

## Пояснительная записка

### к годовому отчету Общества с ограниченной ответственностью «Аура-Автодом» за 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью «Аура Автодом» создано в декабре 2005 года. Предприятие внесено в государственный реестр юридических лиц, зарегистрированных до 01.07.2004г. за ОГРН 1050203465685 от 20.12.2005г.

Его учредителями являются гражданин России, имеющие долю в уставном капитале в размере, 76 % доли, номинальная стоимость 7 600 000 руб., Ярилин Владимир Валентинович, 11.10.1964 года рождения, проживающий по адресу Самарская обл., г. Тольятти, ул.1-ый Волжский пр-д, 12 Б, а также российская организация ООО «Аура» (ИНН 6382004319, ОГРН 102603946723) – 24 % доли, номинальная стоимость 2 400 000 руб.

В июне 2012г. Общество внесло изменения в уставные документы, связанные с изменением местонахождения.

Юридический адрес: 445043, РФ, Самарская обл., г. Тольятти, ул. Транспортная, 3.

И как следствие Общество прошло перерегистрацию в ИФНС №2 по Самарской области (свидетельство о постановке на учет серии 63 № 005644617 выдано 04.06.2012г.).

Общество имеет в своей структуре два филиала:

Филиал ООО «Аура Автодом» г. Салават ОКТМО 80739000; КПП 026643001

Филиал ООО «Аура Автодом» г. Стерлитамак ОКТМО 80745000; КПП 026843001

Филиалам предоставляется оперативная самостоятельность в процессе выполнения закрепленных за ними функций, согласно доверенностей, предоставленных директорам. Филиалы не выделены на отдельный баланс и не имеют расчетного счета.

ООО «Аура Автодом» является официальным дилером 3 категории ПАО «АВТОВАЗ».

#### Основным видом деятельности организации является:

- \* Розничная торговля автомобилями производства ПАО «АВТОВАЗ», ООО «Лада спорт».
  - Реализация автомобилей физическим лицам по кредитной программе через коммерческие банки.
  - Реализация автомобилей по системе трейд-ин.
- Кроме того, в состав выручки по обычным видам деятельности включаются:
- Услуги по гарантийному ремонту автомобилей.
  - Услуги по послепродажному обслуживанию автомобилей: техническое обслуживание, кузовной ремонт, шиномонтаж, антикоррозийная обработка, установка дополнительного оборудования и другое.
  - Доходы от сдачи имущества в аренду.
  - Торговля запасными частями и аксессуарами к автомобилям.

#### В состав внереализационных доходов включаются:

- премии, выплачиваемые поставщиком ПАО «АВТОВАЗ»: ООО «Аура Автодом» участвует в акциях, проводимых ПАО «АВТОВАЗ» в целях увеличения объема выручки и продаж автомобилей. За выполнение условий проводимых акций организация получает премии в размерах, утвержденных ПАО «АВТОВАЗ». Так же организация получает ежемесячные премии за выполнение плана розничных продаж и ежеквартальные премии за выполнение показателей «Выполнение стандартов», «Удовлетворенность потребителей качеством продаж и послепродажного обслуживания», «За маркетинговые акции»,
- доходы от выбытия прочих активов.
- \* прочие поступления.

В своей деятельности организация совмещает два режима налогообложения: общий режим и ЕНВД. ЕНВД применяется в части услуг по техническому обслуживанию и ремонту автотранспортных средств, за исключением услуг по гарантийному ремонту автомобилей.

В связи с этим на счетах бухгалтерского синтетического и аналитического учета организован раздельный учет:

Счет 90.1 «Выручка»

Субсчет 1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения»

Субсчет 2 «Выручка по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения» (ЕНВД)

Счет 90.2 «Себестоимость продаж»

Субсчет 1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения»

Субсчет 2 «Себестоимость продаж по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения» (ЕНВД)

Счет 90.7 «Расходы на продажу»

Субсчет 1 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения»

Счет 90.8 «Управленческие расходы»

Субсчет 1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения»

Субсчет 2 «Управленческие расходы по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения» (ЕНВД)

#### Финансово-хозяйственная деятельность организации.

Среднесписочная численность в целом по организации без учета работников, выполнявших работу по гражданско-правовым договорам **89** человек.

Фонд оплаты труда за в целом по организации **54 158** тыс. руб.

Среднемесячный фонд оплаты труда **4 514** тыс. руб.

Средняя заработная плата **39,0** тыс. руб.

Выручка составляет **1 059 207** тыс. руб. в т. ч.

выручка от деятельности с основной системой налогообложения **990 404** тыс. руб., выручка по отдельным видам деятельности **68 803** тыс. руб.

Себестоимость продаж составляет всего **996 871** тыс. руб. в т. ч по основной системе налогообложения **933 523** тыс. руб., по отдельным видам деятельности **63 348** тыс. руб.

Коммерческие расходы **25 972** тыс. руб., управленческие расходы **39 623** тыс. руб.

Внереализационные доходы **44 513** тыс. руб., внереализационные расходы составили **16 932** тыс. руб.

Прибыль составил **20 425** тыс. руб., нераспределенная прибыль составляет **4 982** тыс. руб.

Поступило ОС на сумму **9 372** тыс. руб., в т.ч. тестовые автомобили **7 068** тыс. руб., проведены работы по реконструкции здания по ул. Профсоюзная, дом 3.по договорам подряда на сумму **59 264** тыс. руб., и на сумму **4 898** руб. Выбыло ОС на сумму **8 967** тыс. руб., в т. ч. тестовые автомобили **8 736** тыс. руб.

#### Расшифровка доходов, принятых в целях налогообложения в 2020 г.:

Выручка от реализации (без НДС)	тыс. руб.
Торговля автомобилями LADA, ВИС, ИЖ	861 504
Количество, шт.	1580
Гарантийный ремонт автомобилей	22 063
Торговля автомобилями трейд-ин	103 958
Аренда, субаренда, агентские вознаграждения	571
Торговля запасными частями, аксессуарами	2 308
<b>ИТОГО</b>	<b>990 404</b>

Выручка от реализации, облагаемая ЕНВД тыс. руб.	68 803
---	--------

<b>ИТОГО</b>	<b>68 803</b>
--------------	---------------

**Расшифровка внереализационных доходов**

Выручка от реализации (тыс. руб. без НДС)	тыс. руб.
Премия ОАО «АВТОВАЗ»	32 331
Выручка от реализации ОС	8 866
Прочие	3 316
<b>ИТОГО</b>	<b>44 513</b>

**Расшифровка внереализационных расходов**

Расходы	тыс. руб.
Услуги банка	870
Пени, штрафы по дил.договорам	2 997
Проценты по займам	976
Проценты по кредитам	5 908
Себестоимость реализованных ОС	4 423
Прочие расходы	1 758
<b>ИТОГО</b>	<b>16 932</b>

**В бюджеты всех уровней начислено налогов и сборов:**

- НДС- **2 645** тыс. руб. (начислено к уплате по данным деклараций)
- Транспортный налог – **51** тыс. руб.
- Страховые взносы на ОПС, ОМС, ФСС – **9 460** тыс. руб.
- НДФЛ – **6 990** тыс. руб.
- Плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух \*\* руб.
- ЕНВД – **11** тыс. руб.
- Налог на имущество – **728** тыс. руб.

и По состоянию на 01.01.2021 г., текущая задолженность перед федеральным бюджетом и внебюджетными фондами:

- по налогу на доходы физических лиц - **638** тыс. руб.
- по страховым взносам ПФР и ФОМС, ФСС – **1 081** тыс. руб.
- по налогу на прибыль -**176** тыс .руб.
- НДС – **1 538** тыс.руб.
- налог на имущество – **287** тыс руб.

**Основными поставщиками являются:**

Наименование контрагента	ИНН	Вид поставляемых товаров (работ, услуг)
ПАО «АВТОВАЗ»	6320002223	Автомобили LADA, запасные части и материалы
ООО «Лада Спорт»	6321264084	Автомобили ВАЗ
ООО «Аура»	6382004319	Автомобили LADA
ФГУП Охрана МВД России по г.Салават	0266007117	Охранные услуги
ФГУП Охрана МВД России по г.Стерлитамак	0268010411	Охранные услуги
ООО «Лада Имидж»	6321124263	запасные части и материалы

ОАО Уфанет	278109628	Услуги связи
ОАО «Башинформсвязь»	0274018377	Услуги связи
ПАО «Мегафон»	7812014560	Услуги связи
ООО «Салават Лада»	6321246751	Аренда нежилых помещений
ООО «Рим авто»	0278928627	Запасные части
ЗАО «Торгово-Складской-Комплекс»	0274047152	запасные части и материалы

**Основными покупателями являются:**

Наименование контрагента	ИНН	Вид реализуемых товаров (работ, услуг)
АО «АВТОВАЗ»	6320002223	Гарантийный ремонт автомобилей, содержание склада
Розничная торговля		Автомобили LADA, услуги ТО автомобилей

**Дебиторская задолженность составляет:**

Расчеты с поставщиками	1 861
Расчеты с покупателями	14 950
Расчеты по налогам и соц. страхованию	702
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 543
Прочие	2 041
<b>ИТОГО</b>	<b>22 097</b>

**Кредиторская задолженность составляет:**

Расчеты с поставщиками	1 211
Расчеты с покупателями	331
Расчеты по соц. страхованию и обеспечению	1 081
Расчеты по налогам в бюджет	2 640
Расчеты по оплате труда	3 402
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-
Прочие	146
<b>ИТОГО</b>	<b>8 811</b>

**Сведения об арендованном имуществе:**

В аренде у организации имеется следующее имущество:

1. Земельный участок площадью 4742 кв. м. и имущество (производственная база под СТО, автомойку и автосалон площадью 819,9 кв. м.), расположенное на нем по договору аренды с ООО «Салават Лада» №0505/2020 от 05 мая 2020 г. на условиях ежемесячной арендной платы. Адрес местонахождения земельного участка г. Салават, ул. Вокзальная, д.8. По данному адресу осуществляет деятельность филиал ООО «Аура Автодом» г. Салават.
2. КТП по договору аренды с ООО «Салават Лада» №02/10 от 01.11.2010 г.
3. Нежилое помещение с площадью 1 471, 30 кв. м и земельный участок площадью 3 957 кв. м. под ним, расположенное по адресу г. Стерлитамак, ул. Профсоюзная, д. 3. Договор аренды от 25.02.2020 г. с Потаповой Юлией Владимировной на условиях

