

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2021 г.

**Общество с ограниченной ответственностью
«СБСВ-КЛЮЧАВТО-СОЧИ»**

01. 01.2022

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Полное наименование предприятия/Сокращенное наименование предприятия	Общество с ограниченной ответственностью «СБСВ-КЛЮЧАВТО-СОЧИ»/ ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО-СОЧИ»
1.2.Юридический адрес	353290 г. Горячий Ключ ул. Революции 4, оф. 3
1.3.Адрес основного осуществления деятельности (Обособленного подразделения)	354000 Краснодарский край г. Сочи ул. Кипарисовая, д 16/1 лит.Д
1.4.Сведения о регистрации (год, регистрирующая организация, № постановления)	28/04/2008 МРИ ФНС №8 по Краснодарскому краю №2367
1.5.Дата регистрации и регистрационный номер предприятия в соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» от 08.08.01 г. №129-ФЗ	ОГРН 11082317001117 свидетельство 23 №006999192 от 28.14.2008 г.
1.6.Среднесписочная численность работников предприятия, включая обособленные подразделения (чел)	По состоянию на 31.12.2020 – 44 чел
1.7.Сфера деятельности	Торговля, ремонт и техническое обслуживание автотранспортных средств
1.8.Наличие лицензии	Не лицензируется

1.1. Размер и структура капитала на 31.12.2021 года - уставный капитал составляет 50 тыс. руб., Резервный капитал 10 тыс.руб.

1.2 Акционеры и участники.

Уставный капитал составляет 50 тыс. руб., оплаченный –50 тыс. руб.

Участниками общества, по состоянию на 31.12.2021 г. являются:

Наименование участников	Доля в уставном капитале, тыс.руб.	Доля в уставном капитале, %
1. Юридические лица, всего:	5,0	10
Общество с ограниченной ответственностью «СБСВ»	5,0	10
2.Физические лица	45,0	90
Баринаева Вера Михайловна	13.5	27
Сергеев Антон Викторович	5	10
Красова Елена Юрьевна	6.75	13,5
Сторожев Юрий Филипович	6.75	13,5
Сергеев Виктор Алексеевич	10.5	21
Сергеева Лидия Васильевна	2.5	5

1.3. Сведения о единоличном исполнительном органе ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО-СОЧИ»:

Заключен договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества с ограниченной ответственностью «СБСВ-КЛЮЧАВТО СОЧИ» № 30 от 18.04.2016 года. По директор дивизиона Шахов Андрей Александрович .

1.4 Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Материально-производственные запасы	16.12.2021-магазин, 16-12-2021-17.12.2021-ахо 16.12.2021- центральный склад, 16.12.2021-мку 16.12.2021-рем. участок 16-12-2021-17.12.2021-сервисная служба 16.12.2021 - склады автомобилей
Денежные средства	31.12.2021
Финансовые вложения	31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2021
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2021
Расчеты по налогам и сборам	31.12.2021

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета на предприятии осуществлялось ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО» по договору оказания услуг по ведению бухгалтерского учета - Договор № 52Аут-21 от 01.01.2021г.

Срок полезного использования по основным средствам определяется приказом руководителя, основываясь на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

При списании материалов, запасных частей, используемых при выполнении работ, оказании услуг, а также при реализации запасных частей и аксессуаров применяется метод оценки по средней себестоимости.

При списании (реализации) автомобилей их оценка производится по себестоимости каждой единицы запасов.

Предприятие создает резерв для покрытия убытков общества.

Общество формирует оценочное обязательство (резерв) по сомнительным долгам

Общество формирует оценочное обязательство (резерв) по предстоящей оплате отпусков.

Организация перешла на общую систему налогообложения

Учетная политика для целей налогового учета.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

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.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

При списании материалов, запасных частей, используемых при выполнении работ, оказании услуг, а также при реализации запасных частей и аксессуаров применяется метод оценки по средней себестоимости.

При списании (реализации) автомобилей их оценка производится по себестоимости каждой единицы запасов.

Общество формирует оценочное обязательство (резерв) по сомнительным долгам. Сомнительной признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от оценки вероятности погашения долга должником. Значение вероятности погашения долга определяется по следующему принципу:

- при просрочке оплаты до 365 дней, вероятность погашения долга должником оценивается как 100% и резерв по такой задолженности равен 0;
- при просрочке оплаты от 366 до 730 дней, вероятность погашения долга должником оценивается как 100%;

Сформированное оценочное обязательство учитывать на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам», с детализацией по контрагентам и договорам. Отчисления производить по каждому сомнительному долгу по окончании каждого квартала. Размер резерва по сомнительным долгам не ограничивать. Средства резерва использовать на погашение долгов, признанных безнадежными, неиспользованные по итогам квартала суммы резерва учитывать при формировании соответствующего резерва в следующем квартале.

3. Пояснения к отчетности

3.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу (форма №1), касающиеся существенных показателей

К стр. 1150 «Основные средства»,

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2021 – 585 тыс.руб.

Информация о наличии и движении основных средств, а также начисленной амортизации в разрезе Групп учета основных средств приведена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств»

Ведомость амортизации ОС за период (бухгалтерский учет)					
Период: 2021 г.					
Показатели: Стоимость(первоначальная, на начало периода, измененная, на конец периода, остаточная); Амортизация(на начало периода, за период, на конец периода);					
Группировки строк: Организация (Элементы); ОсновноеСредство.Группа учета ОС (Элементы); Основное средство (Элементы);					
Отборы:					
Организация Равно ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО СОЧИ";					
Дополнительные поля:					
Способ начисления амортизации (Отдельно, После группировки);					
Дата ввода в эксплуатацию (Отдельно, После группировки);					
Организация	Стоимость				
ОсновноеСредство.Группа учета ОС	первоначальная	на начало периода	изменение	на конец периода	остаточная
Основное средство					
ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО СОЧИ"	6 415 303,31	6 303 753,52	59 902,82	6 363 656,34	584 525,02
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 179 670,64	1 068 120,85	111 549,79	1 179 670,64	335 771,74
Офисное оборудование	3 056 491,18	3 056 491,18		3 056 491,18	194 761,03
Транспортные средства	279 456,50	279 456,50		279 456,50	53 230,02
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 899 684,99	1 899 684,99	-51 646,97	1 848 038,02	762,23
Итого	6 415 303,31	6 303 753,52	59 902,82	6 363 656,34	584 525,02

К стр. 1170 «Финансовые вложения»

информация приведена в таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений»

Расшифровка долгосрочных финансовых вложений (стр.1170 Ф.1) по состоянию на "01" января 2022 года по ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО СОЧИ"									
№ стр. Ф.1	№ стр	Наименование кредитора	№ договора, дата. Предмет задолженности (за что)	Дата выдачи	Дата погашения	% ставка	Сумма по договору, тыс.руб.	Остаток задолженности на 01.01.2021 года, тыс. руб.	Остаток задолженности на 01.01.2022 года, тыс. руб.
1170		Долгосрочные финансовые вложения (58), в т.ч.						196 150	348 203
	1	Займы предоставленные организациям Холдинга						196 150	348 203
		ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ГК"	Договор займа №1	16.05.2013	15.05.2021	1%	25 076	0	0
		ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ГК"	Договор займа №3	11.07.2013	11.07.2026	1%	2 513	0	0
		ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ГК"	Договор займа №5	26.08.2013	26.08.2020	1%	5 000	0	0
		ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ГК"	Договор займа (тоположение об.ср-в) № 01-20 от 10.01.2020-09.01.2027	10.01.2020	09.01.2027	7%	200 000	171 450	348 203
		ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ГК"	Договор займа (тоположение об.ср-в) № 17/15 от 05.06.13-04.06.22(1%)	05.06.2013	04.06.2022	1%	25 625	24 700	0
1170		Итого:						196 150	348 203

К стр.1210 «Запасы»

Информация о структуре запасов приведена в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов».

Справка о движении запасов по состоянию на "01" января 2022 года по ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО СОЧИ"									
№ стр. Ф.1	Наименование объекта	Остатки на складах на 01.01.2021 года		Поступило		Реализовано		Остатки на складах на 01.01.2022 года	
		стоимость, тыс. руб.	кол-во	стоимость, тыс. руб.	кол-во	стоимость, тыс. руб.	кол-во	кол-во	стоимость, тыс. руб.
1210	Запасы всего, в том числе:	65698	x	2039744	x	2002991	x	x	102881
	Материалы всего:	6143	x	135647	x	136550	x	x	5240
	Материалы (МКУ) сч.10.1	373	x	10 425,00		10508	x	x	290
	Покупные и комплектующие (доп.оборудование) сч.10.2	1101	x	36651		36312		x	1440
	Тара сч.10.3	464	x	12258		12127	x	x	595
	Запасные части сч.10.5	3988	x	72987		74237	x	x	2738
	Запасные части сч.10.6	51	x	2000		2021	x	x	30
	Прочие материалы сч.10.9	0	x	316		316	x	x	0
	Спец.одежда на складе сч.10.10	166	x	465		484	x	x	147
	Спец.одежда в эксплуатации сч.10.11	0	x	545		545	x	x	0
			x					x	
	Товары для перепродажи всего сч.41, в том числе	59368	x	1903690	x	1865769	x	x	97289
	Автомобили всего, сч.41.01 в т.ч.	58919		1875346		1837541			96724
	Товары на складах и в рознице сч.41.04	449	x	28344		28228	x	x	565
	товары (кроме авт)	0	x				x	x	0
	товары в магазине	0	x		x		x	x	0
	Расходы будущих периодов	187	x	407	x	672	x	x	352
	Запасы	617	x	407,00		672	x	x	352
	резерв по обесценению авто	-430	x	430	x	0	x	x	0
	Затраты в незавершенном производстве		x		x		x	x	

На забалансовом счете 002 по состоянию на 31.12.2021г. числятся шины по договору ответственного хранения с физическими лицами шины в кол-ве 4 шт.

К стр. 1230 «Дебиторская задолженность»

Информация структуре и движении дебиторской задолженности приведены в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

№ стр. Ф.№1	№ стр.	Наименование дебитора*	ИНН	Предмет задолженности (за что)	Остаток задолженности на 01.01.2021 года, тыс. руб.	Остаток задолженности на 01.01.2022 года, тыс. руб.	В т.ч. Текущая задолженность в тыс.руб	Просроченная задолженность
					всего	всего, тыс.руб		
1	2	3	4	5	8	9	10	
1230		Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течении 12 мес. После отчетной даты) ВСЕГО в т.ч.:		x	39763	127355	127355	0
Группа №1	1	Покупатели и заказчики (62), всего в т.ч.:				60702	60702	0
	1.1	Покупатели автомобилей		за автомобили	4006	59927	59927	0
	1.2	Задолженность сотрудников компании за автомобили (сч. 62) всего, в т.ч.		за автомобили			0	
		Ф.И.О.					0	
	1.3	Бонусы за продажу автомобилей			0	0	0	
	2	Покупатели и заказчики (62), всего в т.ч.:			92	307	307	0
	2.1	Покупатели услуг сервиса		за ремонт и ТО			0	0
		Задолженность юр.лиц всего, в т.ч.					0	0
		Задолженность физических лиц, всего, в т.ч.			0	0	0	0
	2.2.	Задолженность сотрудников компании за услуги сервиса (сч. 62) всего, в т.ч.						
		Ф.И.О.						
	2.2.	Покупатели товаров (магазины, ОЗЧ)		за товары	0	65	65	0
		Ф.И.О.						
	2.3.	Задолженность дочерних и зависимых (предприятий холдинга) сч.62 всего, в том числе:			3110	468	468	0
	2.6.	Задолженность страховых компаний за ремонты сч.62 всего, в том числе:						
	2.4.	Прочие по сч. 62 всего, в т.ч.			27	0	17	0
	3	Прочие дебиторы сч.76 всего, в том числе			279	9206	9206	0
	3.1.	Задолженность за гарантийные ремонты всего 76.06, в том числе:			48	92	92	0
	3.3	Задолженность страховых компаний за ремонты сч.76.06 всего, в том числе:			48		0	0
	4	НДС с авансов по сч. 76 АВ			0	0		
		Расчёты по претензиям 76.02			0	0	0	
		Прочие поставщики 76.05			41	75	75	0
		Прочие поставщики 76.01.1			0	0	0	
		Прочие поставщики 76.41			0	0	0	
		Прочие расчёты 76,09			190	9039	9039	
		Задолженность 70					0	
	5	Задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал (сч75)			0	0	0	
6	Задолженность с персоналом по прочим операциям, всего			0	0	0	0	
7	Расчеты с бюджетом (сч68) всего, в т.ч.			267	289	289	0	
8	Расчеты с внебюджетными фондами (сч 69) всего			1037	222	222	0	
9	Авансы выданные поставщикам (60.2) всего, в том числе:			30932	56815	56815	0	
9.1	За автомобили всего, в т.ч			0	17407	17407		
9.2	За запасные части, материалы, аксессуары всего, в т.ч.			30798	2667	2667		
9.3	Задолженность дочерним и зависимым (предприятиям холдинга) сч.60 всего, в том числе:			5	0	0	0	
9.4	Прочие по сч. 60.2 всего, в т.ч.			129	36741	36741	0	
	текущая задолженность поставщиков всего					0		
10	Прочие			0	0	0		
	Расходы будущих периодов сч.97		Дебиторская задолженность	13	39	39		
1230		Итого:			39763	127355	127355	0

К стр.1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»

Также информация приведена в таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений»

№ стр	Наименование кредитора	№ договора, дата. Предмет задолженности (за что)	Дата выдачи	Дата погашения	% ставка	Сумма по договору, тыс.руб.	Остаток задолженности на 01.01.2021 года, тыс. руб.	Остаток задолженности на 01.01.2022 года, тыс. руб.
	Краткосрочные финансовые вложения (58), в т.ч.						0	80
1	Займы предоставленные организациям Холдинга						0	80
	ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО	ВЫДАЧА ПРОЦЕНТНОГО ЗАЙМА ПО ДОГОВОРУ ЕОН№10 от 18.04.2017 до 11.04.2021	18.04.2017	11.04.2022	1,00%	200 000	0,00	80,00
	Итого:						0	80

К стр.1250 Денежные средства» по состоянию на 31.12.2021г

Касса (тыс. руб.)	Средства в пути (тыс. руб.)	Средства на рублевых счетах (тыс. руб.)
417	17000	13585

К стр.1510 «Заемные средства»

№ стр. Ф.1	№ стр.	Наименование кредитора	№ договора, дата. Предмет задолженности (за что)	Дата выдачи	Дата погашения	% ставка	Сумма по договору, тыс.руб.	Остаток задолженности на 01.01.2021 года, тыс. руб.	Остаток задолженности на 01.01.2022 года, тыс. руб.	В том числе сумма начисленных % тыс. руб.	
1510		Займы и кредиты (66) в том числе							11 522	137 162	334
	1	Кредиты банков, в т.ч.							11 522	136 828	334
		всего, в т.ч.							0	0	0
		АО "Тойота Банк"	Кредитный договор ТБ № 5075/МН1_1/1128242 от 26.11.21 (17 861 470)	26.11.2021	28.03.2022	9,10%	17 661	0	2 420	2	
		АО "Тойота Банк"	Кредитный договор ТБ № 5075/МН1_1/1129243 от 29.11.21(36 788 960)	29.11.2021	29.03.2022	9,10%	36 789	0	9 363	4	
		АО "Тойота Банк"	Кредитный договор ТБ № 5075/МН1_1/1220246 от 02.12.21 (21 523 860)	02.12.2021	04.05.2022	9,10%	21 524	0	2 685	19	
		АО "Тойота Банк"	Кредитный договор ТБ № 5075/МН1_1/1214249 от 14.12.21 (17 130 630)	14.12.2021	14.01.2022	9,10%	17 131	0	4 920	21	
		АО "Тойота Банк"	Кредитный договор ТБ № 5075/МН1_1/1216250 от 16.12.21 (28 392 654)	16.12.2021	17.01.2022	9,10%	28 393	0	28 393	106	
		АО "Тойота Банк"	Кредитный договор ТБ № 5075/МН1_1/1220251 от 20.12.21(17 356 352)	20.12.2021	20.01.2022	9,10%	17 356	0	12 536	34	
		АО "Тойота Банк"	Кредитный договор ТБ № 5075/МН1_1/1221253 от 21.12.21(29 834 588)	21.12.2021	21.01.2022	10,35%	29 835	0	29 835	86	
		АО "Тойота Банк"	Кредитный договор ТБ № 5075/МН1_1/1222254 от 22.12.21(2 076 440)	22.12.2021	24.01.2022	10,35%	2 076	0	2 076	5	
		АО "Тойота Банк"	Кредитный договор ТБ № 5075/МН1_1/1223255 от 23.12.21(17 476 228)	23.12.2021	24.01.2022	10,35%	17 476	0	12 617	29	
		АО "Тойота Банк"	Кредитный договор ТБ № 5075/МН1_1/1227256 от 27.12.21(17 484 232)	27.12.2021	27.01.2022	10,35%	17 484	0	17 484	20	
		АО "Тойота Банк"	Кредитный договор ТБ № 5075/МН1_1/1228257 от 29.12.21(14 508 952)	29.12.2021	31.01.2022	10,35%	14 509	0	14 509	8	
		ПАО "СБЕРБАНК"	Кредитный договор N 8619/0000/2020/21646	01.06.2020	30.11.2020	2,00%	8 042	8 088	0	0	
		ФИЦНАЛ №2351 БАНКА ВТБ ПАО	Кредитный договор № КС-ЦВ-730750/2020/00098	02.06.2020	01.06.2021	0,0%	3 434	3 434	0	0	
	2	Займы организаций							0	0	0
1510		Итого							11 522	137 162	334

К стр.1520 «Кредиторская задолженность»

№ стр. Ф.1	Наименование кредитора*	ИНН	Предмет задолженности (за что)	Остаток задолженности на 1.01.2021 года, т. р.	Остаток задолженности на 01.01.2022 года, т. р.		Дата образования
					всего, в т.ч.	из нее просроченная**	
1520	Кредиторская задолженность в том числе:			35949	53514	0	
1	Поставщики и подрядчики(60) всего, в т.ч.			2070	8692		
1.1.	Задолженность предприятий холдинга ООО СБСВ всего, в т.ч.			1006	830		
1.2.	Задолженность за поставку автомобилей всего, в т.ч.						
1.3.	Задолженность за поставку зап.частей, материалов и аксессуаров всего, в т.ч.			0	0		
1.4.	Задолженность прочих поставщиков всего, в т.ч.			1064	7862		
2	задолженность перед персоналом организации (70)			3362	3926	0	
	Прочие кредиторы (сч 71)			0	0	0	
3	задолженность перед государственными внебюджетными фондами (69)			910	962	0	
4	задолженность перед бюджетом (68)			10598	25235	0	
5	Авансы полученные сч.62.2, всего, в т.ч.			19113	15575	0	
	Прочие дебиторы сч.76 всего, в том числе			1393	909	0	
6	Прочие кредиторы (сч 76)			1015	653	0	
7	Прочие кредиторы 76,05 в т.ч.			378	256		
8	Прочие кредиторы 76,01,1, в т.ч.			0	0	0	
9	Прочие кредиторы 76,41 в т.ч.			0	0	0	
10	Прочие кредиторы 76,4В в т.ч.			-1498	-1785		
11	Прочие кредиторы 76,09 в т.ч.			0	0		
1520	Итого:			35949	53514		

Информация и структуре и движении кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

К стр. 1540 «Оценочные обязательства»

Для расчета величины оценочного обязательства используются фактические данные за 2019 год по численности сотрудников, годовой сумме расходов на оплату труда и страховым взносам. Величина оценочного обязательства определяется по формуле:

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков	=	Расходы по предстоящей оплате ежегодных трудовых отпусков	+	Страховые взносы на расходы по предстоящей оплате ежегодных трудовых отпусков
--	---	---	---	---

Для определения величины расходов по предстоящей оплате ежегодных трудовых отпусков, средневзвешенной заработной платы работников (с учетом методики расчета средней заработной платы) умножается на количество неиспользованных дней трудового отпуска, накопленных работниками на конец отчетного года. Средневзвешенная заработная плата определяется путем деления среднемесячной заработной платы на одного работника на коэффициент 29,4 среднемесячного числа календарных дней.

Для определения размера страховых взносов на расходы по предстоящей оплате ежегодных трудовых отпусков, сумма расходов по предстоящей оплате ежегодных трудовых отпусков умножается на эффективную ставку взносов в 2021 году, увеличенную на 5%.

Исходными данными для определения процента отчисления и предельной величины отчислений для формирования оценочного обязательства по отпускам, являются плановые значения Бюджета на отчетный год:

- плановая численность сотрудников;
- плановая годовая сумма расходов на оплату труда;
- страховые взносы с плановых расходов на оплату труда,

исходя из которых рассчитывается процент ежемесячных отчислений для определения величины оценочного обязательства и предельной суммы отчислений.

Исходными данными для начисления оценочного обязательства являются начисления (и взносы на них) отчетного месяца, за исключением начислений, не участвующих при расчете среднего заработка для оплаты отпусков.

Ежемесячно, документом «Отражение зарплаты в регламентном учете», производится формирование оценочного обязательства по группам работников основного производства, вспомогательного производства, АУП и т.д.. Распределение величины оценочного обязательства по счетам учета затрат производится аналогично отражению в учете начисленной заработной платы работников соответствующей группы, в корреспонденции с кредитом счета 96. При признании оценочного обязательства по отпускам, величина оценочного обязательства признается в расходах по обычным видам деятельности. Формирование оценочного обязательства отражается по дебету счетов учета затрат в зависимости от трудовых функций работников (Дт 20, 23, 25, 26, 28, 44) по категориям работников (по подразделениям) обособленно от начисленной заработной платы. При достижении оценочным обязательством предельно допустимых размеров, отчисления прекращаются, оценочное обязательство для предстоящей оплаты отпусков считается сформированным. По итогам отчетного года, размер оценочного обязательства уточняется на 31 декабря исходя из количества дней неиспользованного трудового отпуска, накопленных работниками на конец года, средневзвешенной суммы расходов на оплату труда (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) и страховых взносов на обязательное страхование (в ПФ, ФСС, МС). В течение года уточнение величины оценочного обязательства пропорционально неиспользованным дням трудового отпуска не производится.

Расходы на выплату отпускных в полном объеме списываются за счет сформированного оценочного обязательства. Если величины сформированного оценочного обязательства недостаточно для полного покрытия расходов на выплату отпускных и соответствующих взносов, разница относится на счета учета затрат в общем порядке.

Остаток величины оценочного обязательства для оплаты отпусков, не использованный на 31 декабря, переносится на следующий год.

Остаток на конец 2021г отложенного оценочного обязательства 2 291 тыс.руб.

Социальные показатели

№ п/п	ПОКАЗАТЕЛЬ	2021 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.
1	Затраты на оплату труда (всего)	47333	40633
2	Сумма страховых взносов	8310	9766
3	Страховые взносы на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	113	99

4	Среднесписочная численность (человек)	44	42
---	---------------------------------------	----	----

4. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

4.1. Структура выручки ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО-СОЧИ» в.рублях

ВЫРУЧКА (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, всего, в т.ч.: *	2 158 729 874,42
хранение шин	6 066,67
Продажа автомобилей	2 011 873 112,01
Выручка по заказ-нарядам	123 443 431,04
Выручка от продаж запчастей	23 252 764,70

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг составила 1 923 415 тыс. руб., коммерческие расходы 47542 тыс. руб., управленческие расходы за отчетный период составили 32887 тыс. руб.

Уплаченные проценты по кредитам и займам за 2021 г. составили 5052 тыс. руб.

Прибыль от продаж составила 154886 тыс. руб. В целом в результате финансово-хозяйственной деятельности предприятия до налогообложения была получена прибыль в размере 178531 тыс. руб.

4.2. Структура коммерческих расходов (руб.)

КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, всего, в т.ч.: *	47 542 269,20
в том числе:	
Амортизация	183 288,72
Аренда	651 554,28
ГСМ	98 626,24
Здравоохранение(медосмотр)	1 525,44
Инструмент, инвентарь, спец. оснастка, спецодежда стоимостью менее 10000руб.	226 821,80
Информационно-консультационные услуги	407 799,04
Канцтовары	47 542,22
Командировочные расходы (до 700р)	432 168,04
Коммунальные расходы(отопление,вывоз ТБО)	
Материалы	205 665,25
Оплата труда	16 628 030,22
Охрана	
Оценочное обязательство (резерв) на оплату отпусков	1 768 269,40
Предпродажная подготовка	21 526 371,10
Расходы по уборке	753 343,68
Реклама	872 054,17
Связь	
страховые взносы	2 756 648,90
Содержание оборудования	
Содержание оргтехники, Содержание программных продуктов	127 864,41
Расходы на эл ПТС	833,34
Транспорт Собственный	204 779,62
Транспортные услуги	649 083,33

4.3. Структура управленческих расходов: (руб.)

УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, всего	32 886 503,94
<i>в том числе:</i>	
Амортизация	82 504,81
Амортизация не принимаемая	11 287,01
Аренда не принимаемая	23 607,00
Аренда	5 711 763,62
Здравоохранение(медосмотр)	1 307,52
Инструмент, инвентарь, спец. оснастка, спецодеж да стоимостью менее 10000руб.	0,00
Инструмент, инвентарь, спец. оснастка, спецодеж	42 007,63
Информационно-консультационные услуги	7 885 777,09
Информационно-консультационные услуги (исключаемые из ННП)	50 000,04
Канцтовары	38 016,94
Командировочные расходы (до 700р)	28 258,64
Командировочные расходы (сверх нормы)	
Коммунальные расходы(отопление, вывоз ТБО)	4 886 333,09
Лицензии	50 000,04
материалы	152 896,87
Оплата труда	3 527 259,81
Оценочное обязательство (резерв) на оплату отпусков	387 308,72
охрана	861966,00
платежи за выбросы в окруж.среду (в пределах норм)	27,62
расходы на управление	1 858 380,00
расходы по уборке	792 127,20
Реклама	2 848 181,27
Связь	1 013 371,02
содержание зданий	922 205,00
содержание оборудования	33 500,00
Содержание оргтехники	282 775,00
Содержание программных продуктов	293 278,73
страховые взносы	686 813,23
Транспортные услуги	
Юридические услуги	415 550,04

4.4 Расшифровка прочих доходов и расходов

ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ, всего, в т.ч.:	18 250 984,97
Проценты по предоставленным займам	18 250 984,97
ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ, всего, в т.ч.:	5 052 383,52
Проценты по банковским	722 654,50
Проценты Тойота банк	4 329 729,02
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ, всего, в т.ч.:	14 745 454,80
Возмещение убытков причиненных предприятию	686 000,97
Возмещениерасходов маркетинга	598 333,33
Доходы от Утилизации ТМЦ	218 116,68
Дилерское сервис	226 814,48
Доход от переданного в аренду имущества	751 500,00
Излишек, выявленный в результате инвентаризации	453 788,76
Кредиторская задолженность	2 420 007,07
субсидии	8 127 119,16
доходы от реализации ОС	
Резерв по обесценению авто	430 441,06
ретро скидки прошлых лет	833 333,29
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ, всего, в т.ч.:	4 298 195,25
Возмещение убытков, причинен.предприятию	236 169,97
Расходы от переданного в аренду имущества	42 895,20
Расходы от Утилизации ТМЦ	179 024,32
Доходы (расходы) по факторинговым операциям	22 800,90
НДС не возмещенный	27 924,78
НДС по списанной кредиторской задолженности	52 667,78
НДС с безвозмездной реализации	22 437,75
Проведение праздников	21 250,00
Расходы на эквайринг	2 188 026,53
РКО	457 021,96
доходы от реализации ОС	3 399,68
Содержание объектов не производственного назначения	137 482,38
Судебные расходы, арбитр. сборы, гос. пошлина	2 500,00
Убыток прошлых лет	312,00
Услуга икассации	442 774,00
услуга по обслуживанию кредитной линии	457 300,00
Штрафы и пени к уплате в БЮДЖЕТ	
Штрафы, пени, неустойки по договорам к уплате	4 208,00

Финансовые вложения в уставные капиталы и акции других организаций за отчетный период не производились.

5. Информация о связанных сторонах.

5.1. Связанными сторона Общества являются:

Баринаева Вера Михайловна
Сергеев Антон Викторович

Сергеев Виктор Алексеевич
Сергеева Лидия Васильевна
Красова Елена Юрьевна
Сторожев Юрий Филиппович
ГК "СБСВ-КЛЮЧАВТО" ООО
КЛЮЧАВТО ООО
Новая Логистика ООО
СБСВ-КЛЮЧАВТО АВТОПОРТ-ШКОДА ООО
СБСВ-КЛЮЧАВТО БЕНТЛИ ООО
СБСВ-КЛЮЧАВТО БРИТАН ООО
СБСВ-КЛЮЧАВТО ЖУКОВКА ООО
СБСВ-КЛЮЧАВТО МИНЕРАЛЬНЫЕ ВОДЫ ООО
СБСВ-КЛЮЧАВТО ПРЕМИУМ ООО
СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕВЕР ООО
СБСВ-Ключавто Краснодар ООО
СБСВ-КЛЮЧАВТО ФРАНЦ ООО
СБСВ-Ключавто-Транссервис ООО
СБСВ-Маркет ООО
СБСВ-ХОЗСЕРВИС ООО
Хендэ Центр Краснодар ООО
КЛЮЧАВТО-ИНШУРЕНС
КЛЮЧАВТО-ИНШУРЕНС 2 ООО
КЛЮЧАВТО-ИНШУРЕНС КРАСНОДАР ООО
КЛЮЧАВТО-ТРЕЙД ООО
СБСВ-КЛЮЧАВТО М ООО

5.2 Информация о сделках со связанными сторонами в части выданных и полученных займов приведена ниже

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Азарян Геворг Ашотович			3 230 000,00	3 230 000,00		
Арупомян Артур Каренович			3 015 000,00	3 015 000,00		
Булакова Татьяна Андреевна			6 986 000,00	6 986 000,00		
Волоснова Дарья			23 335 000,00	23 335 000,00		
ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО	196 150 000,00		1 736 497 750,76	1 584 364 751,27	348 282 999,49	
Семилетов Дмитрий Николаевич			3 022 000,00	3 022 000,00		
Итого	196 150 000,00		1 776 085 750,76	1 623 952 751,27	348 282 999,49	
Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
66.01		11 476 343,00	1 432 617 197,00	1 557 968 802,00		136 827 948,00
ОТДЕЛЕНИЕ №8619 СБЕРБАНКА РОССИИ		8 042 000,00	8 042 000,00			
Тойота Банк АО			1 421 140 854,00	1 557 968 802,00		136 827 948,00
ФИЛИАЛ №2351 БАНКА ВТБ ПАО		3 434 343,00	3 434 343,00			
66.02		45 689,56	4 133 478,23	4 422 247,34		334 458,67
ОТДЕЛЕНИЕ №8619 СБЕРБАНКА РОССИИ		45 689,56	85 119,16	39 429,60		
Тойота Банк АО			4 016 179,73	4 350 638,40		334 458,67
ФИЛИАЛ №2351 БАНКА ВТБ ПАО			32 179,34	32 179,34		
66.03			501 166 566,09	501 166 566,09		
ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО			501 166 566,09	501 166 566,09		
66.04			635 457,43	635 457,43		
ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО			635 457,43	635 457,43		
Итого		11 522 032,56	1 938 552 698,75	2 064 193 072,86		137 162 406,67

5.3 Информация о сделках со связанными сторонами в части приобретения и реализации товаров и услуг

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60.01		1 005 737,81	421 222 031,56	428 657 819,95		8 441 526,20
АГРОСНАБ ООО			17 117 400,00	17 117 400,00		
ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО			30 892 117,62	30 950 022,62		57 905,00
КЛЮЧАВТО АВТОМОБИЛИ С ПРОБЕГОМ ООО		500,00	3 500,00	3 000,00		
КЛЮЧАВТО ООО			5 706 943,86	5 707 243,86		300,00
КЛЮЧАВТО-ТРЕЙД ООО		500,00	9 000,00	8 500,00		
КЛЮЧАВТО-ТРЕЙД СЕВЕР ООО			500,00	500,00		
НОВАЯ ЛОГИСТИКА ООО		549 724,69	26 928 641,05	26 673 751,63		294 835,27
СБСВ-КЛЮЧАВТО АКСАЙ ООО			2 617 500,00	2 617 500,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО АЦ-СОЧИ ООО			153 320,18	153 320,18		
СБСВ-КЛЮЧАВТО БЕТА ООО			12 000,00	12 000,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ЖУКОВКА ООО			4 681 511,35	4 683 911,35		2 400,00
СБСВ-КЛЮЧАВТО М ООО			102 378,00	102 378,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО МИНЕРАЛЬНЫЕ ВОДЫ ООО			35 917 000,00	35 927 642,78		10 642,78
СБСВ-КЛЮЧАВТО НОВОРОССИЙСК ООО			17 270 054,54	17 270 204,54		150,00
СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕВЕР ООО			4 168 914,92	4 168 914,92		
СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕРВИС ООО			4 810 267,97	4 810 267,97		
СБСВ-КЛЮЧАВТО СИРИУС ООО				236 520,00		236 520,00
СБСВ-КЛЮЧАВТО СОЧИ-Л ООО		455 013,12	5 215 636,74	4 946 000,77		185 377,15
СБСВ-КЛЮЧАВТО ТРАНССЕРВИС ООО			1 021 392,00	1 021 392,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ФЦ-СОЧИ ООО			342 292,50	342 292,50		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ-СОЧИ ООО			8 039 446,75	8 093 046,75		53 600,00
СБСВ-КЛЮЧАВТО-КРАСНОДАР ООО			78 780,00	78 780,00		
СБСВ-МАРКЕТ ООО			72 000,00	72 000,00		
СПАТП ООО			236 042 434,08	243 642 230,08		7 599 796,00
ЧИСТЫЙ СЕРВИС ООО			20 019 000,00	20 019 000,00		

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62.01	3 110 306,67		58 548 808,73	61 178 879,24	480 236,16	
КЛЮЧАВТО АВТОМОБИЛИ С ПРОБЕГОМ ООО	3 600,00		602 109,36	574 989,36	30 720,00	
КЛЮЧАВТО ЛАЙТ ООО			111 868,26	104 410,26	7 458,00	
КЛЮЧАВТО ООО	45 000,00		350 879,80	395 729,80	150,00	
КЛЮЧАВТО-ТРЕЙД ООО	1 732 794,00		1 245 203,49	2 756 553,22	221 444,27	
НОВАЯ ЛОГИСТИКА ООО	9 121,73		380 880,17	389 044,17	957,73	
СБСВ-КЛЮЧАВТО АКСАЙ ООО			4 405 970,00	4 405 970,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО АЦ- СОЧИ ООО	32 624,70		1 084 517,72	1 117 142,42		
СБСВ-КЛЮЧАВТО БЕТА ООО			12 004,00	12 004,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ВОЛГОГРАД-МБ ООО			1 456 000,00	1 456 000,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ЖУКОВКА ООО	168 000,00		7 097 957,23	7 262 484,02	3 473,21	
СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛЮБЕРЦЫ-М ООО			7 091 000,00	7 091 000,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО М ООО	538 700,00		147 820,00	686 520,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО МИНЕРАЛЬНЫЕ ВОДЫ ООО			239 300,00	239 000,00	300,00	
СБСВ-КЛЮЧАВТО НОВОРОССИЙСК ООО			13 931 401,77	13 931 251,77	150,00	
СБСВ-КЛЮЧАВТО РОСТОВ ООО			300,00		300,00	
СБСВ-КЛЮЧАВТО СОЧИ-Л ООО	579 973,48		19 697 148,20	20 066 038,73	211 082,95	
СБСВ-КЛЮЧАВТО ФЦ- СОЧИ ООО			270 897,90	269 397,90	1 500,00	
СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ- СОЧИ ООО	492,76		343 201,85	340 994,61	2 700,00	
СБСВ-КЛЮЧАВТО- КРАСНОДАР ООО			80 348,98	80 348,98		

Платежи основному управленческому персоналу в 2021 году составили 1 858 380,00 руб. (договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 30 от 18.04.2016 г.)

Конечными бенефициарами Общества по состоянию на 31.12.2021г. являются:

Баринова Вера Михайловна
Сергеев Антон Викторович
Сергеев Виктор Алексеевич
Сергеева Лидия Васильевна
Красова Елена Юрьевна
Сторожев Юрий Филиппович

**7. Показатели и пояснения
о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности,
которым подвержена организация
(Информация Минфина РФ №ПЗ-9/2012
«О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой
бухгалтерской отчетности»)**

I Финансовые риски

1. Рыночные риски

Факторы	Влияние фактора на финансовое положение организации	
Изменение цен на <u>приобретаемые</u> товары, работы, услуги	-	<p>В графе «Влияние фактора» проставляется одно из следующих значений: « + » – прямая зависимость (при увеличении фактора положительный эффект для организации, при снижении фактора – отрицательный). Например, при росте цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги доходы организации, как правило, увеличиваются, то есть эффект положительный, и наоборот. Таким образом, зависимость прямая. « - » – обратная зависимость (при увеличении фактора отрицательный эффект для организации, при увеличении фактора – положительный). Например, если при росте цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги падает спрос, то есть эффект отрицательный. В таком случае зависимость обратная. « 0 » – фактор не влияет. Например, если организация не привлекает кредиты банков, то изменение процентных ставок по банковским кредитам не влияет на финансовое положение организации</p>
Изменение цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги	+	
Изменение процентных ставок по банковским кредитам	-	
Изменение курса иностранных валют:	-	
- евро	-	
- доллар США	-	

II Другие виды рисков

Факторы	Наличие влияния Да +/ Нет -	Последствия влияния (кратко)
1. Правовые риски		
Изменение валютного регулирования	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
Изменение таможенного регулирования	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
Изменение налогового законодательства	-	Существенных изменений не предвидится
Другое:		
2. Страновые и региональные риски		
Изменение экономической ситуации	-	Не предвидится
Изменение политической ситуации	-	Не предвидится
Возможные военные конфликты	-	Не предвидится
Введение чрезвычайного положения, забастовки	-	Не предвидится
Повышенная опасность стихийных бедствий	-	Не предвидится

Возможное прекращение или перебои в транспортном сообщении	-	Не предвидится
Другое:	-	Не предвидится
3. Репутационный риск		
Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции и т.п.	-	Качество продукции высокое. Предприятие является дилером известных марок автомобилей. Доверие к бренду высокое.
Другое:		
4. Другие риски		
Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации	-	Деятельность связанных сторон стабильна
Возможность истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий	-	
Другое:		

Кредитные риски

Фактор/Виды предоставленных заемных средств (обеспечений)	Предоставленные займы	Предоставленные отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары (работы, услуги)	Прочая дебиторская задолженность	Выпущенные векселя	Предоставленные поручительства в пользу третьих лиц
Наличие соответствующих обязательств	348284		127355		1023364
Наличие просроченной задолженности					
Наличие обеспечения:					
- залог					
- поручительство					
- зарплата (займы, предоставленные сотрудникам)					
- другое					
Наличие неплатежеспособных должников (физ. Лиц)					

Риски ликвидности

Виды обязательств/погашения	Сроки	Наличие обязательств, срок погашения которых:				
		Истек (просроченные)	До 3-х месяцев	3 месяца – 1 год	1-3 года	Свыше 3 лет
Полученные кредиты				53514		
из них с обеспечением				53514		
Полученные займы, тыс. руб.						
из них с обеспечением						
Кредиторская задолженность, тыс. руб.			137162			
в том числе с ограничением по использованию не оплаченных активов						

Генеральный директор ООО 'ТК 'СБСВ-КЛЮЧАВТО', Управляющей организации ООО 'СБСВ-КЛЮЧАВТО-СОЧИ» Сергеев В.А.
28.01.2021