ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности ООО «КРЫМ-АВТОХОЛДИНГ» за 2020г.

1. Общие сведения.

1.1. Данные о хозяйственной деятельности ООО «КРЫМ-АВТОХОЛДИНГ» (далее Общество).

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КРЫМ-АВТОХОЛДИНГ»;

Сокращенное наименование: ООО «КРЫМ-АВТОХОЛДИНГ»;

Юридический адрес: 295047, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Героев Сталинграда, 6В;

Общество было зарегистрировано 11.07.2014.

ООО «Крым-Автохолдинг» в 2020г. осуществляло следующие основные виды деятельности:

-45.11.2 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных автомобилях;

-45.11.1 Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами;

-45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;

-45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;

-45.32.1 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями в специализированных автомобилях и пр.

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Общества за 2020г. составила: 99 чел.

Ключевой персонал:

Генеральный директор – Семенов Дмитрий Вадимович;

Главный бухгалтер – Батрак Александр Леонидович;

Технический директор – Емельянов Александр Евгеньевич.

Участниками Общества являются:

Участник	31 декабря 2020г., %	31 декабря 2019г., %
Семенов Дмитрий Вадимович	50	50
Пивень Наталья Викторовна	50	50

На протяжении 2020г. Общество осуществляло деятельность, не требующую лицензирования.

2.Основа подготовки бухгалтерской отчетности и организации бухгалтерского учета.

Настоящая отчетность была подписана: 31.03.2021 г.

Настоящие Пояснения подписаны 25.06.2021 г.

Концептуальной основой составления бухгалтерской отчетности приняты российские правила составления.

Согласно приказу №18 от 16 ноября 2020 г. была проведена инвентаризация.

Информация о проведенной инвентаризации приведена в таблице:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства, в т.ч. :	30.11.2020
- собственные	30.11.2020
- арендованные	30.11.2020
Покупные товары и товары отгруженные	07.12.2020
Инвентарь и хозпринадлежности	30.11.2020
Оборудование к установке	30.11.2020
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	30.11.2020
- незавершенное строительство объектов О.С.	30.11.2020
Расходы будущих периодов	30.11.2020
Нематериальные активы	30.11.2020
Материально-производственные запасы	30.11.2020
Незавершенное производство	30.11.2020
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отч-ти	30.11.2020
Финансовые вложения	30.11.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30.11.2020
Расчеты с покупателями и заказчиками	30.11.2020
Расчеты с бюджетом	30.11.2020
Расчеты с внебюджетными фондами	30.11.2020

Результаты инвентаризации следующие:

- выявлены излишки покупных товаров на сумму 122924,60 руб.,
- сумма непригодных к использованию МПЗ и оборудования составила: 28633,07 руб.

Результаты инвентаризации рассмотрены инвентаризационной комиссией (протокол №1 от 29.12.2020г.).

3. Основы составления отчетности и краткое изложение существенных элементов учетной политики, использованных Обществом при подготовке бухгалтерской отчетности за 2020г.

Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,

- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,

- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,

- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,

- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №5 от 01.01.2019г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2020 по 31.12.2020.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%.

Учетная политика ведения бухгалтерского учета согласно российским правилам учета утверждена приказом №5 от 01.01.2019г.

Ниже описаны существенные положения учетной политики.

3.1.Нематериальные активы.

Переоценка нематериальных активов не проводится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Метод амортизации учетной политикой не установлен, в учете не числятся.

3.2. Основные средства.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- Общество не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Основание: пункт 18 ПБУ 6/01.

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода.

Основные средства не переоцениваются.

3.3. Материально-производственные запасы.

При выбытии Общество оценивает запасы по средней стоимости.

Общество на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика несущественными, если они не превышают 5 процентов от стоимости запасов. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении с поставщиком.

Затраты на приобретение товаров, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), учитываются по дебету счета 41. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются. ТЗР, которые связаны с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

Общество включает в состав расходов на продажу затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу.

Общество оценивает товары, предназначенные для розничной торговли, по себестоимости. Счет 42 «Торговая наценка» не используется.

3.4. Дебиторская задолженность.

Сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся по результатам инвентаризации.

3.5. Расходы.

В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, входят:

материальные затраты;

затраты на оплату труда работников цеха, включая мастеров цеха;

отчисления на социальные нужды с зарплаты производственного персонала;

амортизация оборудования производственных цехов;

аренда здания производственного цеха

прочие прямые производственные расходы, учитываемые на счете 20 «Основное производство».

Счет 25 «Общепроизводственные расходы» не используется.

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

3.6. Оценочные обязательства

Общество создает оценочное обязательство на оплату отпусков.

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

оценочное обязательство определяется на последнее число каждого месяца;

сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец месяца

(по данным кадрового учета) и среднего дневного заработка по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

3.7. Учет расчетов по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

4. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В учетную политику на 2020 год изменения не вносились.

В 2020 году хозяйственные операции оформлялись на первичных документах, составленных на унифицированных формах, а при их отсутствии – на самостоятельно разработанных формах первичных учетных документов, порядок проведения инвентаризации имущества не изменялся.

5. Налогообложение.

Интерпретация руководством Общества и принятие управленческих решений по вопросам налогового учета применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем методам учета, которые четко не прописаны в законодательстве или допускают двоякое толкование. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляется возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

В тех случаях, когда существуют законодательная неопределенность или нормы, в отношении которых позволительно больше чем один вариант толкования, начисление налогов проводится исходя из оценки руководства Общества на основе анализа информации, которая есть в ее распоряжении, включая судебную практику.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Общество является плательщиком налогов на общих основаниях (общая система налогообложения) и, на основании Договора №414/16 от 12.04.2016г. об условиях деятельности в свободной экономической зоне на территории Республики Крым, применяет льготы, установленные для участника свободной экономической Федеральным законом от 29.11.2014 года №377-ФЗ «О развитии Республики Крым и города федерального значения и свободной экономической зоне на территориях Республики Крым и города федерального значения Севастополя».

6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

6.1. Нематериальные активы.

Общество не владело нематериальными активами по состоянию на 31.12.2020 г.

6.2. Основные средства.

Основные средства на 31 декабря 2020г. представлены следующим образом:

Тыс. руб.

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Приспособления И мебель	прочие	всего
Первоначальная стоимость на 31.12.2019г.	715	11217	6076			18008
Поступление в 2020г.		457	3931			4388
Перемещение в 2020г.						
Выбытие в 2020г.			3212			3212
Первоначальная стоимость на 31.12.2020г.	715	11674	6795			19184
Накопленная амортизация на 31.12.2019г.	270	4790	2198			7258
Начислено за 2020г.	95	1877	1583			3555
Выбытие в 2020г.			888			888
Амортизация на 31.12.2020г.	365	6667	2893			9925
Остаточная балансовая стоимость на 31.12.2019г.	445	6427	3878			10750
На 31.12.2020г.	350	5007	3902			9259

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

- сооружения – 84-120 мес.;
- машины и оборудование – 36-85 мес.;
- транспортные средства – 37-60 мес.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, в отчетном периоде отсутствовали.

Объекты основных средств в отчетном периоде не переоценивались.

Общество не имело объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности (строка 1160 Баланса):

На балансе Общества не числятся Объекты недвижимости, которые находятся в стадии государственной регистрации.

Объекты лизинга в учете не числятся.

6.2.1. Арендованные основные средства.

Наряду с собственными объектами Общество использует арендованные объекты основных средств.

Предоставленные в аренду основные средства по договорам аренды:

- автомобиль VW Tiguan VIN XW8ZZZ5NZLG032888;
- автомобиля VW POLO 6 VIN XW8ZZZCKZMG000356;
- автомобиль VW Tiguan BT1 VIN XW8ZZZ5NZKG222612;
- автомобиль VW TIGUAN XW8ZZZ5NZKG226152.

Автомобили предоставлялись в аренду ООО «Крым Авто Холдинг» ИНН 9201004957.

Полученные в аренду основные средства по договорам аренды:

- нежилое здание автоцентра, общей площадью 1641,4 м. кв. (Договор аренды от 21.09.2020г. с ООО «Авто-Стиль» ИНН 0032749778);

- нежилое здание гаража на 4-е машины с подсобными и складскими помещениями общей площадью 218,6 кв. м., оборудованное пылесосом KARCHER в количестве 1-ой (одной) единицы; пылесосом моющим KARCHER в количестве 1-ой (одной) единицы; системой очистки воды для вторичного использования в количестве 1-ой (одной) единицы; погружным насосом в отстойной яме в количестве 1-ой (одной) единицы; вентилятором - теплообменником в количестве 1-ой (одной) единицы(Договор аренды от 21.09.2020г. с ООО «Авто-Стиль» ИНН 0032749778);

- котельная, оборудованная котлом газовым BAXI 93кВт напольным; циркуляционными насосами в количестве 8-ми (восьми) единиц; бойлером на 200 литров; водомером холодным; теплообменником-вентилятором (завеса на дверях) в количестве 4-х (четырех) единиц, насосом высокого давления KARCHER в количестве 2-х (двух) единиц; . пылесосом KARCHER в количестве 1-ой (одной) единицы; пылесосом моющим KARCHER в количестве 1-ой (одной) единицы; системой очистки воды для вторичного использования в количестве 1-ой (одной) единицы (Договор аренды от 21.09.2020г. с ООО «Авто-Стиль» ИНН 0032749778);

- системы видеонаблюдения, пожарной сигнализации и автоматического пожаротушения, вентиляции, водомерных узлов, электрощитовая в количестве 1-й (одной) единицы, электрощит и электросчетчик (Договор аренды от 21.09.2020г. с ООО «Авто-Стиль» ИНН 0032749778);

- демонстрационная площадка площадью 500 м. кв. (Договор аренды от 21.09.2020г. с ООО «Авто-Стиль» ИНН 0032749778);

- склад (литера Е), площадью 41,8 м. кв. (Договор аренды №2007/6 от 15.07.2020г. с ООО «Румба» ИНН 9102263911);

- часть здания (кадастровый номер 90:22:010109:120), площадью 2 м. кв. (Договор аренды 01-11/20 от 01.11.2020г. с ООО «Серчан» ИНН 9102069311);

- нежилое помещение площадью 27,0 м. кв. (Договор аренды №17-А от 01.09.2020 с ООО «Светолюкс-У» ИНН 9102058373).

Взятые в аренду объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Затраты на содержание, ремонт и обслуживание арендованных объектов осуществляются на основании договоров аренды.

Основные средства Общества не находятся в залоге.

6.3. Незавершённое строительство.

На отчетные даты на балансе Общества не числились объекты незавершенного строительства

6.4. Расходы будущих периодов.

По состоянию на 31.12.2020 г. в строке 1190 баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты в размере: 191 тыс. руб., представляющие собой:

- неисключительные права использования лицензионного программного обеспечения (Microsoft Office, Windows, Соболь, Альфа-Авто) – 185 тыс. руб.;

- сертификация услуг СТО – 6 тыс. руб.

Также по состоянию на 31.12.2020 г. в строке в строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты в размере: 211 тыс. руб., представляющие собой:

- ОСАГО – 23 тыс. руб.;

- Антивирусное ПО – 44 тыс. руб.;
- подписка на справочно-информационную систему «Главбух» - 70 тыс. руб.
- ЭЦП и прочее ПО, ИТС, поисковые сервисы – 74 тыс. руб.

6.5. Финансовые вложения.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

6.5.1. Долгосрочные финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения в 2020 году Общество не осуществляло.

6.5.2. Краткосрочные финансовые вложения.

В течение года Общество размещало свободные денежные средства на депозитных счетах в банках: РНКБ Банк (ПАО), АО «ГЕНБАНК» на срок до 2 месяцев с процентной ставкой в диапазоне от 3,15-5,1% годовых.

По состоянию на 31.12.2020г. Общество не имело остатка на депозитных счетах.

Других краткосрочных финансовых вложений ООО «Крым-Автохолдинг» в 2020 году не осуществляло.

6.6. Запасы.

Тыс. руб.

Наименование	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2019	ПРИХОД	РАСХОД	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2020
Сырье	568	66050	66046	572
ГСМ	49	483	476	56
Запасные части	-	67	67	-
Прочие материалы	127	1030	1098	59
Строительные материалы	-	14	14	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	-	655	655	-
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	95	124	169	50
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	-	138	103	35
Товар	181712	1432664	1494385	119991
Прочее	2		2	
ИТОГО	182553	1501225	1563015	120763

Материально - производственные запасы, принадлежащие Обществу и по состоянию на 31.12.2020 г.:

- находящиеся в пути отсутствуют.
- переданные на хранение отсутствуют.
- переданные под залог отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался.

6.7. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность покупателей и заказчиков складывается из текущих долгов.

Текущие долги образуются из-за исполнения коммерческой политики Общества, на основании которой отгрузка товаров основным клиентам осуществляется с отсрочкой платежа.

Резервы сомнительных долгов не создавались.

Тыс. руб.

	По состоянию на 31.12.2019г.	**По состоянию на 31.12.2020г.**
Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги	32088	8022
Дебиторская задолженность по выданным авансам	129707	261613
Дебиторская задолженность с бюджетом	94	155
Другая текущая дебиторская задолженность	6864	6451
Резерв сомнительных долгов	-	-
Всего:	168753	276241

В течение 2020 г. было списано сомнительной и безнадежной задолженности на сумму: 50 тыс. руб.

Для определения наиболее крупных дебиторов по состоянию на 31.12.2020г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 1000 тыс.руб.

Тыс. руб.

Дебитор	**Сумма**
ООО "КРЫМ АВТО ХОЛДИНГ" ИНН 9201004957	6262,2
ООО "ФОЛЬКСВАГЕН ГРУП РУС"	311820
ООО "АВТО-СТИЛЬ" ИНН 9102057740	6962

6.8. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Тыс. Руб.

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	761	1225	3754
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и их эквиваленты	761	1225	3754
Сумма депозитных вкладов, числящихся в кредитных учреждениях на 31 декабря	-	-	-
- размер процента по депозиту в соответствии с договором	-	-	-

Депозитных вкладов на 31.12.2020г. Общество не имело.

6.9. Капитал и резервы.

6.9.1. Уставный капитал.

По состоянию на 31.12.2020г. зарегистрированный и оплаченный уставный капитал составил: 28432 тыс. руб. и соответствовал размеру, утвержденному в Уставе.

В 2020 году изменений в уставном капитале не было.

6.9.2. Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса).

Добавочный капитал не формировался.

6.9.3.Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

Уставом Общества не предусмотрены отчисления в резервный фонд.

Чистая прибыль(убыток) отчетного периода.

В 2020 году Обществом получена прибыль в размере 67555 тыс. руб.

Направлено на выплату дивидендов учредителям 48300 тыс. руб. – протокол №28 от 07.07.2020г.

6.10. Оценочные обязательства.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	признано	погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства-всего-	**2159**	**3947**	**3998**	**-**	**2108**

-в т.ч. по вознаграждениям (резерв на оплату отпусков)	2007	3660	3711		1956
- по страховым взносам	152	287	287	-	152

6.11. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2020 года на балансе Общества не учитывались займы и кредиты. В отчетном году заемные средства не привлекались.

6.12. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде по состоянию на 31 декабря раскрывается в Таблице:

Тыс. руб.

Вид задолженности	**2020 г.**	**2019 г.**	**2018 г.**
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги	49 080	68 072	1 766
По авансам полученным	45 939	336	300
Прочая *	3 975	6 011	681
Итого задолженность	98 994	74 419	2 747

В т.ч.: Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

Тыс. руб.

Вид налога	**2020 г.**	**2019 г.**	**2018 г.**
Налог на доходы физических лиц	-	511	443
НДС	1506	217	-
Налог на прибыль	10	53	-
Штрафы и пени	-	-	-
Прочие	5	7	-
Итого задолженность по налогам и сборам	1521	788	443

В т.ч.: Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

Тыс. руб.

	2020 г.	**2019 г.**	**2018 г.**
Страховые взносы-всего	360	323	238
в том числе:			
-Фонд социального страхования	55	47	35
-пенсионный фонд	284	257	191
-Фонд обязательного медицинского страхования			

Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	21	19	12
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	360	323	238

Для определения наиболее крупных кредиторов (*включая прочую кредиторскую задолженность) по состоянию на 31.12.2020г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 2000 тыс. руб.

Тыс. руб.

Кредитор	**Сумма**
ООО "КРЫМ АВТО ХОЛДИНГ" ИНН 9201004957	55038
ООО "АВТОШТАДТ-СЕРВИС" ИНН 5003076470	2216
ООО "ФОЛЬКСВАГЕН ГРУП РУС" ИНН 5042059767	44594

6.13. Прочие обязательства (стр.1450 +1550 Баланса):

На 31 декабря 2020 года на балансе Общества не числились прочие обязательства.

6.14.Текущий налог на прибыль (строки 1180 и 1420 Баланса)

- начисленный в отчетном периоде условный расход (условный доход) по налогу на прибыль 4506 тыс. руб.
- отложенный налог на прибыль – 93 тыс. руб.

6.15. Активы и обязательства в иностранных валютах.

Хозяйственные операции, выраженные в иностранных валютах, в отчетном периоде не проводились и на 31.12.2020г. сальдовые остатки по таким операциям в учете отсутствуют.

6.16. Доходы и расходы Общества

Выручка от реализации:

	2020 год, тыс. руб.
Доход от реализации услуг	45963
Доход от реализации товаров	1301355
Всего доходы от реализации	1347318

Себестоимость реализации

Статьи	**2020 год, тыс.руб.**
Сырье	1237875
Расходы на зарплату и социальные отчисления	24421
Амортизация	1124
Материалы	688
Прочие	2100
Всего	1266208

Прочие доходы и прочие расходы

В отчете о финансовых результатах, в строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы:

Тыс. руб.

Статья доходов	За 2020 год	За 2019 год
Корректировка стоимости товара, полученного в предшествующих отчетных периодах	4946	1959
Корректировка стоимости возвращенных товаров	4201	-
Доходы от продажи ТМЦ	-	2
Доходы от продажи основных средств	3600	3280
Прочие	1347	248
Субсидии	2717	-
Премии от поставщиков	35974	49335
Корректировка суммы резерва на оплату отпусков	-	17
Итого	52785	54841

В строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы:

Тыс. руб.

Статья расходов	За 2020 год	За 2019 год
Бонусы покупателям	5010	2900
Расчетно-кассовое обслуживание	1215	834
Расходы от выбытия ТМЦ	172	217
Корректировка дохода по возвращенным товарам	5196	-
Расходы от выбытия ОС, НМА	2347	2475
Списание дебиторской задолженности	50	10
Расчеты по претензиям, судебные издержки	562	68
Прочие	117	103
Амортизация переданных в аренду ОС	502	-
Итого	15171	6607

В строке 2220 отчета о финансовых результатах отражены управленческие расходы, структура которых была следующей:

Тыс. руб.

Управленческие расходы (статьи затрат)	2020 г.	2019 г.
Амортизация	476	446
Материальные расходы (ГСМ, запчасти, канцтовары, МБП и прочие ТМЦ)	766	929
Заработная плата с начисленными страховыми взносами	13592	14571
Оценочные обязательства на оплату отпусков	1060	1003

Аренда помещений с коммунальными платежами	3150	2302
Расходы на связь	403	155
Услуги специалистов	685	797
Программное обеспечение, интеллектуальная собственность	426	300
Прочие	514	1313
Итого	**21072**	**21816**

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Тыс. руб.

Коммерческие расходы (статьи расходов)	**2020 г.**	**2019 г.**
Амортизация	1429	1107
Агентское вознаграждение, вознаграждение по договору поручения	150	2970
Материальные расходы (ГСМ, запчасти, канцтовары, МБП и прочие ТМЦ)	2693	2848
Заработная плата с начисленными страховыми взносами	16411	17618
Оценочные обязательства на оплату отпусков	1170	1109
Аренда помещений с коммунальными платежами	423	376
Рекламные расходы	4670	10853
Программное обеспечение, интеллектуальная собственность	593	608
Прочие	919	1567
Итого	**28458**	**39056**

Финансовые доходы и расходы

Финансовые затраты в отчетном периоде в основном состояли из процентов по полученным кредитам. Финансовые доходы - это проценты за банковское обслуживание и по депозитам

Тыс. руб.

Статьи доходов и расходов	**2020год**
Доход от полученных процентов	2779
Расходы по банковским кредитам и овердрафтом	-
Расходы по финансовому лизингу	-
Всего:	2779

7.Связанные и аффилированные стороны.

В предоставленной отчетности приведены результаты деятельности всего Общества, включая результаты деятельности обособленных подразделений.

Информация с перечнем связанных и аффилированных сторон и об операциях со связанными и аффилированными сторонами, необходимая в соответствии с ПБУ 11/2008, представлена в таблице:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной и аффилированной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной и аффилированной
1	Пивень Н.В.	Крым Респ, г. Симферополь, Чехова ул., д. 8/16, кв. 83	Участник Общества, бенефициар, 50% доля в УК
2	Семенов Д.В.	295044, Крым Респ, р-н Симферопольский, с Новониколаевка, ул Сосновая, д. 15А	Участник Общества, бенефициар, 50% доля в УК
3	ООО «Крым Авто Холдинг»	299014, Севастополь г, Фиолентовское ш, дом № 5Б	Доля Семенова Д.В. В УК 50%
4	ООО «Авто-Стиль»	295047, Крым Респ, Симферополь г, Героев Сталинграда ул, д. № 6-В	
5	ООО «Вепрь»	295047, Крым респ, Симферополь г, Героев Сталинграда ул, дом 6В, литер А, кабинет 15	Доля Семенова Д.В. В УК 100%
6	ООО «Холодная Гора»	295051, Крым респ, г. Симферополь, Ленина бул., д. 15/1, кв. 128	
7	ООО «Прокат Авто 24»	295047, Крым Респ, Симферополь г, Героев Сталинграда ул, дом № 6В, лит. А, Кабинет 23	
8	ООО «Кафа-ФАРМ»	298112, Крым респ, г. Феодосия, ул. Крымская, д. 13, 11н	Доля Пивень Н.В. в УК 25%
9	ТСН Батуринский	295013, Крым респ, г. Симферополь, ул. Д.И.Ульянова, д. 7А	

Операции со связанными и аффилированными сторонами в 2020г.

№ п/п	Наименование юрлица	Характер операций	Объем и виды операций за год, тыс. руб.	Форма расчетов, сроки завершения расчетов
1	ООО «Крым Авто Холдинг»	Расчеты с покупателями (62 сч). Поставка автомобилей, запасных частей к ним, предоставление в аренду имущества	281008	Безналичная

2	ООО «Крым Авто Холдинг»	Расчеты с покупателями (76 сч). Бонусы за выполнение условий договора купли-продажи	2055	Безналичная
3	ООО «Крым Авто Холдинг»	Расчеты с поставщиками (60 сч). Покупка автомобилей, запасных частей к ним, услуг по ответственному хранению	29904	Безналичная
4	ООО «Прокат Авто 24»	Расчеты с покупателями (62 сч). Техническое обслуживание автомобилей	436	Безналичная
5	ООО «Авто-Стиль»	Расчеты с поставщиками (60 сч). Аренда недвижимого имущества и оборудования, коммунальные платежи	11864	Безналичная
6	ООО «Авто-Стиль»	Погашение ранее предоставленных беспроцентных займов	600	Безналичная
7	Семенов Д.В.	Выплата дивидендов	24150	Безналичная
8	Пивень Н.В.	Выплата дивидендов	24150	Безналичная

По состоянию на 31.12.2020г по задолженности со связанными и аффилированными лицами резерв по сомнительным долгам не начислялся.

Нереальная дебиторская задолженность и задолженность с истекшим сроком исковой давности связанных и аффилированных лиц на 31.12.2020г. отсутствует.

7.1. Вознаграждение управленческому персоналу Общества и суммы операций по ним.

Руб.

ФИО/должность	Сумма начисленных вознаграждений					
	Оплата труда	Оплата ежегодного отпуска	Краткосрочные вознаграждения	Долгосрочные вознаграждения	Удержанные налоги и обязательные платежи	Оплата лечения, коммунальных услуг и т.д.
Семенов Д.В. / Генеральный директор	1092500	55235	57471	-	248695	
Батрак А.Л. / Главный бухгалтер	1014477	73275	9876	-	227450	
Итого:	2106977	128510	67347	-	476145	

8.Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество участвует в ряде судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово – хозяйственной деятельности.

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2020г. не был создан руководством ввиду несущественности его размера.

Общество пересматривает незаконченные судебные дела после того, как в ходе судебных рассмотрений происходят определенные изменения, а также на каждую отчетную дату с целью оценить необходимость создания резерва и его отражения в финансовых отчетах.

9. Политика управления финансовыми рисками

Кредитный риск.

Наиболее крупный кредитный риск Общество получает по дебиторской задолженности. Общество заключает сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе частичной или полной предварительной оплаты. Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу. При получении информации об изменениях платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание. В связи с этим, руководство не считает, что у Общества возникает существенный риск убытков.

Риск по финансовым обязательствам.

Общество анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

Общество своевременно и в полной мере исполняет свои финансовые обязательства. Риск по финансовым обязательствам отсутствует.

Валютный риск отсутствует в виду того, что предприятие не осуществляет валютных операций.

Риск потери ликвидности на данный момент отсутствует.

Процентный риск отсутствует в виду того, что Общество имеет достаточный объем собственных оборотных средств, чтобы не прибегать к использованию процентных займов, кредитов и прочих заемных средств на платной основе.

10. Прекращаемая деятельность.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности Общества не происходило.

11. Государственная помощь.

В отчетном периоде Общество получало государственную помощь.

28.07.2020 года на расчётный счет Общества была зачислена субсидия из бюджета Республики Крым в целях реализации Закона РК от 25 июня 2020 года №86-ЗРК/2020 за апрель-май 2020 г. по реестру от 27.07.2020г. №3.

Цель субсидии – предоставление организациям компенсационных выплат из средств бюджета Республики Крым, направленных на частичную компенсацию затрат получателей субсидии, связанных с осуществлением ими деятельность по видам экономической деятельности, в наибольшей степени пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции, в том числе на сохранение занятости и оплаты труда своих работников. Условия получения субсидии соблюдены.

12. Обеспечение обязательств и платежей.

В отчетном периоде Общество не получало и не выдавало обеспечения обязательств и платежей.

13. Предположения относительно функционирования Общества в ближайшем будущем.

Бухгалтерские отчеты подготовлены на основе допущения о непрерывности деятельности по которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходит в условиях обычной хозяйственной деятельности.

14. Отчетность по сегментам.

Общество не имеет сегментов и не составляет по ним отчетность.

15. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде чрезвычайные события не происходили.

16. События после отчетной даты.

События, которые могут повлиять на показатели деятельности Общества, после отчетной даты не происходили.

Генеральный директор Д.В. Семенов

Главный бухгалтер А.Л. Батрак

Дата: 25 июня 2021 г.