

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

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

1. Общие сведения.

- 1.1. Сокращенное наименование — ООО «ЕВРАЗИЯ АВТО»
- 1.2. Юридический адрес — 644106, Омская область, г. Омск, б-р. Архитекторов, д. 20, корп. 1.
- 1.3. Дата государственной регистрации — 12.02.2018 г., ОГРН 1185543003656
- 1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2021 составляет 73 человека.
- 1.5. Состав участников и их доля в уставном капитале:
18.06.2021. была произведена смена собственника организации на
- ООО «Группа Компаний «СБСВ-КЛЮЧАВТО», доля в уставном капитале 100%, уставный капитал составляет 27 000 000 руб.

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

1.6. Уставный капитал оплачен в размере 27 000 000 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 "Евразия Премиум", ООО "Евразия центр", ООО "Евразия Эксперт", 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 АВТО» № 69 от 10.06.2021г..

2.0. Чистая прибыль за 2021 г. положительные +74 444 тыс. руб. – предприятие прибыльно, показатели 2021 и 2020 гг. (85 132 тыс. руб. и 8 757 тыс. руб. соответственно).

2.1. Платежи основному управленческому персоналу в 2021 году составили 5 640 000 руб. (договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 68 от 10.06.2021г.)

2. Описание деятельности:

2.1. ООО «ЕВРАЗИЯ АВТО» (адрес: г. Омск, б-р. Архитекторов, д. 20, корп. 1) осуществляет следующие основные виды деятельности:

— техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей

Выручка за 2021 г составила 173 886 тыс. руб.;

— розничная торговля автотранспортными средствами, как новыми, так и бывшими в употреблении

Выручка за 2021 г составила 1 072 069 тыс. руб.;

— оптовая и розничная торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

Выручка за 2021 г составила 4 551 тыс. руб.

— осуществление деятельности агентов

Выручка за 2021 г составила 49 200 тыс. руб.

Данные о производственных мощностях ООО ЕВРАЗИЯ АВТО 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	10	29 200	31 049	106 %
2	Малярно-кузовной участок, всего	10	29 200	15 176	52 %
3	ИТОГО по СТО:	20	58 400	46 225	79 %

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 9 787 ремонтных и 2 093 кузовных заказов. Получено выручки за услуги на общую сумму — 25 741 тыс. р. Средняя стоимость услуг ремонта за 1 нормо-час составила по РУ — 2 228 руб., по МКУ — 1 600 руб.

Доля внутренних (не оплачиваемых) ремонтов составила 2,87 % от общего кол-ва выработанных нормо-часов.

2.3. Показатели отдела продаж автомобилей.

Отделом продаж автомобилей в 2021 году было реализовано:

— 745 новых автомобилей, на сумму 1 235 203 тыс. руб. без НДС

— 11 ДЕМО автомобилей на сумму 16 737 тыс. руб.

Средняя стоимость 1 реализованного нового а/м составила – 1 656 тыс. р. Средняя маржа составила 3,74 % от проданных а/м. По состоянию на 01.01.2022 года на складе числятся остаток непроданных а/м в количестве 35 шт., на сумму 64 462 тыс. р. без учета НДС.

2.4. Собственные основные средства:

Показатель	Наличие на начало отчетного периода	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
Здания				
Сооружения и передаточные устройства				
Машины и оборудование	12 929		4 875	8 054
Офисное оборудование	747		170	577
Транспортные средства всего	763	1 909	763	1 909
<i>в т.ч. ДЕМО автомобили</i>	<i>763</i>	<i>1 909</i>	<i>763</i>	<i>1 909</i>
Производственный и хозяйственный инвентарь				
Другие виды ОС	2 021		498	1 523
Земельные участки				
ИТОГО:	16 460	1 909	6 306	12 063

3. Рыночные позиции компании, основные поставщики и конкуренты:

3.1. Характеристика отрасли, к которой относится деятельность ООО «ЕВРАЗИЯ АВТО»: 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 АВТО» успешно работает с автомобилями марки KIA. Рост спроса в России на иностранные автомобили дает возможность прогнозировать активное развитие компании, занимающейся продажей автомобилей марки Фольксваген.

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) возможность представить в салонах весь модельный ряд.

3.4. Основные поставщики. Основные поставщики ООО «ЕВРАЗИЯ АВТО» представлены ниже:

Анализ работы с основными поставщиками:

Наименование поставщика	Наименование товаров	Объем поставок в 2021 году, т.р.	Сведения о договоре, форма расчетов
Поставщики автомобилей			
ООО "ЧИСТЫЙ СЕРВИС"	автомобили	60 186	Договор на поставку а/м
Поставщики запчастей и аксессуаров			
ООО «КИА Россия и СНГ»	з/ч, аксессуары	12 263	Договор на поставку з/ч

3.5. Основные покупатели:

Основными покупателями являются физические лица, а также ряд юридических лиц, в том числе:

- Европлан ЛК ПАО (реализовано 8 автомобилей на сумму 24 544 тыс. р. с НДС)
- Ресо-Лизинг АО (реализовано 5 автомобилей на сумму 14 022 тыс. р. с НДС)
- ТРИУМФ ООО (реализовано 9 автомобилей на сумму 15 644 тыс. р. с НДС)
- Балтийский лизинг ООО (реализовано 2 автомобилей на сумму 5 609 тыс. руб с НДС)
- ТАВРИЧЕСКИЙ ОВОЩЕВОД ООО (реализовано 1 автомобилей на сумму 4 000 тыс. руб с НДС)

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)	2022 г.	124 730

В период за 2021 г. были получены займы в размере 124 730 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
АГРОСНАБ ООО			17 156 100,00		17 156 100,00	
БАРС-РЕЗЕРВ ООО		4 375 993,89	26 510 797,24	22 134 803,35		
Евразия Восток ООО			83 979,00	102 929,00		18 950,00
Евразия центр ООО			134 417,00	134 417,00		
Евразия Эксперт ООО			20 431 627,33	20 462 309,50		30 682,17
Новая логистика ООО			5 024 126,45	5 404 339,82		380 213,37
ООО "ГК "СБСВ-КЛЮЧАВТО"			11 401 710,00	11 401 710,00		
ООО "Евразия МОТОРС"			30 081,12	30 081,12		
ООО "Евразия плюс"		407 453,53	20 022 173,95	22 046 857,72		2 432 137,30
ООО "Евразия Премиум"			6 600,00	6 600,00		
ООО "Евразия"		197 949,00	2 825 103,07	2 627 154,07		
ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО Б-ВОЛГОГРАД"			7 554 000,00	7 554 000,00		
ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО КЦ-КРАСНОДАР"			1 916 083,00	1 916 083,00		
ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ТРАНССЕРВИС"			840 459,00	840 459,00		
ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ-СОЧИ"			75 400,00	75 400,00		
ООО "ЧИСТЫЙ СЕРВИС"			260 770 562,00	200 584 862,00	60 185 700,00	
СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕРВИС ООО			637 320,00	637 320,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО СПЕКТР ООО			3 228 000,00	3 228 000,00		
СПАТП ООО			62 509 500,00	62 509 500,00		
Итого		4 981 396,42	441 158 039,16	361 696 825,58	74 479 817,16	

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 центр ООО			246 006,00	246 006,00		
Евразия Эксперт ООО	56 495,00		2 031 031,29	2 103 376,29		15 850,00
Евротехцентр ООО			195 614,39	195 614,39		
КЛЮЧАВТО-ТРЕЙД ООО			62 150,01		62 150,01	
Новая логистика ООО			132 878,12	139 469,16		6 591,04
ООО "Евразия плюс"		17 508,00	1 611 012,37	1 608 964,85		15 460,48
ООО "Евразия"	156 033,00		1 145 254,27	1 201 836,33	99 450,94	
ООО "КЛЮЧАВТО ЛАЙТ"			3 000,00	3 000,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛЮБЕРЦЫ-Х ООО			1 532 743,00	1 532 743,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО СПЕКТР ООО			3 629 900,00	3 629 900,00		
Итого	195 020,00		10 589 589,45	10 660 910,02	123 699,43	

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:		
КРАСНОДАРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8619 ПАО СБЕРБАНК 40702810930000052490, <i>расчетный</i>	19.05.2021	5 930
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в г.Москве 40702810400230006056, <i>расчетный</i>	19.05.2021	53
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в г.Москве, р/с 40702810111030001786	26.02.2018	71

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 3 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 4 949 тыс. руб.

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

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ, всего, в т.ч.:	17 717 022,88
Возмещение расходов маркетинга	269 008,25
Возмещение убытков, причиненных предприятию	684 215,95
Диллерское вознаграждение ОПА	1 147 332,00
Диллерское вознаграждение сервиса	995 692,00
Доходы (расходы) от переданного в аренду имущества	87 791,89
Доходы (расходы) от реализации основных средств	5 085 333,34
Доходы (расходы) от Утилизации ТМЦ	117 291,73
Доходы (расходы) Сервиса от страховых компаний	140 845,00
Излишек, выявленный в результате инвентаризации	81 156,84
Кредиторская задолженность	25 719,79
Ретроспективные скидки (прошлых лет)	282 331,68
Субсидии государства	8 500 201,86
Убыток прошлых лет	300 102,55

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ, всего, в т.ч.:	5 459 683,73
Возмещение убытков, причиненных организацией	137 758,53
Дебиторская задолженность	0,20
Доходы (расходы) от реализации основных средств	1 947 723,48
Доходы (расходы) от реализации основных средств 97 сч	30 179,21
Доходы (расходы) от реализации сервисных контрактов	41 055,72
Доходы (расходы) от Утилизации ТМЦ	62 726,00
Доходы (расходы) по факторинговым операциям	15 409,65
НДС не возмещенный	23 255,37
НДС со списанной кредиторской задолженности	305,08
НДС с безвозмездной реализации	61 208,16
Недостача, не возмещенная виновным лицом	13 372,03
Проведение праздников	32 583,33
Расходы на лаунж-зону	143 467,08
Расходы на обслуживание товарных кредитов по срочной ставке	3 986,03
Расходы на эквайринг	830 799,32
Резерв по сомнительным долгам (создание / восстановление)	3 366,00
РКО	1 495 265,82
Содержание объектов не производственного назначения	100 967,58
Содержание объектов ОС, непроизводственного назначения (Маркетинг)	65 098,58
Судебные расходы, арбитражные сборы, государственная пошлина	9 500,00
Убыток прошлых лет	303 602,34
Услуга по инкассации	70 446,00
Услуга по обслуживанию кредитной линии	60 088,73
Штрафы, пени к уплате в бюджет	4 150,00
Штрафы, пени, неустойки по договорам к уплате	3 369,49

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)	4 243				
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						
из них с обеспечением						
Полученные займы				124 730	44 665	
из них с обеспечением						
Кредиторская задолженность				48 345		
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
ООО «ЕВРАЗИЯ АВТО»

Сергеев В.А.

03.03.2021г.

