

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

**1. Общая информация.**

Общество с ограниченной ответственностью «Луидор-Казань» (далее «Общество» или ООО «Луидор-Казань») создано 30 октября 2017 года.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал внесен имуществом.

В 2020 году участниками Общества являлись:

Корнилов Сергей Александрович – доля участия 50%;

Тихонова Мария Александровна – доля участия 50%.

Основным видом деятельности ООО «Луидор-Казань» является торговля розничная легковыми автомобилями и легковыми транспортными средствами, гарантийный ремонт автомобилей, а также торговля розничная легковыми автомобилями легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах.

Организационная структура ООО «Луидор-Казань» состоит из следующих отделов:

- Аппарат управления;
- Административный отдел;
- Юридический отдел;
- Бухгалтерия;
- Отдел продаж;
- Отдел маркетинга и рекламы;
- Отдел кадров;
- Хозяйственный отдел;
- Отдел информационных технологий;
- Учебный центр;
- Отдел активных продаж;
- Отдел внутреннего контроля.

Средняя численность работников в 2020 году составила 73 человек.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Директор Андреев Олег Владимирович.

**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 директора от 29 декабря 2019 года № б/н. Изменения в Учетную политику в 2018,2019,2020 году вносились в части классификации доходов, а также в качестве учета материалов, в связи с расширением видов деятельности. 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 11 ноября 2020 года.

Инвентаризация ТМЦ была проведена в ноябре 2020 года по местам хранения.

Инвентаризация обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года перед составлением годового отчета.

## **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.

Остаточная стоимость проданных ОС - объектов недвижимости, переданных покупателю, до даты государственной регистрации перехода права собственности на них отражается на счете 01 «Основные средства», субсчет «Выбытие основных средств».

## **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 себестоимости каждой единицы.

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

## **2.9. Резервы по сомнительным долгам.**

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

## **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.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, доля которых в общей выручке превышает порог существенности, определенный в настоящей учетной политике. Учет реализации товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации товаров (работ, услуг) производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Моментом определения выручки по оказанным услугам считать дату фактического окончания работ и подписания приемосдаточного акта выполненных работ владельцем автомобиля или его доверенным лицом. Моментом получения доходов от реализации товаров признается дата перехода права собственности, определяемая в отгрузочных документах, независимо от фактического поступления денежных средств в их оплату.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных могут списываться в дебет счета 90 "Продажи".

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

### **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.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие 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 менее чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

### **3. Налоговая политика Общества.**

ООО «Луидор-Казань» находится на общей системе налогообложения.

Налоговые начисления в бюджет и внебюджетные начисления за 2020 год составили 595 326 тыс. руб., что на 7% больше, чем в 2019 году в т. ч.:

- Налог на прибыль 2 148 тыс. руб., что на 55 % больше, чем в 2019 году,
- НДФЛ исчисленный налоговым агентом 2 213 тыс. руб., что на 20,5 % меньше, чем в 2019 году,
- НДС 586 277 тыс. руб., что на 7,7 % больше, чем в 2019 году,
- Земельный налог 330 тыс. руб., что на 25 % меньше, чем в 2019 году,
- Транспортный налог 17 тыс. руб., что на 148 % меньше, чем в 2019г.
- Налог на имущество 716 тыс. руб., что на 38,8 % меньше, чем в 2019г.
- Страховые взносы 3 618 тыс. руб., что на 43,25 % меньше, чем в 2019 году.
- Прочие налоги и сборы 7, что на 2,5 % меньше, чем в 2019 году

#### **4. Основные финансовые показатели деятельности Общества.**

##### **Доходы.**

###### **Выручка в 2020 году:**

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг в 2020 году составила 1 678 976 тыс. руб., что на 4,3 % меньше, чем в 2019 году.

###### **Прочие доходы в 2020 году:**

Размер прочих доходов в 2020 году составил 22 579 тыс. руб. По сравнению с 2019 годом прочие доходы стали меньше на 9,1 %.

**Всего Обществом в 2020 году получено доходов в размере 1 701 555 тыс. руб., что на 4,3 % меньше по сравнению с 2019 годом.**

##### **Расходы:**

###### **Себестоимость продаж в 2020 году:**

Себестоимость продаж в 2020 году составила 1 566 570 тыс. руб., что на 6,9 % меньше, чем в 2019 году.

###### **Коммерческие расходы в 2020 году:**

1. Установка доп. оборудования – 49 087 тыс. руб.
2. Агентское вознаграждение – 19 878 тыс. руб.
3. Оплата труда – 6 417 тыс. руб.
4. Услуги по доставке груза- 4 575 тыс.руб.
5. Аренда нежилых помещений- 3 392 тыс.руб.
6. Услуги по рекламе- 3 206 тыс. руб.
7. Предпродажная подготовка – 1 034 тыс.руб.
8. Техническое обслуживание-1 012 тыс.руб.
9. Прочие затраты –16 052 тыс. руб.

Коммерческие расходы в 2020 году составили 104 653 тыс. руб., произошло их увеличение по сравнению с 2019 годом на 71,6 %.

###### **Управленческие расходы в 2020 году:**

1. Оплата труда – 10 438 тыс. руб.
2. Налоги – 3 219 тыс. руб.
3. Ремонт здания, сооружения – 1 424 тыс. руб.
4. Прочие затраты – 2 752 тыс. руб.

Управленческие расходы в 2020 году составили 17 833 тыс. руб., произошло их уменьшение по сравнению с 2019 годом на 24,8 %.

###### **Проценты к уплате в 2020 году:**

1. Проценты к уплате по займам, полученным – 12 тыс. руб.

Проценты к уплате в 2020 году увеличились по сравнению с 2019 годом и составили 12 тыс. руб.

Прочие расходы в 2020 году:

Размер прочих расходов в 2020 году составил 2 167 тыс. руб. По сравнению с 2019 годом прочие расходы уменьшились на 76,6%.

**Всего Обществом в 2020 году произведено расходов на сумму 1 691 235 тыс. руб., что на 4, 7% меньше по сравнению с 2019 годом.**

Прибыль до налогообложения в 2020 году составила 10 320 тыс. руб. Рост прибыли до налогообложения по сравнению с 2019 годом составил 184,84 %.

Текущий налог на прибыль в 2020 году составил 2 148 тыс. руб.

**Чистая прибыль по итогам 2020 года по сравнению с 2019 годом увеличилась на 255,1 % и составила 8 601 тыс. руб.**

**5. Расшифровка отдельных показателей отчетности.**

**6.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР**

*тыс.руб.*

Наименование	Год	На начало года		Изменения за период	На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы	2019	0	0	0	0	0
	2020	0	0	0	0	0

	На 31.12.2019	На 31.12.2020
<b>Строка 1110</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 6.2. 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	78 896	0	0	4 860	78 896	4 860
	2020	78 896	4 860	0	2 630	78 896	7 490
Земельные участки	2019	25 200	0	0	0	25 200	0
	2020	25 200	0	0	0	25 200	0
Машины и оборудование	2019	10 666	1 093	0	356	11 600	1 567
	2020	11 600	1 567	2 177	1 193	13 777	2 760
Производственный и хозяйственный инвентарь	2019	0	0	0	0	0	0
	2020	0	0	0	0	0	0
Прочие основные фонды	2019	0	0	0	0	0	0
	2020	0	0	0	0	0	0
Сооружения	2019	0	0	0	0	0	0
	2020	0	0	0	0	0	0
Транспортные средства	2019	1 662	59	728	59	0	0
	2020	0	0	4 784	593	4 784	593
Незавершенные капложения	2019	0	0	0	0	0	0
	2020	0	0	0	0	0	0

	2020	0	0	0	0	0	0	0
ИТОГО	2019	116 424	1 152	728	5 275	115 696	6 427	6 427
	2020	115 696	6 427	6 961	4 416	122 657	10 843	10 843

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
<b>Строка 1150</b>	<b>111 814</b>	<b>109 269</b>

## 6.3. Финансовые вложения

тыс.руб.

Наименование	Год	На начало года		Изменения за период		На конец года	
		Первоначальная стоимость		Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость	
Паи и акции	2019	0	0	0	0	0	0
	2020	0	0	0	0	0	0
Предоставленные займы	2019	6 680	0	0	6 680	0	0
	2020	0	0	0	0	0	0
Депозитные счета	2019	0	0	0	0	0	0
	2020	0	0	0	0	0	0
Вклады по договорам прост. товарищества	2019	0	0	0	0	0	0
	2020	0	0	0	0	0	0
ИТОГО	2019	0	0	0	0	0	0
	2020	0	0	0	0	0	0

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
<b>Строка 1170</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	На 31.12.2020	На 31.12.2019
<b>Строка 1240</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 6.4 Запасы

тыс.руб.

Наименование	Год	На начало года		Изменения за период		На конец года	
		Первоначальная стоимость		Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость	
Материалы	2019	15 206		10 598		25 804	
	2020	25 804		34 090		59 894	
Товары	2019	32 230		12 749		44 979	
	2020	44 979		22 442		67 421	
ИТОГО	2019	70 783					
	2020	127 315					

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
<b>Строка 1210</b>	<b>127 315</b>	<b>70 783</b>

## 6.5. Дебиторская задолженность

тыс.руб.

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	6 221	0	46 424	
	2020	46 424	0	66 207	
Расчеты с покупателями и заказчиками	2019	12 219	0	32 473	
	2020	32 473	0	48 379	
Расчеты по налогам и сборам	2019	4 707	0	716	
	2020	716	0	530	
Расчеты с подотчетными лицами	2019	0		0	
	2020	0		0	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2019	16 964	0	20 175	
	2020	20 175	0	341	
НДС с авансов выданных (К76ВА)	2019	0	0	0	
	2020	0	0	0	
ИТОГО краткосрочная дебиторская задолженность	2019	40 111		99 788	
	2020	99 788		115 457	
Долгосрочная дебиторская задолженность	2019	40 111			
	2020	99 788			
		На	На 31.12.2019		

	31.12.2020	
<b>Строка 1230</b>	<b>115 457</b>	<b>99 788</b>

6.6. Кредиторская задолженность

Наименование	Год	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2019	114 856	156 647
	2020	156 647	246 816
Расчеты с покупателями и заказчиками	2019	679	23 298
	2020	23 298	25 132
Расчеты по налогам и сборам	2019	448	12 466
	2020	12 466	8 541
Расчеты с подотчетными лицами	2019		309
	2020	309	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2019	198	8
	2020	8	504
НДС с авансов полученных (Д76АВ)	2019		
	2020		
ИТОГО краткосрочная кредиторская задолженность	2019	116 181	192 728
	2020	192 728	280 993
Краткосрочные			

заемные средства	2019	0	0
	2020	0	0
Долгосрчные заемные средства	2019	107 000	107 000
	2020	107 000	107 000

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
<b>Строка 1410</b>	<b>107 000</b>	<b>107 000</b>
	На 31.12.2020	На 31.12.2019
<b>Строка 1510</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	На 31.12.2020	На 31.12.2019
<b>Строка 1520</b>	<b>280 993</b>	<b>192 728</b>

## 6. Обеспечение обязательств.

6.1. Информация о полученных обеспечениях представлена в таблице.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не получало обеспечений.

6.2. Информация о выданных обеспечениях представлена в таблице.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество выдало следующие обеспечения перед Обществом:

Организация, по обязательствам которой выдано обеспечение	Вид обеспечения	Сумма обеспечения (тыс. руб.)
ООО Луидор	Поручительство	350 000 000
ООО Луидор	Поручительство	400 000 000
ООО Луидор	Поручительство	380 000 000
ООО Луидор	Поручительство	400 000 000
<b>ИТОГО:</b>		<b>1 530 000 000</b>

## 7. Информация о связанных сторонах.

Операции со связанными сторонами в 2020 году представлены в таблице:

Наименование сторон	Основание	Наличие операций	Стоимостная оценка, тыс. руб.
ООО "Своё Время"	по учредителю	-	0
ООО ПКФ "Луидор"	по учредителю	Продажа товара	5 794
		Покупка товаров и услуг	23 702
ООО "Луидор-Тюнинг плюс"	по учредителю	-	0
ООО "Луидор-Уфа"	по учредителю	Продажа товара	4 191
		Покупка товаров и услуг	80 383
ООО "ЛуидорСервис-Уфа"	по учредителю	Покупка товаров и услуг	28
ООО "Торговый Дом Луидор"	по учредителю	-	0
ООО "ЛуидорГарантия-Уфа"	по учредителю	Покупка товаров и услуг	15
ООО "ЛуидорСервис-Саранск"	по учредителю	-	0
ООО "ЛуидорГарантия-Саранск"	по учредителю	-	0
ООО "ЛуидорСервис-Чебоксары"	по учредителю	-	0

ООО "ЛуидорГарантия-Чебоксары"	по учредителю	-	0
ООО "ЛуидорСервис-Челябинск"	по учредителю	-	0
ООО "ЛуидорСервис-Казань"	по учредителю	Продажа товара	6 837
		Покупка товаров и услуг	25 212
ООО "ЛуидорГарантия-Казань"	по учредителю	Продажа товара	11 343
		Покупка товаров и услуг	1 560
ООО "Луидор-Гарант"	по учредителю	-	0
ООО "Луидор-Альянс"	по учредителю	Продажа товара	3 285
		Покупка товаров и услуг	5 121
ООО "Промсервис"	по учредителю	-	0
ООО "Азимут-Гарантия"	по учредителю	-	0
ООО "Азимут"	по учредителю	Продажа товара	2 809
		Покупка товаров и услуг	46361
ООО "Азимут-Сервис"	по учредителю	-	0
ООО "ЛуидорГарантия-Челябинск"	по учредителю	-	0
ООО "Л-Авто Моторс"	по учредителю	Покупка товаров и услуг	5 840
ООО "Л-авто Сервис"	по учредителю	-	0
ООО "Луидор"	по учредителю	Покупка товара	28 330
		Компенсация услуг	242
	по учредителю	Продажа услуг	59
	по учредителю	Продажа товара	1 640 596
ООО "Луидор-Авто"	по учредителю	-	0
ООО "Луидор-Тюнинг"	по учредителю	Покупка товаров и услуг	12
ООО "ВладСервис"	по учредителю	-	0
ООО "Луидор-Тюнинг НН"	по учредителю	-	0
ООО "Луидор-Авто НН"	по учредителю	-	0
ООО "УК "Луидор"	по учредителю	Покупка товаров и услуг	721
ООО "Специализированный застройщик "Строй-Риэлти и К"	по учредителю	-	0

Вознаграждение управленческого персонала за 2020 год составило 1 598 тыс. руб., включая отчисления во внебюджетные фонды.

Состав управленческого персонала:

- Директор;
- первый заместитель директора по административной технологии и работе с персоналом;
- Финансовый директор;
- Руководитель службы безопасности.

#### **8. 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 применимого 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.

В связи с тем, что по виду деятельности ООО «Луидор-Казань» вошла в Перечень отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции, на основании п.1 ст.2 Закона от 08.06.2020 №172-ФЗ организация получила подтверждение о том, что имеет право на списание налогов и взносов за 2 квартал 2020 года. Также, в связи с мерами поддержки бизнеса ООО «Луидор-Казань» получило субсидию в размере 2 450 260 руб.

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.

#### **9. Информация о рисках хозяйственной деятельности.**

У нас отсутствует информация о существующих или возможных претензиях и судебных разбирательствах, воздействие которых должно быть принято во внимание при подготовке бухгалтерской отчетности.

#### **10. Информация о событиях после отчетной даты.**

После отчетного периода не произошло событий, требующих раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Директор



Андреев Олег Владимирович



20.08.2021