

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 г. (текстовая часть)**

ООО «Юг-Авто Эксперт»

1. Общие сведения

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Юг-Авто Эксперт» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Сведения о регистрации Общества

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Юг-Авто Эксперт», сокращённое название ООО «Юг-Авто Эксперт».

Зарегистрировано: 09 июля 2015 года МИФНС №3 по Республике Адыгея, за гос.рег.номером 1150107011174, свидетельство о регистрации: 01 № 000844995,

ИНН 0107029073,

свидетельство о постановке на налоговый учёт: 01 № 000844996 от 09 июля 2015г.

Общество зарегистрировано по адресу: 385100, РА, Тахтамукайский р-он, аул. Тахтамукай, ул.Краснодарская д.1

Почтовый адрес Общества: 385100, РА, Тахтамукайский р-он, аул. Тахтамукай, ул.Краснодарская д.1

Учредителем Общества до 24.06.2019 года являлись Сафронов Анатолий Леонидович и Шеуджен Саида Казбековна. Уставный капитал Общества был установлен в размере 12,00 тыс. рублей. Доля участников:

1. Сафронов Анатолий Леонидович - доля 8,00 тыс. рублей, что составляет 2/3 часть Уставного капитала;
2. Шеуджен Саида Казбековна - доля 4,00 тыс. рублей, что составляет 1/3 часть Уставного капитала.

Учредителями Общества с 25.06.2019 года являются Общество с ограниченной ответственностью ГЛОБАЛ ИММО ИНВЕСТ ГМБХ (GLOBAL IMMO INVEST GMBH), Общество с ограниченной ответственностью ДБГИ ХОЛДИНГ ГМБХ (DBGI HOLDING GMBH), Богданова Виктория Игоревна. Уставный капитал Общества был установлен в размере 21 012 тыс. рублей. Доля участников:

1. ГЛОБАЛ ИММО ИНВЕСТ ГМБХ (GLOBAL IMMO INVEST GMBH) - доля
7 004,00 тыс. рублей, что составляет 1/3 часть Уставного капитала;
2. ДБГИ ХОЛДИНГ ГМБХ (DBGI HOLDING GMBH) - доля
7 004,00 тыс. рублей, что составляет 1/3 часть Уставного капитала
3. Богданова Виктория Игоревна – доля 7 004,00 тыс. рублей, что составляет 1/3 часть Уставного капитала

1.2. Филиалы и структурные подразделения Общества

По состоянию на 31.12.2020 года Общество имеет в своем составе территориальные обособленные структурные подразделения:

- Обособленное подразделение по месту нахождения ОП 350005, Краснодарский край, г.Краснодар, ул.Дзержинского, 229/1;
- Обособленное подразделение по месту нахождения ОП 353960, Краснодарский край, г.Новороссийск, с.Владимировка, Приморский округ, р-н автотр. Краснодар-Новороссийск;
- Обособленное подразделение по месту нахождения ОП 385018, Республика Адыгея, г. Майкоп, ул. Хакурате, 648-Б;
- Обособленное подразделение по месту нахождения ОП 350005, Краснодарский край, г.Краснодар, ул. Дзержинского, 102;
- Обособленное подразделение по месту нахождения ОП 350058, Краснодарский край, г.Краснодар, ул. Селезнева, 204;
- Обособленное подразделение по месту нахождения ОП 350080, Краснодарский край, г.Краснодар, ул. Уральская, 136/3.

1.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2020г.

Единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая компания «Юг-Авто Холдинг» на основании Договора №21 от 17.10.2017 года «О передаче полномочий исполнительного органа ООО «Юг-Авто Эксперт».

Общая сумма вознаграждения, выплаченная за 2020г. в рамках договора управления, составила 50 010,96 тыс. руб.

1.4. Основные виды деятельности Общества

Дата начала хозяйственной деятельности Общества – 25 августа 2015г.

Основным видом деятельности Общества в 2020г. является торговля автотранспортными средствами и запасными частями, продажа автомобилей по агентскому договору, оказание прочих услуг.

1.5. Среднесписочная численность работников Общества

- за 2020 год – 254 чел.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.2. Учетная политика

Изменение учетной политики производится в случаях и в сроки, установленные законодательством РФ:

- существенное изменение условий деятельности организации (реорганизация, смена собственников, изменение видов деятельности и т.п.);
- изменение законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому учету и налогообложению;
- разработка организацией новых способов ведения бухгалтерского учета.

В учетную политику могут вноситься дополнения, связанные с утверждением способов ведения бухгалтерского и налогового учета фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности организации.

2.3. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н (в редакции от 16.05.2016г.), принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию, и объекты недвижимости - с момента передачи документов на государственную регистрацию прав собственности.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

На конец отчетного периода первоначальная стоимость основных средств составила 29 331,36 тыс. руб., амортизация 3 984,46 тыс. руб.

2.4. Незавершенное производство.

За отчетный период работы остаток по незавершенному производству отсутствует.

2.5. Финансовые вложения.

На конец отчетного периода остаток по предоставленным займам составляет 9 300,00 тыс. рублей, заемщик ООО Автомобильная Компания «Юг-Авто».

2.6. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (метод ФИФО).

Списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, производится на основании актов на списание.

2.7. Затраты на производство.

Расходы на продажу учитываются на счете 44 по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы". Со счета 20 затраты списываются на себестоимость.

2.8. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Дебиторская и кредиторская задолженности отражаются в бухгалтерском балансе в полном объеме.

2.9. Займы и кредиты полученные.

На конец отчетного периода займы, полученные от банков, других организаций и физических лиц, отсутствуют.

2.10. Резервы предстоящих расходов и платежей в отчетном периоде не создавались.

2.11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Размер уставного капитала соответствует величине определенной уставом Общества в сумме 21 012 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества не формировался.

2.12. Операции в иностранной валюте.

За отчетный период операции в иностранной валюте осуществлялись в виде выплат учредителям дивидендов в иностранной валюте на сумму 487 150,14 EURO (38 000,00 тыс. рублей)

2.13. Признание доходов (выручки)

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

2.14. Анализ финансовых результатов по основным видам деятельности

Размер прибыли (убытка)	2020г.
От основных видов деятельности (стр. 2200 формы № 2) – всего, тыс. руб.	115 609

2.15. Состав прочих доходов и расходов

тыс. руб.

	2020 г.	
	Доходы	Расходы
Проценты по займам	2 030,42	159,03
Прочие операционные доходы (расходы), связанные с покупкой (продажей) иностранной валюты	21,78	
Доходы от реализации основных средств	170,20	158,83
Доходы от реализации материалов	36,1	45,16
Доходы, связанные с агентским вознаграждением (страховки, кредиты)	139 722,88	36 095,08
Банковское обслуживание		9 494,59
Налоги и сборы		1,5
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	148,36	
Доходы по списанию кредиторской задолженности	0,45	
Доходы, расходы прошлых лет, выявленных в текущем периоде	54,99	114,55
Материальная помощь		50,00
Прочие	335,7	4 691,32
Итого прочие доходы/расходы	142 520,88	50 810,06

2.16. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам.

Тыс. руб.

Наименование затрат	На 31.12.2020г.
Прочие расходы	197,71
ИТОГО	197,71

2.17. Налог на прибыль и чистая прибыль

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг).

2.18. Вступительные и сопоставимые данные

Данные бухгалтерского баланса на начало 2020г. соответствуют данным на конец 2019г.

2.19. Информация о связанных сторонах.

В отчетном 2020 году Общество проводило операции со связанными сторонами.

№п/п	Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Стоимость, тыс. руб.	Задолженность, тыс. руб. на 31.12.2020г.	Вид расчетов	Резерв по сомнительным долгам	Списанная дебиторская задолженность
1	ООО «Юг-Авто Холдинг»	договор	Услуги управления	59 417,88	3 450,00	безналичный	0,00	0,00
2	ООО «Юг-Авто» ИНН 2311052904	договор	Аренда автоцентра, услуги по теплоснабжению, товарный знак, предоставленные займы	21 903,75	656,90	безналичный	0,00	0,00
3	ООО «Авто Альянс-Юг»	Договор	Услуги по мониторингу и ТО систем	1 843,56	0,00	безналичный	0,00	0,00
4	ООО «Автоцентр «Юг-Авто»	Договор	Предоставленные займы, покупка запасных частей и оказание услуг по ремонту а/м, агентский договор	435 169,99	897,63	безналичный	0,00	0,00
5	ООО «Автоцентр «Юг-Авто Краснодар»	Договор	Предоставленные займы, покупка запасных частей и оказание услуг по ремонту а/м и субаренде, агентский договор	323 863,04	174,91	безналичный	0,00	0,00
6	ООО «Юг-Авто»	Договор	Полученные займы, поставка запасных частей и оказание услуг по ремонту а/м, агентский договор	531 126,14	1 032,47	безналичный	0,00	0,00
7	ООО «Авто-Лидер»	Договор	Агентский договор	155 810,73	16 616,73	безналичный	0,00	0,00
8	ООО «Дилерский центр Юг-Авто Плюс»	Договор	Поставка запасных частей, субподрядные работы, агентский договор	225 449,23	1 857,22	безналичный	0,00	0,00

9	ООО «Авто Профи»	Договор	Предоставленные займы, поставка запасных частей и оказание услуг по ремонту а/м,, агентский договор	393 789,60	1 277,06	безналичный	0,00	0,00
10	ООО «Юг-Авто Премиум»	Договор	Предоставленные займы, поставка запасных частей и оказание услуг по ремонту а/м,, агентский договор	21 169,12	1 047,06	безналичный	0,00	0,00
11	ООО «Автомобильная компания Юг-Авто»	Договор	Предоставленные займы, поставка запасных частей и оказание услуг по ремонту а/м,, агентский договор	116 029,21	9 214,71	безналичный	0,00	0,00
12	ООО «Юг-Авто Центр»	Договор	Поставка запасных частей и оказание услуг по ремонту а/м,, агентский договор	202 369,83	2 007,49	безналичный	0,00	0,00
13	ООО «Юг-Авто Центр Краснодар»	Договор	Поставка запасных частей и оказание услуг по ремонту а/м,, агентский договор	163 775,96	761,74	безналичный	0,00	0,00
14	ООО «Юг-Авто Центр Новороссийск»	Договор	Поставка запасных частей и оказание услуг по ремонту а/м,, агентский договор	162 284,35	2 837,44	безналичный	0,00	0,00
15	ООО «Дилерский центр Юг-Авто»	Договор	Поставка запасных частей, субподрядные работы, агентский договор	254 390,68	403,09	безналичный	0,00	0,00
16	ООО «Автоцентр Юг-Авто Новороссийск»	Договор	Поставка запасных частей и оказание услуг по ремонту а/м, агентский договор	228 709,36	313,28	безналичный	0,00	0,00
17	ООО «Гедон-	Договор	Поставка за-	319 501,77	2 691,57	безналичный	0,00	0,00

	Авто»		тей и оказание услуг по ремонту а/м, агентский договор					
18	ООО Автомобильный Центр «Юг-Авто»	Договор	Поставка запасных частей, субподрядные работы, агентский договор	31 616,75	1 375,22	безналичный	0,00	0,00
19	ООО «Юг-Авто Центр Майкоп»	Договор	Поставка запасных частей, субподрядные работы, агентский договор	50 788,30	893,09	безналичный	0,00	0,00
20	ООО «Юг-Авто Майкоп»	Договор	Поставка запасных частей, субподрядные работы, агентский договор	67 240,16	1 111,45	безналичный	0,00	0,00
21	ООО Компания «Юг-Авто»	Договор	Поставка запасных частей	54 766,57	5 074,37	безналичный	0,00	0,00

2.20. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является продажа автомобилей. Общество осуществляет другие виды, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории РФ и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

2.21. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты

Оценка существенности последствий условных фактов производится исходя из общих требований, предъявляемых к бухгалтерской отчетности, т.е. последствия признаются существенными, если без знания о них пользователи отчетности не могут достоверно оценить финансовое состояние организации.

Согласно принятой Учетной политике на 2020г. показатель существенности влияния на показатели отчетности последствий условных фактов хозяйственной деятельности принят на уровне 5% его величины по отношению к общему итогу.

2.22. Участие в договорах простого товарищества

В отчетном году Общество не являлось участником совместной деятельности.

2.23. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2020г. Общество является поручителем ООО «Авто Профи» согласно Договора поручительства № 19-9-0009/1 от 18.02.2019г. на сумму 50 000,00 тыс. рублей.

2.24. Чистые активы.

В отчетном году размер чистых активов составил — 177 931,27 тыс. руб.

Управляющий директор ООО «Юг-Авто Эксперт» _____ Вишневский С.В.