

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2021 год
Общества с ограниченной ответственностью
«ЕВРАЗИЯ ЭКСПЕРТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
за 2021 год
Общества с ограниченной ответственностью
«ЕВРАЗИЯ ЭКСПЕРТ»

1. Общие сведения.

- 1.1. Сокращенное наименование — ООО «ЕВРАЗИЯ ЭКСПЕРТ»
1.2. Юридический адрес — 644079, Омская область, г. Омск, ул. 31-я Рабочая, 1А.
1.3. Дата государственной регистрации — 06.10.2011г., ОГРН 1115543031262
1.4. Средняя численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2021 составляет 12 человека.

1.5. Состав участников и их доля в уставном капитале:
06.04.2021. была произведена смена собственника организации на
- ООО «Группа Компаний «СБСВ-КЛЮЧАВТО», доля в уставном капитале 100%,
уставный капитал составляет 32 477 000 руб.

Конечными бенефициарами общества являются Баринаова В.М., Сергеев В.А., Сергеев А. В., Красова Е.Ю., Сторожев Ю.Ф., Сергеева Л.В.

1.6. Уставный капитал оплачен в размере 32 477 000 руб., что составляет 100%.

1.7. Дочерних и зависимых обществ нет

1.8. Принадлежности организации к связанным сторонам:

ГРУППА КОМПАНИЙ СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО "КИА НК", ООО "Ключавто Автомобили с пробегом", ООО "КЛЮЧАВТО ЛАЙТ", ООО "КЛЮЧАВТО ТРЕЙД", ООО "Ключавто", ООО "Ключавто-МКУ Аксай", ООО "Ключавто-МКУ Аэропорт", ООО "Ключавто-МКУ Жуковка", ООО "Ключавто-Трейд Север", ООО "Новая Логистика", ООО "СБСВ Ключавто Люберцы М", ООО "СБСВ-Ключавто Автопорт ШКОДА", ООО "СБСВ-Ключавто Азов", ООО "СБСВ-Ключавто Аксай", ООО "СБСВ-Ключавто Аксай-Л", ООО "СБСВ-Ключавто Альфа", ООО "СБСВ-Ключавто Амега", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО АЦ-Сочи", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО АЦ-СТАВРОПОЛЬ", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО БАВАРИЯ КМВ", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО БАВАРИЯ", ООО "СБСВ-Ключавто Б-Волгоград", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО Бентли", ООО "СБСВ-Ключавто Бета", ООО "СБСВ-Ключавто Британ", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ВОЛГОГРАД-МБ", ООО "СБСВ-Ключавто Волоколамка", ООО "СБСВ-Ключавто Восток", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ГАММА", ООО "СБСВ-Ключавто Дельта", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ДОН", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ЖУКОВКА -Л, ООО "СБСВ-Ключавто Жуковка", ООО "СБСВ-Ключавто КИА Ростов", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО КМВ", ООО "СБСВ-Ключавто Краснодар", ООО "СБСВ-Ключавто КЦ-Краснодар", ООО "СБСВ-Ключавто Люберцы Х", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО М-Волгоград", ООО "СБСВ-Ключавто М", ООО "СБСВ-Ключавто МКУ-Люберцы", ООО "СБСВ-Ключавто Новороссийск", ООО "СБСВ-Ключавто Новороссийск-Л", ООО "СБСВ-Ключавто ОСТ", ООО "СБСВ-Ключавто Премиум", ООО "СБСВ-Ключавто Ростов", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО РЦ-РОСТОВ", ООО "СБСВ-Ключавто Север", ООО "СБСВ-Ключавто Сочи", ООО "СБСВ-Ключавто Сочи-Л", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ТРАК КМВ", ООО "СБСВ-Ключавто Франц", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ФЦ Сочи", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЕНДЭ РОСТОВ", ООО "СБСВ-Ключавто ХЦ-Курск", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ-Сочи", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ-СТАВРОПОЛЬ", ООО "СБСВ-Ключавто Юг", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ЯСЕНЕВО-Х", ООО "Хендэ Центр Краснодар", ООО «КЛЮЧАВТО КМВ», ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО МИНЕРАЛЬНЫЕ ВОДЫ», ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО МИНЕРАЛЬНЫЕ ВОДЫ-Л», ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО СИГМА», ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО СПЕКТР», ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО СТАВРОПОЛЬ», ООО «СБСВ-

КЛЮЧАВТО ХЕНДЭ КМВ», ООО "Автоцентр "Евразия", ООО "ЕВРАЗИЯ АВТО", ООО "Евразия Восток", ООО "ЕВРАЗИЯ МОТОРС", ООО "Евразия плюс", ООО "Евротехцентр", ООО "Евразия центр", ООО "Евразия Премиум", ООО "ЕВРАЗИЯ", ООО "Евразия-Моторс", ООО «СБСВ-Ключавто олимп», ООО «Оргтехстрой», ООО «БАРС-РЕЗЕРВ», ООО «АВТОСАЛОН», ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ТРАНССЕРВИС», ООО «Ландшафт Юг», ООО «Наш Экодом», ООО «Уют Ростов», ООО «Чистодел КМВ», ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕРВИС».

1.9. Сведения о руководящих работниках:

Заключен договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества с ограниченной ответственностью ООО ЕВРАЗИЯ ЭКСПЕРТ № 76 от 10.06.2021г..

2.0. Чистая прибыль за 2022г. положительна +92 562 тыс. руб. – предприятие прибыльно, показатели 2021 и 2020 гг. (+31 718 тыс. руб. и +13 982 тыс. руб. соответственно).

2.1. Платежи основному управленческому персоналу в 2021 году составили 2 820 000 руб. (договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 76 от 10.06.2021г.)

2. Описание деятельности:

ООО «ЕВРАЗИЯ ЭКСПЕРТ» (адрес: г. Омск, ул. 31-я Рабочая, 1А) осуществляет следующие основные виды деятельности:

- техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей
Выручка за 2021 г составила 34 649 тыс. руб.;
- розничная торговля автотранспортными средствами бывшими в употреблении
Выручка за 2021 г составила 2 149 975 тыс. руб.;
- оптовая и розничная торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
Выручка за 2021 г составила 5 351 тыс. руб.
- осуществление деятельности агентов
Выручка за 2021 г составила 71 471 тыс. руб.

Данные о производственных мощностях ООО ЕВРАЗИЯ ЭКСПЕРТ на 31.12.2021 года:

№ п/п	Наименование участка	Кол-во единиц оборудования (постов)	Производственная мощность в кол-ве нормо-часов	Фактическое кол-во нормо-часов в 2021 г.	Коэффициент загрузки постов в 2021 г. (гр.5/гр.4)
1	Ремонтный участок, всего	6	17 520	13 577	77%

Примечание: Производственная мощность рассчитывается по формуле: Кол-во постов x кол-во дней в году x кол-во рабочих часов в день.

2.2. Показатели производственного отдела:

Всего в 2021 году было выполнено 5 651 ремонтных заказов. Получено выручки за услуги на общую сумму — 6 668 тыс. р. Средняя стоимость услуг ремонта за 1 нормо-час составила по РУ — 1 102 руб.

Доля внутренних (не оплачиваемых) ремонтов составила 65,56% от общего кол-ва выработанных нормо-часов.

2.3. Показатели отдела продаж автомобилей.

Отделом продаж автомобилей в 2021 году было реализовано: — 3 317 автомобилей, на сумму 2 149 975 тыс. руб. без НДС

Средняя стоимость 1 реализованного нового а/м составила – 648 тыс. р. Средняя маржа составила 11.26% от проданных а/м. По состоянию на 01.01.2022 года на складе числятся остаток непроданных а/м в количестве 263 шт., на сумму 292 098 тыс. р. без учета НДС.

2.4. Собственные основные средства:

Показатель	Наличие на начало отчетного периода	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
1	2	3	4	5
Здания	47 886	5 787		53 673
Сооружения и передаточные устройства	2 917	294		3 211
Машины и оборудование	3 773			3 773
Офисное оборудование	517			517
Транспортные средства всего	2 454	5 388	1 300	6 542
в т.ч. ДЕМО автомобили	2 454	5 388	1 300	6 542
Производственный и хозяйственный инвентарь				0
Другие виды основных средств				0
Земельные участки	10 550	15 350		25 900
ИТОГО:	68 097	26 819	1 300	93 616

3. Рыночные позиции компании, основные поставщики и конкуренты:

3.1. Характеристика отрасли, к которой относится деятельность ООО «ЕВРАЗИЯ ЭКСПЕРТ»: Состояние рынка продаж и обслуживания автомобилей на данный момент времени по Омской области находится в стадии активного развития. Целесообразность и эффективность инвестирования средств в автомобильный бизнес подтверждается растущей высокой покупательной активностью населения, широким развитием рынка автокредитования.

3.2. Доля на рынке: В настоящее время предприятие ООО «ЕВРАЗИЯ ЭКСПЕРТ» успешно работает с автомобилями различных марок. Рост спроса в России на иностранные автомобили дает возможность прогнозировать активное развитие компании, занимающейся продажей автомобилей различных марок.

3.3. Преимуществами предприятий группы компаний СБСВ-КЛЮЧАВТО являются следующие факторы:

- 1) большое внимание уделяется сервисному обслуживанию автомобилей, качеству обслуживания;
- 2) на уровне международных стандартов значительные площади и техническое оснащение автосалонов;

3.4. Основные поставщики.

Основные поставщики Физические лица и Юридические лица ООО «ЕВРАЗИЯ ПРЕМИУМ»

3.5. Основные покупатели:

Основными покупателями являются физические лица, а также ряд юридических лиц.

4. Операции по кредитам и займам. Операции со связанными сторонами.

В текущем отчетном периоде имели место следующие операции в рамках договоров кредита и займа со связанными сторонами:

Связанная сторона	Вид услуги	Сроки погашения	Остаток основного долга на 31.12.2021, тыс. руб.
1	2	3	4
ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО»	- получены займы (без НДС)	2028 г.	288 300

В период за 2021 г. были получены займы в размере 802 896 тыс. руб.

В течение года у связных сторон приобретались товары, работы и услуги:

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Евразия Авто ООО		56 495,00	117 076 307,65	115 995 675,15	1 024 137,50	
Евразия Премиум ООО		2 925,00	59 464 703,31	59 507 315,90		45 537,59
Евразия-Моторс ООО			6 101 894,43	6 576 495,59		474 601,16
Елисеева Елена Владимировна, ИП		12 080,00	130 200,00	146 240,00		28 120,00
КЛЮЧАВТО АВТОМОБИЛИ С ПРОБЕГОМ ООО			4 965 324,76	4 966 055,44		730,68
КЛЮЧАВТО-ТРЕЙД ООО			19 337 768,40	19 337 768,40		
Новая Логистика ООО			743 854,95	817 093,95		73 239,00
ООО "Автоцентр "Евразия"		629 008,00	102 598 251,24	101 527 243,24	442 000,00	
ООО "ГК "СБСВ-КЛЮЧАВТО"			10 712 803,00	10 712 803,00		
ООО "Евразия Восток"		81 540,00	69 300 020,96	68 453 680,96	764 800,00	
ООО "Евразия МОТОРС"		174 415,00	40 557 893,27	39 836 422,10	547 056,17	
ООО "Евразия плюс"			81 357 208,23	81 386 159,20		28 950,97
ООО "Евразия центр"		1 227 720,00	159 351 342,09	157 658 167,09	465 455,00	
ООО "Евразия"		297 460,00	43 655 285,00	43 371 500,60		13 675,60
ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ЖУКОВКА"			2 502 500,00	2 502 500,00		
ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛЮБЕРЦЫ-Х"			3 000,00	3 000,00		

ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕРВИС"			1 193 192,40	1 680 030,00		486 837,60
ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ТРАНССЕРВИС"			1 071 354,00	1 071 354,00		
ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО-КРАСНОДАР"			3 657 700,00	3 657 700,00		
Итого		2 481 643,00	723 780 603,69	719 207 204,62	2 091 756,07	
Итого развернутое		2 481 643,00	723 780 603,69	719 207 204,62	3 243 448,67	1 151 692,60

В течение года связным сторонам реализовывались товары, работы и услуги:

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Евразия Авто ООО			10 041 716,47	10 011 034,30	30 682,17	
Евразия Премиум ООО			4 003 237,31	4 007 259,68		4 022,37
КЛЮЧАВТО АВТОМОБИЛИ С ПРОБЕГОМ ООО			395 932,08	389 312,10	6 619,98	
КЛЮЧАВТО-ТРЕЙД ООО			210 768,42	186 403,24	24 365,18	
ООО "Автоцентр "Евразия"			1 622 789,15	1 621 950,99	838,16	
ООО "Евразия Восток"	709 200,00		1 786 064,35	2 489 455,51	5 808,84	
ООО "Евразия МОТОРС"			3 676 620,31	3 676 620,31		
ООО "Евразия плюс"			3 449 018,11	3 448 313,39	704,72	
ООО "Евразия центр"			1 445 748,41	1 437 630,00	8 118,41	
ООО "Евразия Эксперт"			2 900,00	2 900,00		
ООО "Евразия"			84 873,84	74 706,57	10 167,27	
Итого	709 200,00		26 719 668,45	27 345 586,09	83 282,36	
Итого развернутое	709 200,00		26 719 668,45	27 345 586,09	87 304,73	4 022,37

5. Сведения о наличии счетов открытых в банках:

Наименование банка, номер и вид счета	Дата открытия счета	Остаток на расчетном счете по состоянию на 31.12.2021г., тыс. руб.
РУБЛЕВЫЕ СЧЕТА:		
ВОСТОЧНО-СИБИРСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК 40702810374700000536, расчетный	14.04.2016	14
КРАСНОДАРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8619 ПАО СБЕРБАНК 40702810630000052486, расчетный	19.05.2021	4 300
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в г.Москве 40702810011030001475, расчетный	18.10.2019	143
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в г.Москве 40702810600230006050, расчетный	18.05.2021	104

6. Резервы

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 свыше 365 дней, вероятность погашения долга должником оценивается как 0% и резерв по такой задолженности формируется в размере 100% от суммы долга. 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.

На 31.12.2021 г. сумма резерва по сомнительным долгам составляет 0 тыс. руб.

Общество формирует оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков сотрудников в соответствии с нормами ПБУ 8/2010 и методикой формирования оценочного обязательства / резерва для предстоящей оплаты ежегодных трудовых отпусков на 2021 и последующие годы. Учет ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов», обособленно от других видов резервов.

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.

На 31.12.2021 г. сумма резерва на оплату отпусков составляет 1 150 тыс. руб.

7. Расшифровка прочих доходов и расходов (строки 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)

	Сумма без учета НДС, руб.
Прочие доходы (строка 2340)	
Возмещение убытков, причиненных предприятию	91 654,10
Доходы (расходы) от переданного в аренду имущества	2 644 903,69
Доходы (расходы) от реализации основных средств	1 675 000,00
Доходы (расходы) от уступки права требования	5 739 000,00
Доходы (расходы) от Утилизации ТМЦ	3 100,00
Излишек, выявленный в результате инвентаризации	92 021,07
Субсидии государства	8 744 747,95
ИТОГО	18 990 426,81

Прочие расходы (строка 2350)	Сумма без учета НДС, руб.
Возмещение убытков, причиненных организацией	630 465,40
Дебиторская задолженность	6 735,00
Доходы (расходы) от реализации основных средств	948 103,65
Доходы (расходы) от реализации Сервисных контрактов	686 405,19
Доходы (расходы) от уступки права требования	5 739 000,00
Доходы (расходы) от Утилизации ТМЦ	1 860,00
Налог на имущество	1 121 784,00
НДС не возмещенный	160 490,21
НДС с безвозмездной реализации	22 166,03
Проведение праздников	5 666,67
Расходы на лаунж-зону	434 288,44
Расходы на эквайринг	1 462 958,63
РКО	2 130 958,24
Содержание объектов не производственного назначения	240 580,42
Содержание объектов ОС, непроизводственного назначения (Маркетинг)	190 887,00
Убыток прошлых лет	165 818,99
Услуга по инкассации	137 555,04
Штрафы и пени к уплате в БЮДЖЕТ	4 380,00
ИТОГО	14 090 102,91

8. Потенциально существенные риски финансово-хозяйственной деятельности

Рыночные риски

Факторы	Влияние фактора на финансовое положение организации	« + » – прямая зависимость (при увеличении фактора положительный эффект для организации, при снижении фактора – отрицательный). « - » – обратная зависимость (при увеличении фактора отрицательный эффект для организации, при увеличении фактора – положительный). « 0 » – фактор не влияет.
Изменение цен на приобретаемые товары, работы, услуги	-	
Изменение цен на реализуемые товары, работы, услуги	+	
Изменение процентных ставок по банковским кредитам	-	
Изменение курса иностранных валют:	0	
- евро		
- доллар США		

Кредитные риски

Факторы/ Виды предоставленных заемных средств (обеспечений)	Предоставленные займы	Предоставленные отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары (работы, услуги)	Сомнительная дебиторская задолженность	Выпущенные векселя	Предоставленные поручительства
Наличие у организации соответствующих заемных обязательств третьих лиц					
Наличие просроченной задолженности					
Наличие обеспечения:					
- залог					
- поручительство					

- зарплата (займы, предоставленные сотрудникам)					
- другое (займы, предоставленные организациям)					
Наличие неплатежеспособных должников					
Наличие недееспособных должников (физ. лиц)					

Риски ликвидности

Виды обязательств/ Сроки погашения	Наличие обязательств, срок погашения которых:					
	Истек (просроченные)	До 1 месяца	1-3 месяца	3 месяца – 1 год	1-3 года	Свыше 3 лет
Полученные кредиты					9 000	279 300
из них с обеспечением						
Полученные займы						
из них с обеспечением						
Кредиторская задолженность				41 074		
в том числе с ограничением по использованию не оплаченных активов						

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете»

Генеральный директор

Сергеев В.А.

03.03.2021г.