

Пояснительная записка

к годовому отчету ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» за 2020 год

1 Общие сведения об организации

ООО «Альфа-Сервис Менеджмент»

Юридический адрес: 450081, г.Уфа, ул.Адмирала Макарова,30.

Общество с ограниченной ответственностью «Альфа-Сервис Менеджмент» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 39г по Республике Башкортостан 27 декабря 2011года, Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 02 № 006698420, Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 02 №006882736 выдано 02 ноября 2012года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 39г по Республике Башкортостан, (ООО Капитал Менеджмент было переименовано в ООО «Альфа-Сервис Менеджмент»), Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 02 №007307220 выдано 30 апреля 2015года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №31 по Республике Башкортостан, ОГРН 1110280065631, ИНН 0278184960 КПП 027301001.

Действующей редакцией устава ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» является редакция, зарегистрированная Межрайонной ИФНС России №39 по Республике Башкортостан «02» ноября 2012 г. за номером 2120280986626

На основании решения внеочередного общего собрания участников общества с ограниченной ответственностью «Альфа-Сервис Менеджмент» оформленного протоколом № б/н от 22.04.2015 в учредительные документы ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» внесены и являются действующими следующие изменения:

1.пункт 1.3 Устава изложить в следующей редакции:

«Место нахождения общества:480081, Россия, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Адмирала Макарова,д.30

- изменение, зарегистрированное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №39 по Республике Башкортостан 30 апреля 2015 года за № 215028034440

Единоличным исполнительным органом ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» является директор – Шабаев Вадим Юрьевич. Директор ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» действует на основании: Устава, Протокола общего собрания участников ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» о назначении Шабаева В.Ю. директором от 26

октября 2012г. (Протокол № 3 внеочередного собрания участников от 26.10.2012, Трудовой договор от 26.10.2012г., продление полномочий Протокол общего собрания №2 от 30.09.2015 года, продление полномочий Протокол общего собрания №3 от 07.09.2018г).

Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей.

ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» является уполномоченным дилером Тойота в соответствии с договором уполномоченного дилера, заключенного 17 сентября 2012г. Организации было присвоено торговое название «Тойота Центр Уфа Север».

ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» не имеет собственного здания для ведения бизнеса, здание предоставлено в аренду от ООО «Альфа-Сервис» согласно договора аренды объектов недвижимости №АС-АДМ-12 от 01.01.2018 и дополнительного соглашения о продлении срока аренды от 14.09.2020 на 11 календарных месяцев.

Общество осуществляет розничную торговлю автотранспортными средствами марки Toyota; подержанными автомобилями различных марок; запасными частями, деталями, узлами марки Toyota; а также производит гарантийный ремонт, техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей. Розничная торговля является основным видом деятельности. Согласно договора уполномоченного дилера между ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» (дилер) и ООО «Тойота Мотор» (общество) Общество предоставляет дилеру рекомендованные розничные цены для каждого вида продукции.

На конец отчетного периода в организации работало 64 человек.

Организационно ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» состоит из следующих отделов и служб:

- административно-управленческий персонал (18 человек);
- отдел продаж (12 человек);
- сервисная служба (30 человек);
- отдел запасных частей и аксессуаров (4 человека);

ФОТ за 2020 год составил 50734,06 тыс.руб, средняя заработная плата составляет 66059,98 руб на 1 человека (в месяц)

2. Сведения об учетной политике и ее изменениях.

Учетная политика на 2020 год утверждена приказом №30/12 от 30.12.2019 г., в соответствии с Федеральным законом N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" от 6 декабря 2011 года и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому и налоговому учету

Организация ведет отдельный учет доходов по ОСНО и ЕНВД.

Доходы относящиеся к общей системе налогообложения - реализация автотранспортных средств, запасных частей, услуги, гарантийный ремонт.

Доходы относящиеся к деятельности облагаемой ЕНВД - услуги автосервиса-услуги по ремонту и техническому обслуживанию автомобилей (за исключением гарантийных работ.)

При реализации услуг по ремонту и техническому обслуживанию автомобилей (за исключением гарантийных работ) - предусматривающих замену (установку) конкретных запасных частей, стоимость запасных частей включается в общую стоимость предоставленных услуг по ремонту и техническому обслуживанию автотранспортного средства- система налогообложения в виде единого налога на вмененный доход.

3. Применяемые правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет общества ведет бухгалтерская служба как структурное подразделение. Учет ведется на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкции по его применению, утвержденного приказом Минфина РФ от **31.10.2000г. №94н** . Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся на магнитных лентах, дисках, дискетах и иных электронных носителях *-с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8.3» на участках бухгалтерского учета.*

Бухгалтерскую отчетность составляется по формам, утвержденным Приказом МФ РФ от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» в ред. Приказов Минфина России от 05.10.2011 N 124н, от 17.08.2012 N 113н, от 04.12.2012 N 154н, от 06.04.2015 N 57н .

Бухгалтерская отчетность подготовлена и сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

4.1. Пояснения по статье «Основные средства» (стр 1150 и стр 1190).

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств на счете 01 «Основные средства». Активы стоимостью **не более 100 000 рублей** за единицу, отражаются в учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Начисление амортизации объектов основных средств, производится линейным способом.

В 2020 году ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» обновило автомобили тест-драйв в количестве 6 штук на сумму 16619 тыс. руб марки Toyota, и соответственно реализовало в количестве 13 штук на сумму 23352тыс. рублей. Первоначальная стоимость основных средств на 31.12 2019г составила 46459тыс руб, на 31.12.2020.- 41118, Остаточная стоимость основных средств составила 19090 тыс.руб.

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации на начало и конец отчетного года, о движении в течение отчетного года по основным группам основных средств, представлена в таблице 2.1.

4.2. Пояснения по статье «Запасы» (стр 1210).

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд

Списание стоимости покупных товаров (за исключением автомобилей) при их реализации производится по средней себестоимости. Списание стоимости автомобилей при их реализации производится по себестоимости каждой единицы.

Остаток склада на 31.12.2020 составлял 9 авто на сумму 27087 тыс. руб. (без НДС) на 31.12.2019 года составил 34 автомобиля на сумму 74019 тыс. руб., без НДС согласно условиям дилерского соглашения (запас склада автомобилей на конец месяца должен соответствовать количеству продаваемых автомобилей за 1,5 месяца). Снижения склада автомобилей на 31.12.2020 основано с ситуацией COVID-19, когда были приняты ограничительные меры во внешней торговле. А также повышенный спрос на фоне отсутствия достаточного количества автомобилей. По итогам 2020 года вырос рынок б/у автомобилей, что привело к расширению программы «Трейд-Ин» На 31.12.2019 остаток склада подержанных автомобилей на сумму 73277 тыс.руб.,-74шт, а на 31.12.2020, 37 подержанных автомобилей на сумму 30011 тыс.руб.

По остальным товарам для перепродажи (запчасти) существенных изменений не произошло.

Информация о себестоимости на начало и конец отчетного года, о движении в течение отчетного года запасов в разрезе их классификации представлена в таблице 4.1.

4.2. Пояснения по статье «Дебиторская задолженность» (стр 1230).

Информация о наличии на начало и конец отчетного года, изменениях в течение отчетного года отдельных видов дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1.

Наибольшую дебиторскую задолженность составляет задолженность поставщиков и подрядчиков, в нашем случае, задолженность дистрибьютера-поставщика ООО «Тойота Мотор», поставка автомобилей осуществляется согласно Единого договора поставки автомобилей №УС-18/Е от 31.10.2018, по предоплате полной стоимости автомобилей, не позднее 6 недель с даты оплаты.

Дебиторская задолженность по расчетам с Поставщиками и подрядчиками, отражена свернуто, то есть за минусом НДС с авансов оплаченных.

4.3. Пояснения по статье «Финансовые вложения» (стр. 1240).

Остаток финансовых вложений на 31.12.2020 года равен 100032тыс рублей. 30.12.2020 по договору 60001v5 от 29.12.2020 были приобретены облигации ПАО «Сбербанк России» срок погашения 26.03.2021

Информация о наличии и движении финансовых вложений в 2020 году представлена в таблице 3.1

4.4. Пояснения по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» (стр 1250).

При заполнении баланса по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражена информация о денежных средствах в кассе, на расчетном счете и в пути, денежные средства на депозитном счете. (Таблица 11).

4.5. Пояснения по статье «Заемные средства» (стр 1410 и стр 1510).

Заемные средства в зависимости от срока погашения отражаются в балансе в разделе «Долгосрочные обязательства» и «Краткосрочные обязательства».

Для осуществления текущей деятельности в 2020 году предприятие привлекало заемные средства:

- Овердрафтный кредит (овердрафт) открытый в Отделении №8598 ПАО «Сбербанк г. Уфа» договор № 13638/ОД от 17.01.2020г по 12.10.2020 с лимитом 30 000 тыс. руб по ставке 7,8% годовых, соглашение о расторжении от 11.08.2020.

- невозобновляемая кредитная линия договор 13783 от 15.06.2020, открытая в Башкирском Отделении №8598 ПАО Сбербанк г.Уфа, в соответствии с Правилами предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020 году

юридическим лицам и ИП на возобновление деятельности, утвержденными постановлением Правительства РФ от 16.05.2020 №696, с лимитом 8051501,4 тыс.руб. на осуществление текущей деятельности сроком с 15.06.2020 по 30.06.2021;

- Овердрафтный кредит (овердрафт) открытый в Отделении №8598 ПАО «Сбербанк г. Уфа» договор № 13807/ ОД от 12.08.2020г по 07.02.2021с лимитом 64 000 тыс. руб по ставке 7,0% годовых,

- кредитная линия, открытая в АО «Тойота Банк» в размере 140 000 тыс.руб. на пополнение оборотных средств под залог товаров в обороте с 14.02.2014

Информация о сроках погашения кредитов представлена в таблице 5.5.

Информация о наличии на начало и конец отчетного года, изменении в течение отчетного года задолженности по заемным средствам в разрезе договоров, по процентам в разрезе контрагентов представлена в таблице 5.3.

4.5. Пояснения по статье «Кредиторская задолженность» (стр 1520).

Кредиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками отражена свернуто, то есть за минусом НДС с авансов полученных, из состава «Прочих оборотных активов» исключена статья «НДС по авансам и переплатам»

По состоянию на 31 декабря 2020 года просроченной кредиторской и дебиторской задолженностей ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» не имеет.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2020г составила 4018 тыс руб (оплата за декабрь 2020г, по сроку 15.01.2021).

Задолженность перед бюджетом 7458 тыс руб, (в т.ч НДС -6911 тыс.руб. срок оплаты 25.01.2021)

Информация о наличии на начало и конец отчетного года, изменении в течение отчетного года отдельных видов кредиторской задолженности представлена в таблице 5.3.

5. Пояснение статьи Оценочные обязательства и резервы.

На 31.12.2020 года обществом сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 2501 тыс.руб. в виде резерва предстоящих расходов.

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

Общество осуществляет розничную торговлю автотранспортными средствами марки Toyota; подержанными автомобилями различных марок; запасными частями, деталями, узлами марки Toyota; а также производит гарантийный ремонт, техническое

обслуживание и ремонт легковых автомобилей. Розничная торговля новыми автотранспортными средствами является основным видом деятельности - ее доля в выручке организации за 2020 год составила 68,09%

Структура продаж ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» представлена в таблице:

Выручка от реализации	2020 год	2019 год	% изменения
Выручка ОСНО в т.ч	1856850	1835752	
Автомобили тыс.руб	1 364829	1 411641	-3,42
% доля в общей выручке	68,09	71,62	
Автомобили б/у тыс.руб	470436	404188	+14,08
% доля в общей выручке	23,47	20,50	
Прочая реализация	21859	19923	
% доля в общей выручке	1,08	1,03	+9,14
Услуг по ремонту и ТО, тыс.руб.(Выручка ЕНВД)	147488	135024	+8,45
% доли в общей выручке	7,36	6,85	
Итого	2004338	1970776	+1,67
% Всего	100	100	

В 2020 году было продано 668 автомобилей на общую сумму 1364829 тыс. руб. без НДС. Средняя цена 1 автомобиля составила 2043 тыс. руб. без НДС. Себестоимость проданных автомобилей составила 1282983 тыс. руб. , следовательно средний процент наценки на автомобиль составляет 6,37%

В 2019 году было продано 753 автомобиля на общую сумму 1411641 тыс. руб. без НДС. Средняя цена 1 автомобиля составила 1874,69 тыс. руб. без НДС. Себестоимость проданных автомобилей составила 1371406 тыс. руб. , следовательно средний процент наценки на автомобиль составляет 2,93%

Расшифровка выручки по каждому виду деятельности представлена в таблице 10 (стр1).

Детальная расшифровка прочих доходов также представлена в таблице 10 (стр 7).

5.2 Пояснения о составе затрат на производство (издержках обращения) (стр 2120,2210,2220)

Расходы общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Общество ведет отдельный учет затрат по видам деятельности

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат, изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных товаров, работ, услуг в отчетном году представлена в таблице 6.

Детальная расшифровка себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов представлена в таблице 10 (стр 2, 3,4).

Детальная расшифровка прочих расходов также представлена в таблице 10 (стр8). Резких изменений в расходах организации не произошло.

5.3. Пояснения по статье «Проценты к получению» и «Проценты к уплате» (стр. 2320, 2330)

В 2020г. произошло уменьшение уплаченных процентов из-за снижения кредитных остатков и использования кредитных линий разных банков.

Проценты к получению начислены в сумме 4951 тыс.руб от размещения свободных денежных средств на депозитном счете, либо сделки неснижаемого остатка с Отделением №8598 ПАО «Сбербанк г.Уфа».(Соглашение об общих условиях привлечения денежных средств от 12.12.2014 №8598/0245/024) Также заключено Генеральное соглашение об общих условиях проведения депозитных операций с Банком ВТБ (ПАО) №ГСД20-2416-19 от 02 июня 2020 года, проценты по которому отражены в составе процентов к получению. Также в составе процентов к получению отражены проценты, начисленные за пользование чужими денежными средствами.

Расшифровка процентов уплаченных в разрезе кредитных организаций представлена в таблице 5.3

5.4 Чистая прибыль стр 2400

2.1. Финансовые результаты деятельности ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» представлены в таблице:

Размер (убытка)	прибыли	2020год	2019 год
Чистая (стр.2400 прибылях тыс.руб.	прибыль отчета о и убытках),	109123	47723

Наиболее прибыльной для ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» является торговля новыми автомобилями и автомобилями с пробегом, так как в отличие от сервиса она наименее трудоемкая.

В 2020 году ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» действовали выгодные условия программа Trade-in по обмену старых автомобилей Toyota на новые, что соответственно привело к увеличению выручки автомобилей с пробегом.

С целью увеличения объемов продаж ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» приобрело автомобили тест-драйв в количестве 6 штук марки Toyota. Любой желающий может осуществить поездку на тестовом автомобиле. Общество проводит различные мероприятия по привлечению клиентов (презентации автомобилей после обновления, с проведением различных рекламных акций). Для привлечения клиентов на техническое обслуживание существует система скидок, свободный проход в сервисную зону в сопровождении сервисного консультанта за наблюдением проводимых работ. Согласно требованиям ООО «Тойота Мотор» общество выполнило работы по внедрению программы TSM (Тойота Сервис Менеджмент) для улучшения качества работы автосалона и станции сервисного обслуживания. разрабатываются и внедряются национальные программы (Активируемая на сервисе помощь на дороге, ДТО «Продленная Гарантия» Сервисный контракт «Пакетное ТО»), проводятся мероприятия по удержанию клиентов приезжающих на техническое обслуживание, повышению качества выполняемых работ.

6. Информация о связанных сторонах.

6.1. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) имели место следующие сделки со связанными сторонами:

- 1) в ООО «Альфа-Сервис» было реализовано автомобилей на сумму 31055 тыс.руб., запчастей на сумму 2168 тыс.руб., Стоимость указанных товаров и услуг соответствует рыночным ценам.
- 2) в ООО «Альфа-Сервис» было приобретено автомобилей на сумму 20242 тыс.руб., запчастей на сумму 1731 тыс.руб. по рыночным ценам.
- 3) в ООО «Урал-Моторс» было реализовано автомобилей на сумму 4476 тыс.руб., запчастей на сумму 433 тыс.руб.,. Стоимость указанных товаров и услуг соответствует рыночным ценам.

4) в ООО «Урал-Моторс» было приобретено автомобилей на сумму 14870 тыс.руб., запчастей на сумму 47 тыс.руб.,... по рыночным ценам.

5) в ООО «Альфа-Сервис Лизинг» было реализовано автомобилей на сумму 2229 тыс.руб., услуг сервиса на сумму 6 тыс.руб. Стоимость указанных товаров и услуг соответствует рыночным ценам.

6) в ООО «Альфа-Сервис Зубово» было реализовано запасных частей на сумму 48тыс.руб.

7) в ООО «Альфа-Сервис Зубово» было приобретено запасных частей на сумму 35 тыс.руб., услуг автосервиса на сумму 297 тыс.руб.,... по рыночным ценам.

8) в ООО «Альфа-Сервис Премиум» было реализовано запасных частей на сумму 95 тыс.руб. Стоимость указанных товаров и услуг соответствует рыночным ценам.

10) в ООО «Альфа-Сервис Премиум» было приобретено запасных частей на сумму 29тыс.руб., услуг автосервиса на сумму 35 тыс.руб.,... по рыночным ценам.

11) Согласно договора аренды объектов недвижимости №АС-АДМ-12 от 01.01.2018 ежемесячная плата составляет 2000 тыс руб, вкл. НДС, за 2020 год ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» получило услуг по аренде здания от ООО «Альфа-Сервис» 24000 тыс руб с НДС, без НДС 20000 тыс. руб

7.2. В 2020 году были выплачены дивиденды на общую сумму 10350 тыс.руб.

10.04.2020 годовым общим собранием участников ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» была рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2019 год. Собрание постановило распределить часть прибыли Общества, полученной по итогам 2019 финансового года, в размере 4600 тыс.руб. пропорционально долям участников Общества. Выплата произведена 14 апреля 2020 года.

02.06.2020 внеочередным общим собранием участников ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» была рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 1 квартал 2020 года. Собрание постановило распределить часть прибыли Общества, полученной по итогам 1 квартала 2020 года, в размере 2300 тыс.руб. пропорционально долям участников Общества. Выплата произведена 03 июня 2020 года.

16.07.2020 внеочередным общим собранием участников ООО «Альфа-Сервис Менеджмент» была рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2 квартал 2020 года. Собрание постановило распределить часть прибыли Общества, полученной по итогам 2 квартала 2020 года, в размере 3450 тыс.руб. пропорционально долям участников Общества. Выплата произведена 17 июля 2020 года.

7. Заключительные положения.

7.1. Размер чистых активов по состоянию на 31.12.2020 года составил 377001 тыс. руб. (стр 3600 Отчета об изменениях капитала). По сравнению с 2019 годом этот показатель увеличился на 98773 тыс. руб

Директор ООО «Альфа-Сервис Менеджмент»



В.Ю. Шабает