.	71 134	230 843	12 729	(263 376)	-	-	-	51 330	
прочая	5566	за 2020г.	1 128	24 304	-	(20 327)	-	-	-	5 105	

	5586	за 2019г.	1 216	817	32	(937)	-	-	-	-	1 128
Итого	5550	за 2020г.	179 146	72 702	-	(160 536)	-	X	X	X	91 314
	5570	за 2019г.	79 556	357 158	12 761	(270 337)	-	X	X	X	179 146

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

Сроки погашения долгосрочных заемных обязательств (строка 1410 бухгалтерского баланса) на 31.12.2020:

1. АО "РН Банк" договор №4-1035 от 16.11.2020 срок погашения 31.03.22г. сумма 91 286 тыс.руб.
2. Шальмиев Ерухом Илизирович Договор уступки требования(цессия)№01 от 20.09.2019 срок погашения 30.09.22г. сумма 50 000 тыс.руб.

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

#### 2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения, отсутствуют на все отчетные даты.

#### 2.5. Оценочные обязательства и оценочные резервы, обеспечение

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, средневзвешенной суммы расходов на оплату труда по каждому работнику.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства на оплату отпусков	5700	1404	(270)	-	-	1134

Поручительство (тыс.руб.):

№ п/п	Банк	номер и дата договора поручительства	Заемщик	Дата погашения	Объем обеспечиваемого требования (руб.)	Задолженность по состоянию на 31.12.20
1	2	3	4	5	6	7
1	Банк ВТБ (ПАО)	ДП18-ЦВ-725950/2020/00008 от 03.03.2020	ООО "Компания Автолига"	02.03.2027	108 000	96 679
2	Банк ВТБ (ПАО)	ДП17-ЦВ-725950/2020/00009 от 03.03.2020	ООО "Актив"	02.03.2023	792 000	184 333
3	Банк ВТБ (ПАО)	ДП20-ЦВ-725950/2020/00013 от 13.04.2020	ООО "БЕКАС"	12.04.2023	80 000	18 907
4	Банк ВТБ (ПАО)	ДП18-ЦВ-725950/2020/00014 от 14.04.2020	АО "Тулаавтосервис"	13.04.2023	384 000	280 804
5	Банк ВТБ (ПАО)	ДП20-ЦВ-725950/2020/00015 от 14.04.2020	ООО "Кайзеравто"	13.04.2023	270 000	106 257
6	Банк ВТБ (ПАО)	ДП20-ЦВ-725950/2020/00017 от 14.04.2020	ООО "АЦ Тула"	13.04.2023	30 000	0,00
7	Банк ВТБ (ПАО)	ДП20-ЦВ-725950/2020/00020 от 13.04.2020	ООО "Апейрон-Н"	12.04.2023	70 000	0,00
8	Банк ВТБ (ПАО)	ДП20-ЦВ-725950/2020/00016 от 14.04.2020	ООО "Калуга-Лада"	13.04.2023	100 000	0,00
9	ПАО "Росгосстрах Банк"	№028/20/ЦФД-3-П от 19.06.2020г.	ООО "Автошина-Н"	18.06.2022	40 000	0,00
10	ПАО "Росгосстрах Банк"	№028/20/ЦФД-3-П от 19.06.2020г.	ООО "Апейрон-Н"	18.06.2022	40 000	0,00

11	ПАО "Росгосстрах Банк"	№028/20/ЦФД-3-П от 19.06.2020г.	ООО "АЦ Тула"	18.06.2022	20 000	0,00
12	ПАО "Росгосстрах Банк"	№028/20/ЦФД-3-П от 19.06.2020г.	ООО "Кайзеравто"	18.06.2022	70 000	0,00
13	ПАО "Росгосстрах Банк"	№028/20/ЦФД-3-П от 19.06.2020г.	ООО "Калуга-Лада"	18.06.2022	80 000	0,00
14	ПАО "Росгосстрах Банк"	№028/20/ЦФД-3-П от 19.06.2020г.	ООО "КОРС М"	18.06.2022	40 000	0,00
15	ПАО "Росгосстрах Банк"	№ 053/20/ЦФД-3-П от 27.08.2020	ООО Автоштадт-Сервис	26.08.2022	100 000	0,00
16	ПАО "Росгосстрах Банк"	№ 2512/2020-9-П от 27.08.2020	ООО "Автошина-Н"	26.08.2021	380 000	0,00
17			ООО "Апейрон-Н"			0,00
18			ООО "Калуга-Лада"			0,00
19			ООО "КОРС М"			0,00
20			ООО "СеулАвто Тула"			0,00
21			АО Тулаавтосервис			0,00
22			ООО КОРС Киа Калуга			0,00

## 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.

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

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	2020г.	2019г.
1	Продажа автомобилей	1 029 636	755 750
2	Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств	64 828	62 665
3	Прочие, не превышающие 5 % от общего показателя	6 984	5 092
	<b>Итого доходов от обычных видов деятельности</b>	<b>1 101 448</b>	<b>823 507</b>

**Расшифровка прочих доходов (тыс. руб.)**

№ п/п	Наименование	2020г.	2019г.
1	Премии и скидки	20 807	20 673
2	Реализация основных средств	4 693	0
3	Проценты к получению по займам выданным	1897	0
4	Прочие	411	691
	<b>Итого доходов от обычных видов деятельности</b>	<b>27 808</b>	<b>21 364</b>

**Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	22 861	23 240
Расходы на оплату труда	5620	20 270	20 180
Отчисления на социальные нужды	5630	4 597	6 124
Амортизация	5640	2 231	1 982

Прочие затраты	5650	25 906	25 757
Итого по элементам	5660	75 865	77 283
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 000 167	769 858
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(195)	(214)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 075 837	846 927

#### Расшифровка расходов от обычных видов деятельности, превышающих 5% от общего показателя (требование п. 21.1. ПБУ 10/99)

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	2020г.	2019г.
1	Продажа автомобилей	993 242	765 294
2	Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств	44 592	47 172
3	Прочие, не превышающие 5 % от общего показателя	6 924	4 565
	<b>Итого расходов от обычных видов деятельности</b>	<b>1 044 758</b>	<b>817 031</b>

#### Расшифровка прочих расходов

Наименование	2020 год	2019 год
Себестоимость реализованных основных средств	3355	0
Проценты к уплате по займам/кредитам полученным	4303	12134
Прочие (в т.ч. прибыль/убыток прошлых лет)	769	1043
<b>Итого прочих расходов</b>	<b>8 427</b>	<b>13 177</b>

### 3. Прочие условные обязательства

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

### 4.Связанные стороны

Стороны являются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние на принятые другой стороной финансовые и операционные решения. При определении связанных сторон учитывается характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма. Связанными сторонами Общества являются:

- участники Общества (п.1 Пояснения);
- единоличный исполнительный орган Общества – ООО «КОРС ГРУПП»;
- другие связанные стороны (аффилированные лица, находящиеся под единым контролем), в т.ч. :

АО «Автошина», ООО «АВТОШИНА-Н, ООО «АКТИВ», ООО «АПЕЙРОН-Н», ООО «БЕКАС», ООО «КАЙЗЕРАВТО», ООО «КАЛУГА АВТО», ООО «КАЛУГА –ЛАДА», ООО «КОЛОМНА АВТО», ООО«КОРС АВТО», ООО «КОРС ГАРАНТ ТУЛА», ООО «КОРС ГРУПП», ООО «КОРС ДМ», ООО « КОРС КИА КАЛУГА», ООО « КОРС М», ООО «КОРС МКЦ», ООО «КОРСАВТО КОЛОМНА», ООО «МЯСНОВСКИЙ АВТОРЫНОК», ООО «СЕУЛАВТО ТУЛА», АО «ТУЛААВТОСЕРВИС», ООО «ЧЕХОВ АВТОСЕРВИС»

### Данные об операциях с компаниями под общим контролем

Содержание операции	Остаток на начало года		Обороты по операциям с аффилированными лицами		Остаток на конец года	
Получено займов		49 505	67 825	18 320	0	0
Начислено процентов по полученным займам		654	1 504	871	0	21
Приобретено товаров, работ, услуг	691		37 809	40 681	0	2 181

Реализовано товаров, работ, услуг	12 472		248 747	237 216	24 003	
-----------------------------------	--------	--	---------	---------	--------	--

В 2020 году Общество выплатило в пользу основного управленческого персонала (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде 1 434 тыс. руб., в 2019 – 1 051 тыс. руб.

#### **5. 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.

#### **6. События после отчетной даты**

У Общества отсутствуют события после отчетной даты

#### **7. Формирование отчета о движении денежных средств**

Согласно Отчету о движении денежных средств показатели прочих поступлений/платежей не являются существенными (менее 5 %).

Сальдо на начало и конец отчетного года Отчета о движении денежных средств соответствует данным стр. 1250 Бухгалтерского баланса на соответствующие даты и составляют:

Счета учета	Сальдо на 01.01.2020	Сальдо на 31.12.2019
50	9	577
51	7294	3044
57	935	19
<b>Итого</b>	<b>8239</b>	<b>3641</b>

#### **8. Оценка рисков (раздел необходимо изменять исходя из фактической ситуации для того или иного Общества)**

Общемировые и общероссийские тенденции развития экономики напрямую влияют на функционирование Общества. Инфляционные составляющие негативно отражаются на рентабельности деятельности, стоимости кредитов для развития и функционирования. Санкции со стороны западных стран напрямую не затронули интересы Общества. Валютные колебания также имеют прямое действие на себестоимость и цену продукции, закупаемое сырьё, транспортные расходы.

Общество признает наличие рисков при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, оценивает и разрабатывает механизмы управления рисками. Целью системы управления рисками является обеспечение стратегической и оперативной устойчивости бизнеса Общества за счет поддержания уровня рисков в установленных границах.

##### Отраслевые риски

Влияние экономической ситуации в стране и мире прямым образом сказывается на деятельности Общества. Замедление темпов экономического развития, и, как следствие, снижение потребления товаров Общества приводит к усилению конкуренции на рынке деятельности Общества. Ценовые изменения на рынке деятельности Общества также влияют на показатели стоимости и доходности бизнеса. Колебания стоимости сырья и товаров оказывают существенное влияние на себестоимость. Негативные отраслевые риски Общество компенсирует гибкой маркетинговой политикой и увеличением реализации товаров, работ и услуг с высокой добавленной стоимостью и максимально востребованным рынком.

##### Страновые и региональные риски

К страновым рискам относятся политические, экономические и социальные риски, присущие Российской Федерации. Поскольку Общество осуществляет деятельности на территорию РФ, то существует определённая зависимость, в первую очередь, от политико-экономической ситуации. В случае дестабилизации ситуации в России или в отдельно взятом регионе деятельности, Общество будет принимать ряд мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации на его финансово-хозяйственную деятельность.

#### Финансовые риски

Подверженность Общества рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью либо в связи с хеджированием, осуществляемым Обществом в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков:

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. Общество в своей деятельности не прибегает к хеджированию процентных рисков, однако в каждой отдельной ситуации использует внутренние инструменты управления для снижения данного риска.

Подверженность финансового состояния его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п. изменению валютного курса (валютные риски):

Риски, связанные с колебаниями валютных курсов, могут являться как отрицательными, так и положительными факторами влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества. В связи с тем, что расчеты в деятельности Общества осуществляются в основном в рублях, прямое влияние неблагоприятного изменения валютных курсов ограничено, при этом Общество поддерживает валютный риск своих операций на минимальном уровне и оценивает его как невысокий.

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 не вырастут пропорционально величине инфляции.

Достижение критических показателей инфляции Общество считает маловероятным, но даже если инфляция достигнет критического уровня, оно предпримет все меры для оптимизации затрат, ускорения оборота денежных средств и дебиторской задолженности с целью снижения указанного риска.

В случае возникновения вышеперечисленных финансовых рисков, наибольшему влиянию будут подвержены следующие финансовые показатели Общества:

- увеличение сроков оборачиваемости кредиторской задолженности;
- увеличение доли просроченной дебиторской задолженности;

- уменьшение свободных денежных средств;
- сокращение прибыли от основной деятельности.

Вероятность появления описанных выше финансовых рисков в ближайшие годы Общество оценивает, как умеренную, однако, в случае возникновения вышеуказанных рисков Общество предпримет все возможные меры по устранению негативных последствий.

#### Правовые риски

Существенные правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования, которые могут негативно сказаться на результатах деятельности, не выявлены. Система налогообложения в РФ постоянно развивается. Каждый год вступает в силу целый комплекс новых положений налогового законодательства, в том числе поправки, изменения и дополнения. Возможно возникновение отдельных противоречий между положениями НК РФ и другими нормативными актами. По отдельным вопросам применения законодательства о налогах и сборах не наработана судебная практика. В связи с этим возникает неопределенность в направлении развития судебного толкования отдельных положений налогового законодательства. Существенные правовые риски, связанные с изменением таможенного законодательства, которые могут негативно сказаться на результатах деятельности, не выявлены.

Генеральный директор

ООО «КОРС ГРУПП»

\_\_\_\_\_ О. Б. Мастрюков