

ООО «Автоэкспресс-плюс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

I. Общие сведения об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Автоэкспресс-плюс»
Юридический адрес	153043 г. Иваново ул. Калашникова, д.26А
Фактический адрес	153043 г. Иваново ул. Калашникова, д.26А
Дата государственной регистрации	05.09.2003 г.
Основной государственный регистрационный номер	1033700111686
Основной вид деятельности	Розничная торговля автотранспортными средствами
Уставный капитал	10 000 000,00 рублей.
Исполнительный орган	Единоличным исполнительным органом ООО «Автоэкспресс-плюс» является генеральный директор Везиров Джаваншир Мамед оглы, утвержденный общим собранием участников от г.
Среднесписочная численность работников за отчетный период	78 человек.

ООО «Автоэкспресс-Плюс» имеет филиалы:

Филиал Центр-Авто Южный (Ивановская область, Ивановский район, д. Коляново, ул. Загородная, д. 22А)

Филиал СЕВЕР-АВТО (г. Вологда, ул. Железнодорожная, д. 50 В, корп.1)

Филиал ЦЕНТР-ГАЗ (Вологодская область, Череповецкий район, Тоншаловское СП, д.Горка, д.7В)

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с критериями, установленными Федеральным законом от 28.12.2013 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации».

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность организации за 2020 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не имелось.

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Бухгалтерский учет в обществе осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением, под руководством главного бухгалтера.

2.2 Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 руб. за единицу, учитываются в качестве материально-производственных запасов на сч. 10-9 «Хозяйственный инвентарь» и списываются на затраты по мере отпуска в эксплуатацию с последующим оприходованием на забалансовый счет.

2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

2.4. Начисление амортизации ведется линейным способом.

2.5. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.6. Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

2.7. Учет готовой продукции производится по фактической производственной себестоимости.

2.8. Организация создает резерв по сомнительным долгам, а также резерв предстоящих расходов и платежей в соответствии с утвержденной методикой.

2.9. При признании доходов и расходов в бухгалтерском учете используется метод начисления.

2.10. Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о доходах и расходах по операционным сегментам производится в случае, если удельный вес отдельного сегмента превышает 5% от итоговой величины выручки и расходов, соответствующих выручке.

2.11. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

3. Изменения в учетной политике на 2020 год

В отчетном году в учетную политику организации изменения, требующие ретроспективного изменения бухгалтерской отчетности, не вносились.

4. Режим налогообложения, применяемый организацией в 2020 году

В отчетном периоде организация применяла обычную систему налогообложения и являлось налогоплательщиком следующих налогов:

- налог на добавленную стоимость,
- налог на прибыль организаций,
- налог на имущество организаций,
- транспортный налог.

В отчетном периоде Общество применяло специальный налоговый режим в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности (по виду деятельности - оказание услуг по ремонту, техническому обслуживанию и мойке автотранспортных средств).

В отчетном периоде организация исполняла также обязанности налогового агента при исчислении и уплате налога на доходы физических лиц, а также являлась плательщиком взносов во внебюджетные фонды.

5. Организация внутреннего контроля

Система внутреннего контроля организации включает:

- распределение полномочий по управлению рисками между органами управления, подразделениями и сотрудниками,
- локальные акты по организации внутреннего контроля.

III. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами по состоянию на 31.12.2020 г. являются:

Участники, владеющие более, чем 20% доли в уставном капитале Общества	Везилов Д.М.о.
Директор Общества	Везилов Д.М.о.

Сделки, совершенные со связанными сторонами в отчетном периоде

<i>№ п/п</i>	<i>Вид сделки</i>	<i>Наименование участника сделки</i>	<i>Сумма сделки, тыс.руб.</i>
2	Получение займов от участника Общества	Везилов Джаваншир Мамед оглы	312268
3	Возврат займов участнику Общества	Везилов Джаваншир Мамед оглы	174159

В 2020 г. вознаграждение членам Совета директоров Общества не выплачивалось.

IV. Раскрытие информации об имуществе и финансовых обязательствах ООО

«Автоэкспресс-плюс»

Динамика активов за 2020 год

Наименование статьи баланса	Значение показателей, тыс. руб.		Изменение значений показателей относительно начала отчетного периода	
	01.01.2020	31.12.2020	Тыс. руб.	%
Внеоборотные активы	23510	25720	2210	1%
Нематериальные активы	-	-		
Основные средства	23488	25698	2210	1%

Прочие внеоборотные активы	22	22	-	-
Оборотные активы				
Запасы	333840	311160	-22680	-7%
Дебиторская задолженность	64449	294099	229650	450%
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	30313	308785	278472	900%
Денежные средства и денежные эквиваленты	7426	4939	-2487	-33%
Прочие оборотные активы	117	48	-69	-59%
Итого актив баланса				

Состав основных средств на 31.12.2020 г.:

<i>Наименование</i>	<i>Первоначальная стоимость, тыс. руб.</i>	<i>Амортизация, тыс. руб.</i>	<i>Балансовая стоимость, тыс. руб.</i>
Земельные участки			
Здания, сооружения	2887	2733	154
Транспортные средства	17545	10012	7533
Оборудование	6957	6289	668
Инвентарь			
Прочие виды основных средств	7160	2095	5066
Итого	34549	21129	13421

Состав запасов на 31.12.2020 г.:

<i>Вид запасов</i>	<i>Величина запасов, тыс. руб.</i>
Материалы (сч. 10)	23021
Незавершенное производство (сч. 20)	
Полуфабрикаты собственного производства	
Товары (без учета торговой наценки)	248202
Готовая продукция	39936
Итого	311160

Резерв под снижение стоимости запасов не создавался ввиду отсутствия признаков их обесценения.

Состав финансовых вложений на 31.12.2020 г.:

<i>Вид финансовых вложений</i>	<i>Величина финансовых вложений, тыс. руб.</i>
Вложения в уставные капиталы организаций	
Вложения в акции акционерных обществ	
Выданные займы	45313
Приобретенные права требования	241972
Депозитные счета	21500
Итого	308785

В связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности, резерв сомнительных долгов на 31.12.2020 г. не создан.

Состав прочих оборотных активов на 31.12.2020 г.:

<i>Вид прочих оборотных активов</i>	<i>Величина прочих оборотных активов, тыс. руб.</i>
Расходы будущих периодов	48
Итого	48

Динамика пассивов за 2020 год

Наименование статьи баланса	Значение показателей, тыс. руб.		Изменение значений показателей относительно начала отчетного периода	
	01.01.2020	31.12.2020	Тыс. руб.	%
Капитал и резервы	169885	176593	6708	4%
Уставный капитал	10000	10000	-	-
Резервный капитал				
Добавочный капитал				
Нераспределенная прибыль (непокрытый	169885	176593	6708	4%

убыток)				
Долгосрчные обязательства	1718	155346	153628	99%
Заемные средства	1718	18037	16319	90%
Прочие обязательства (задолженность перед учредителем)	0	137309	137309	100%
Краткосрочные обязательства	288587	613672	325085	47%
Заемные средства	69298	177402	108104	39%
Кредиторская задолженность	218297	435279	216982	50%
Оценочные обязательства	992	992	-	-
Итого пассив баланса	460190	945610	485420	48%

В 2020 году величина уставного капитала не изменялась.

Увеличение собственного капитала организации вызвано получением по результатам 2020 года нераспределенной прибыли.

В 2020 году прибыль Общества не направлялась на выплату дивидендов.

Состав заемных средств на 31.12.2020 г.:

<i>Вид заемных обязательств</i>	<i>Величина заемных обязательств, тыс. руб.</i>
Долгосрчные кредиты и займы	18037
Долгосрчные кредиты (основной долг)	-
Долгосрчные займы (основной долг)	18037
Задолженность по уплате процентов по долгосрочным кредитам	-
Задолженность по уплате процентов по долгосрочным займам	-
Краткосрочные кредиты и займы	177402
Краткосрочные кредиты (основной долг)	175132
Краткосрочные займы (основной долг)	2270
Задолженность по уплате процентов по краткосрочным кредитам	-
Задолженность по уплате процентов по краткосрочным займам	-

Обществом сформирован резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников в сумме 992 тыс. руб., который отражен в бухгалтерском балансе в составе оценочных обязательств.

V. Финансовые результаты деятельности ООО «Автоэкспресс-плюс»

Объем продаж за 2020 год по видам деятельности

<i>Вид деятельности</i>	<i>Выручка от осуществления деятельности (без НДС), тыс.руб.</i>
Розничная торговля автотранспортными средствами	1778851
Прочие виды деятельности	69055
Итого	1847906

Административно-управленческие расходы Общества

<i>Статья расходов</i>	<i>Сумма расходов за 2020 год, тыс. руб.</i>	<i>Структура расходов за 2020 год, %</i>
Материальные расходы	23608	51
Амортизация основных средств	2087	5
Расходы на оплату труда АУП	12187	26
Страховые взносы во внебюджетные фонды	3893	8
Прочие расходы	4618	10
ИТОГО	46393	100

Состав прочих доходов и расходов за 2020 год

<i>Показатель</i>	<i>Значение показателя, тыс.руб.</i>
Прочие доходы	
Доход от премий и бонусных выплат	37988
Доход от продажи основных средств и иных активов	15404
Корректировка поступлений товаров	6607
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	163

Государственная поддержка	2685
Премия от продаж	708
Кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности	10
Проценты по депозитам	1898
Прочие доходы	40
Итого прочие доходы	65503
Прочие расходы	
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов	9101
Проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов)	
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	1677
Корректировка стоимости товара	1067
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1474
Возмещение причиненных организацией убытков	
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	
Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания	5280
Финансовая помощь	255
Прочие расходы	749
Итого прочие расходы	19603

В отчетном периоде не имелось расходов, вызванных чрезвычайными обстоятельствами хозяйственной деятельности организации.

VI. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

<i>Показатель</i>	<i>Значение показателя, тыс.руб.</i>	<i>Пояснение</i>
Выданные обязательства:		
1) договор поручения № б/н от 21.12.2020г.	15 000	Поручитель - ООО "Мерседес-Бенц Банк Рус"
Полученные обязательства:		
1) кредитный договор № 01530020/86391100/АСРМ от 10.09.2020г.	280 000	Поручитель-ООО "АВТОЭКСПРЕСС-ВЛАДИМИР"
		Поручитель - ООО "АВТОЭКСПРЕСС-ТРЕЙД"
		Поручитель - ООО "ТРАНЗИТ"
		Поручитель, залогодатель - ООО "УАЗ-СЕВЕР"
		Поручитель, залогодатель - ООО "Салон Престиж"
		Поручитель - ИП Антонян М.А.
		Поручитель - ИП Везилов Э.Д.
		Поручитель - Везилов Д.М.о.
2) Дополнительное соглашение «ОВ/512020-000387 к договору банковского счета от 13.07.2012 №DT6929	30 000	Поручитель - ООО "УАЗ-СЕВЕР"
		Поручитель - Антонян М.А.
		Поручитель - ООО "Салон Престиж"
		Поручитель - ООО "АВТОЭКСПРЕСС-ТРЕЙД"
		Поручитель - ООО "АВТОЭКСПРЕСС-ВЛАДИМИР"
		Поручитель - ООО "Север-Сервис"
		Поручитель - Везилов Э.Д.
		Поручитель - ООО "ГАЗ-СЕРВИС"
		Поручитель - Везилов Д.М.о.
		Поручитель - ООО "АВТОЭКСПРЕСС-ШКОДА"
		Поручитель - ООО "Автоэкспресс-Сервис"
3) кредитное соглашение №НЛ/512020-001147 от 02.06.2020	8 283	Поручитель –Везилов Д.М.о

VII. Сведения о государственной помощи

В отчетном периоде организацией получена государственная помощь в размере 2 685 тыс. руб., в том числе:

- государственная субсидия на поддержание деятельности в размере 2 685 тыс. руб.

VIII. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность организации, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию, о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

VIII. Информация о совершенных Обществом крупных сделках и (или) сделках с заинтересованностью

В отчетном периоде Обществом не осуществлялись сделки с заинтересованностью, требующие одобрения Советом директоров или общего собрания участников.

Крупные сделки, совершенные ООО «Автоэкспресс-плюс» в 2020 году

Крупные сделки: реквизиты договора, сторона по договору, существенные условия	Орган, принявший решение об одобрении сделки
Заключение кредитного договора 01530020/86391100/АСРМ от 10.09.20 в ПАО Сбербанк Соглашение об уступке прав требований от 05.10.2020 г. с ПАО Банк «ФК Открытие»	Решение единственного учредителя

IX. События отчетного периода, способные оказать влияние на деятельность организации

Доходы организации существенно не изменились по сравнению с предшествующим отчетным периодом под влиянием временной приостановки деятельности организации и снижением объема заказов в связи с неблагоприятной экономической ситуацией в мире, России и Ивановской области, вызванной распространением КОВИД-19. В 2020 году организация несла дополнительные расходы, связанные с обеспечением санитарно-эпидемиологических требований в период повышенной готовности, объявленный Указом губернатора Ивановской области от 03.04.2020 № 41-уг, но получала поддержку от государства.

Вместе с тем, негативные тенденции не оказали существенного влияния на способность организации продолжать деятельность.

Организация не имеет признаков, свидетельствующих о ее несостоятельности, и способна продолжать деятельность в последующие периоды.

X. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

XI. Информация по прекращаемой деятельности

В последующих периодах организация не планирует прекращения деятельности

Директор: _____

05 августа 2021 г.