

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО ПКФ «Луидор»
за 2020 год.**

1. Общая информация.

Общество с ограниченной ответственностью Производственно-коммерческая фирма «Луидор» (далее «Общество» или ООО ПКФ «Луидор») создано 11 февраля 2004 года.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал сформирован и оплачен полностью.

В 2020 году участниками Общества являлись:

Корнилов Сергей Александрович – доля участия 33,75%;

Тихонова Мария Александровна – доля участия 33%;

Серпухов Станислав Львович – доля участия 20,25%;

Серпухов Денис Станиславович – доля участия 13%;

Основным видом деятельности ООО ПКФ «Луидор» является производство автобусов и троллейбусов.

Общество имеет 2 обособленных подразделения в г. Балахне и г.Москве.

Организационная структура ООО ПКФ «Луидор» состоит из следующих отделов:

- Аппарат управления
- Финансовый отдел
- Бухгалтерия
- Конструкторский отдел
- Коммерческий отдел
- Отдел материально-технического снабжения
- Отдел технического контроля
- Отдел гарантии
- Административно-хозяйственный отдел
- Планово-диспетчерская служба
- Производственный отдел
- Отдел маркетинга и рекламы
- Отдел внутреннего контроля
- Технический отдел
- Отдел логистики

Средняя численность работников в 2020 году составила 432 человека.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Ставцева Елена Валерьевна.

2. Организация бухгалтерского учета.

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора от 31 декабря 2018 года. Изменений в Учетную политику в 2020 году не вносилось.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением специализированной бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия:8».

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактической стоимости.

2.2. Применимость допущения о непрерывности деятельности.

Общество планирует вести деятельность в обозримом будущем, намерение о ликвидации или существенного сокращения деятельности отсутствует.

2.3. План счетов бухгалтерского учета.

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства Российской Федерации, а также вести отдельный учет затрат.

2.4. Проведение инвентаризации.

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства Финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в три года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2019 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года.

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства.

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к

погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Учет основных средств.

Учет основных средств (далее – «ОС») ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 «Основные средства» вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него. Объекты ОС, право собственности на которые подлежит государственной регистрации, до ее завершения учитываются на отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства».

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, относящихся к различным амортизационным группам в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

2.7. Учет материально-производственных запасов.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н.

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 5/01 в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы».

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Учет спецодежды ведется в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными Приказом Минфина России от 26.12.2002 № 135н.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Себестоимость единицы запаса при отпуске товаров определяется с учетом всех затрат на приобретение.

2.8. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные), используемые в качестве средства платежа, не относятся к финансовым вложениям, учитываются на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и при поступлении и выбытии не учитываются в составе прочих доходов и расходов.

2.9. Резервы по сомнительным долгам.

Резервы по сомнительным долгам не создаются.

2.10. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.11. Расчеты по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

2.12. Доходы и расходы.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов предприятия.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции и оказанных услуг

полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет расходов ведется на счетах: 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе субконто по статьям затрат.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

2.13. Бухгалтерская отчетность.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, участникам, кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 2% и более от валюты баланса.

Показатели, составляющие менее 2 % от валюты баланса, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не

более чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

3. Налоговая политика Общества.

ООО ПКФ «Луидор» находится на общей системе налогообложения.

Налоговые начисления в бюджет и внебюджетные начисления за 2020 год составили 150 876 тыс. руб. в т. ч.:

- Налог на прибыль – 22 696 тыс. руб.
- НДС – 17 729 тыс. руб., что на 6 % больше, чем в 2019 году
- Налог на имущество – 4 626 тыс. руб., что на 3,4 % больше, чем в 2019 году
- Транспортный налог - 39 тыс. руб.
- НДФЛ – 17 102 тыс. руб.
- Страховые взносы – 41 100 тыс. руб. (в т. ч. в ФСС - 5 168 тыс. руб.)

4. Основные финансовые показатели деятельности Общества.

Доходы.

Выручка в 2020 году:

1. Выручка – 3 537 603 тыс. руб.
2. Прочие доходы – 1 156 417 тыс. руб.

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг в 2020 году составила 3 537 603 тыс. руб. По сравнению с 2019 годом выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг уменьшилась.

Проценты, полученные по договорам займа – 262 тыс. руб.

Прочие доходы в 2020 году:

Размер прочих доходов в 2020 году составил 1 156 417 тыс. руб. По сравнению с 2019 годом прочие доходы увеличились.

Всего Обществом в 2020 году получено доходов в размере 4 694 282 тыс. руб.

Расходы:

Себестоимость продаж в 2020 году:

1. Себестоимость продаж – 3 310 494 тыс. руб.

Себестоимость продаж в 2020 году составила 3 310 494 тыс. руб.

Управленческие расходы в 2020 году:

1. Амортизация основных средств – 13 476 тыс. руб.
2. Материальные затраты – 839 тыс. руб.
3. Расходы на оплату труда – 61 914 тыс. руб.
4. Отчисления на социальные нужды – 19 312 тыс. руб.
5. Прочие затраты – 72 790 тыс. руб.

Управленческие расходы в 2020 году составили 168 331 тыс. руб. По сравнению с 2019 годом

прочие расходы уменьшились.

Прочие расходы в 2020 году:

Размер прочих расходов в 2020 году составил 1 144 641 тыс. руб. По сравнению с 2019 годом прочие расходы увеличились.

Всего Обществом в 2020 году произведено расходов на сумму 4 623 466 тыс. руб., что на 7 % больше по сравнению с 2019 годом.

Прибыль до налогообложения в 2020 году составила 70 644 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль в 2020 году составил 22 696 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль в 2020 году составил 67 тыс. руб.

Чистая прибыль по итогам 2020 года по сравнению с 2019 годом уменьшилась на 76 % и составила 48 015 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль прошлых лет в сумме 97 224 тыс. руб. была направлена участниками Общества на покрытие благотворительных расходов и доплату НДС и пени за 2017-2019 годы.

5. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

Расшифровка отдельных показателей отчетности представлена в таблице.

5.1. Основные средства

тыс.руб.							
Наименование	Год	На начало года		Изменения за период		На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Здания	2019	44 191	8 107	194 843	2 362	239 034	10 469
	2020	239 034	10 469		10 034	239 034	20 503
Земельные участки	2019	6 265				6 265	0
	2020	6 265				6 265	
Машины и оборудование	2019	115 166	46 141	5 844	16 434	121 010	62 575
	2020	121 010	62 575	2 445	17 620	123 455	80 195
Производственный и хозяйственный инвентарь	2019	10 349	6 863	697	64	11 823	8 383
	2020	11 046	6 927	777	1 456	11 703	8 376
Прочие основные фонды	2019	1 270	225	0	171	1 270	396
	2020	1 270	396		126	1 270	522
Транспортные средства	2019	17 580	9 310	-7 753	-3 471	9 827	5 839
	2020	9 827	5 839	2 451	-1 005	12 278	4 834
Офисное оборудование	2019	928	601	83	212	1 011	813
	2020	1 011	813	283	147	1 294	960
	2020						
Итого:	2019	195 749	71 247	193 714	15 772	389 463	87 019

	2020	389 463	87 019	5 956	28 378	395 419	115 397
--	------	---------	--------	-------	--------	---------	---------

	На 31.12.20	На 31.12.19
Строка 1150	280 022	302 444

5.2. Финансовые вложения

Наименование	Год	На начало года		Изменения за период		На конец года
		Первоначальная стоимость		Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость
Паи и акции	2019			60 232	60 232	
	2020			25 366	25 366	
Предоставленные займы	2019	25 908		401 200	426 757	351
	2020	351		65 853 159	65 813 340	40 170
Долговые ценные бумаги	2019					
	2020					
ИТОГО	2019	25 908		1 873 089	981 560	891 529
	2020	351		461 432	486 989	351
				67 751 614	66 820 266	931 699

	На 31.12.20	На 31.12.19
Строка 1170	0	0
	На 31.12.20	На 31.12.19
Строка 1240	931 699	351

5.3. Запасы

Наименование	Год	На начало года		Изменения за период		На конец года
		Первоначальная стоимость		Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость
Материалы	2019	434 544		3 468 337	3 611 760	291 121
	2020	291 121		3 062 818	3 057 786	296 153
Готовая продукция	2019	28 490		1 287 438	1 270 335	45 593
	2020	45 593		1 378 953	1 400 521	24 025
Основное производство	2019	61 014		3 210 212	3 236 018	35 208
	2020	35 208		2 922 039	2 919 409	37 838
Товары	2019			741 401	741 401	0
	2020	0		453 067	452 625	442
ИТОГО	2019	524 048		8 707 388	8 859 514	371 922
	2020	371 922		7 816 877	7 830 341	358 458

	На 31.12.20	На 31.12.19
Строка 1210	358 458	371 922

5.4. Дебиторская задолженность

Наименование	Год	На начало года		На конец года	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2019	58 946		98 840	
	2020	98 840		19 607	
Расчеты с покупателями и заказчиками	2019	1 239 242		896 813	
	2020	896 813		222 277	
Расчеты по налогам и сборам	2019	176		4 291	
	2020	4 291		1 701	
Расчеты с подотчетными лицами	2019	13		0	
	2020	0		10	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2019	75		6	
	2020	6		0	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2019	2 074		51 475	
	2020	51 475		114 511	
НДС с авансов выданных (К76ВА)	2019	-458		-11	
	2020	-11		-11	
ИТОГО краткосрочная дебиторская задолженность	2019	1 300 068		1 051 414	
	2020	1 051 414		358 095	
Долгосрочная дебиторская задолженность	2019				
	2020				
		На 31.12.20	На 31.12.19		
Строка 1230		358 095	1 051 414		

5.5. Кредиторская задолженность

Наименование	Год	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2019	1 376 252	788 835
	2020	788 835	519 044
Расчеты с покупателями и заказчиками	2019	24 511	22 235
	2020	22 235	95 627

Расчеты по налогам и сборам	2019	15 301	13 715
	2020	13 715	5 747
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2019	2 402	5 405
	2020	5 405	3 130
Расчеты с персоналом по оплате труда	2019	5 340	4 794
	2020	4 794	3 861
Расчеты с подотчетными лицами	2019		
	2020		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2019	1 926	3 126
	2020	3 126	503 397
НДС с авансов полученных (Д76АВ)	2019	-3 144	-3 701
	2020	-3 701	-9 323
ИТОГО краткосрочная кредиторская задолженность	2019	1 422 588	834 409
	2020	834 409	1 121 483
Краткосрочные заемные средства	2019		
	2020		
Долгосрчные заемные средства	2019		
	2020		

	На 31.12.20	На 31.12.19
Строка 1520	1 121 483	834 409

6. Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету за 2020 год – 70 644 тыс. руб.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за 2020 год – 14 129 тыс. руб.

Постоянные разницы отчетного периода за 2020 год – 35 943 тыс. руб.

Временные разницы отчетного периода за 2020 год – 6 892 тыс. руб.

Налогооблагаемая прибыль по налоговому учету за 2020 год – 113 479 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году – 20 %.

Текущий налог на прибыль за 2020 год – 22 696 тыс. руб.

7. Обеспечение обязательств.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество получило следующие обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом:

Поручитель	Вид обеспечения	Сумма обеспечения (тыс. руб.)
ООО «Луидор»	Аккредитив	500 000
ООО «Луидор-Тюнинг»		
ООО «Луидор-Авто НН»		

ООО «Луидор-Уфа»		
ООО «Луидор-Гарант»		
ООО «Луидор-Гарант НН»		
ООО «Луидор-Тюнинг Плюс»		
ООО «Луидор-Альянс»		
ООО «ЛуидорСервис-Уфа»		
ООО «Луидор-Казань»		
ООО «Свое время»		
ЗАО «Завод Труд»		
ООО «Л-Авто Моторс»		
Корнилов Сергей Александрович		
Серпухов Денис Станиславович		
ИТОГО:		500 000

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам других организаций:

Организация, по обязательствам которой выдано обеспечение	Вид обеспечения	Сумма обеспечения (тыс. руб.)
ООО «Луидор»	Договор поручительства	2 980 000
ООО «Луидор-Уфа»	Договор поручительства	250 000
	Банковская гарантия	425
ООО "Луидор-Гарант"	Банковская гарантия	4 806
ИТОГО:		3 235 231

8. Информация о связанных сторонах.

Операции со связанными сторонами в 2020 году представлены в таблице:

Наименование стороны	Основание	Наличие операций	Стоимостная оценка, тыс. руб.
ООО "Луидор"	по учредителям	Покупка товара	185 860
		Выдан займ	115 030
		Покупка услуг	21 116
		Продажа товара	38 385
		Продажа услуг	322 103
ООО "Луидор - Тюнинг"	по учредителям	Продажа товара	461
ООО "Свое Время"	по учредителям	Продажа услуг	182
		Продажа товара	23 870
		Покупка товара	2 514
ООО «Луидор-Авто»	по учредителям	Покупка услуг	40
		Продажа услуг	2 480
ООО «Луидор-Авто НН»	по учредителям	Продажа товара	5
		Покупка услуг	2 729
		Продажа товара	339

ООО «Луидор-Уфа»	по учредителям	Продажа товара	1 470
		Продажа услуг	31 536
		Покупка товара	1 185
ООО «Луидорсервис-Уфа»	по учредителям		
ООО «Торговый дом Луидор»	по учредителям		
ООО «Луидоргарантия-Саранск»	по учредителям		
ООО «Луидорсервис-Саранск»	по учредителям	Покупка услуг	0,9
		Продажа товара	9
ООО «Луидоргарантия-Уфа»	по учредителям	Покупка услуг	15
ООО «Луидор-Гарант»	по учредителям	Покупка товара	10 594
		Покупка услуг	880
		Продажа товара	501
		Продажа услуг	92
ООО «Луидорсервис-Чебоксары»	по учредителям		
ООО «Луидоргарантия-Чебоксары»	по учредителям	Покупка услуг	39
ООО «Луидор-Тюнинг Плюс»	по учредителям	Покупка услуг	28
ООО «Луидорсервис-Альянс»	по учредителям		
ООО «Луидор-Казань»	по учредителям	Покупка товара	5 794
		Продажа товара	10 942
		Продажа услуг	12 760
ООО «Луидорсервис-Юг»	по учредителям		
ООО «Луидоргарантия-Казань»	по учредителям	Покупка услуг	2
ООО «Луидор-Альянс»	по учредителям	Покупка товара	6 294
		Продажа товара	9 591
		Продажа услуг	59 011
ООО «Луидорсервис-Казань»	по учредителям		
ООО «Азимут-Гарантия»	по учредителям	Покупка услуг	2
ООО «Луидорсервис-Челябинск»	по учредителям		
ООО «Луидорсервис-Балашиха»	по учредителям		
ООО «Л-Авто Сервис»	по учредителям	Покупка услуг	84
ООО «Л-Авто Моторс»	по учредителям	Покупка товара	169 312
		Продажа услуг	32 417
		Продажа товара	6 265
ООО «Промсервис»	по учредителям		
ООО «Азимут-Сервис»	по учредителям		
ООО «Луидоргарантия-Челябинск»	по учредителям	Покупка услуг	72
		Продажа товара	74
		Продажа услуг	2 386
ООО «Азимут»	по учредителям		
ООО «База механизации»	дочерняя организация		
ООО «Юпитер-НН»	по учредителям		

ООО «Луидор-Тюнинг НН»	по учредителям		
ООО «Владсервис»	по учредителям	Продажа услуг	34
ООО «УК «Луидор»	по учредителям	Покупка услуг	5 700
ООО СЗ «Строй-Риэлти и к»	по учредителям		
ООО "Новый Дом"			

Вознаграждение управленческого персонала за 2020 год составило 14 694 тыс. руб., включая отчисления во внебюджетные фонды.

Состав управленческого персонала:

- Генеральный директор
- Главный бухгалтер
- Директор по продажам
- Главный юрисконсульт
- Технический директор
- Финансовый директор
- Директор по производству
- Директор по снабжению
- Главный конструктор
- Коммерческий директор
- Директор по развитию и сертификации продукта
- Директор по закупкам
- Директор Департамента по качеству
- Административный директор
- Заместитель технического директора
- Директор департамента обучения персонала и развития производственных систем
- Начальник отдела кадров

9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований

соблюдения налогового законодательства.

Руководство Общества, исходя из своего понимания примененного российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в полном объеме и в адекватной оценке. Тем не менее, трактовка налоговыми и судебными органами положений налогового законодательства, с учетом обстоятельств, описанных выше, может быть иной и, в случае если налоговые органы смогут обосновать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность. Общество не раскрывает более подробную информацию об указанных возможных трактовках законодательства, поскольку полагает, что это может нанести ущерб Обществу в случае урегулирования связанных потенциальных последствий, лежащих в основе обстоятельств и фактов.

По состоянию на отчетную дату подходы Общества к налогообложению ряда операций, в виду разного прочтения положений налогового законодательства, с учетом обстоятельств, описанных выше, могут быть интерпретированы налоговыми органами таким образом, что приведут к возникновению потенциальных налоговых споров. Руководство Общества считает, что Общество действовало во всех существенных аспектах в соответствии со всем применимым законодательством. У руководства Общества нет возможности достоверно оценить возможный отток финансовых ресурсов, связанный с урегулированием потенциальных налоговых споров, если таковой окажется необходимым.

В середине марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии. В ответ на потенциально серьезную угрозу, которую представляет для здоровья населения вирус COVID-19, органами государственной власти Российской Федерации приняты меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции, включая введение ограничений по пересечению границ Российской Федерации, а также рекомендации предприятиям о переводе сотрудников в режим удаленной работы. Местные органы власти постепенно вводили дополнительные меры, чтобы обеспечить социальное дистанцирование в целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения.

ООО ПКФ «Луидор» получило подтверждение от Министерства промышленности, торговли и предпринимательства Нижегородской области № 327-143558/20 от 03.04.2020 о том, что имеет право на осуществление деятельности в период нерабочих дней, установленных Указом Президента РФ от 02.04.2020 №239 «О мерах по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории Российской Федерации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19)», а также в период действия режима повышенной готовности, введенного Указом Губернатора Нижегородской области от 13.03.2020 г. №27. Обществом был утвержден список сотрудников, которые задействованы в работе в указанный

период, также обеспечено исполнение ими рекомендаций по профилактике новой коронавирусной инфекции, утвержденных письмом Роспотребнадзора от 10 марта 2020 г №02/3853-2020-27 и постановлением Роспотребнадзора от 2 марта 2020 г. №5 «О дополнительных мерах по снижению рисков завоза и распространения новой коронавирусной инфекции (2020-ncov). Текущая деятельность велась в обычном режиме с соблюдением всех необходимых мер предосторожности.

Учитывая вид деятельности компании, который позволяет предоставлять свои услуги клиентам, избегая полного или частичного прекращения деятельности, а также способность сотрудников работать удаленно и отсутствие просроченных финансовых долгов, руководство считает, что операционные и экономические последствия данного кризиса не поставят под угрозу непрерывность деятельности компании.

10. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

В настоящее время в производстве Арбитражного суда Нижегородской области имеется дело № А43-33326/2015 о банкротстве физического лица, в соответствии с которым введена процедура банкротства в отношении одного из участников ООО ПКФ «Луидор» – Серпухова Станислава Львовича.

Для ООО ПКФ «Луидор» доля в размере 20,25% не является блокирующей согласно учредительным документам.

11. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

После отчетного периода не произошло событий, требующих раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Генеральный директор

31 марта 2021 года



Ставцева Елена Валерьевна