

Общество с ограниченной ответственностью «СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛЮБЕРЦЫ-Х»

Краснодарский Край, г. Горячий Ключ, ул. Революции, д.4, оф. 23
ИНН 2368009999 КПП 236801001 ОГРН 1182375028076

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Общество с ограниченной ответственностью «СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛЮБЕРЦЫ-Х»

1. Информация об организации

1.1. Полное наименование предприятия / Сокращенное наименование предприятия	Общество с ограниченной ответственностью «СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛЮБЕРЦЫ-Х» / ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛЮБЕРЦЫ-Х»
1.2. ИНН, КПП	2368009999, 236801001
1.3. Юридический адрес	353290, Россия, Краснодарский край, г. Горячий Ключ, ул. Революции, дом.4 офис 23
1.4. Фактический адрес	140011, Россия, Московская область, г. Люберцы, Новорязанское шоссе, дом 1Г.
1.5. Сведения о регистрации (год, регистрирующая организация, № постановления)	МИ ФНС № 9 по Краснодарскому краю, г. Горячий Ключ; Дата регистрации: 06.04.2018 Код: 2368
1.6. Дата регистрации и регистрационный номер предприятия в соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» от 08.08.01 г. №129-ФЗ	ОГРН 1182375028076 от 06.04.2018г
1.7. ФИО, должность руководителя организации	Генеральный директор Управляющей организации ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО СТОЛИЦА» Сергеев Антон Викторович - Договор №50 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества с ограниченной ответственностью управляющей организации от 22.06.2018г. Управляющий директор – Шапкин Алексей Сергеевич – Доверенность № 04-20 от 02.07.2020
1.8. Ведение бухгалтерского учета	ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО» по договору аутсорсинга № 21-АУТ-21 от 01.01.2021г.
1.9. Среднесписочная численность работников предприятия (чел)	По состоянию на 31.12.2021 года – 61 человек
1.10. Сфера деятельности	Розничная продажа, техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей марки «Hyundai»
1.11. Наличие лицензии	Не лицензируется

1.12 Общество имеет обособленное подразделение по адресу:

140011, Россия, Московская область, г. Люберцы, Новорязанское шоссе, дом 1Г. Обособленное подразделение состоит на налоговом учёте в МИФНС №17 по Московской области. Уведомление

о постановке на учет Российской организации в налоговом органе на территории РФ № 448764054 от 26.04.2018.

1.13. Организацией разработано и утверждено Положение о внутреннем контроле от 13 апреля 2018 г.

1.14. Размер и структура капитала на 31.12.2021 года:

Уставный капитал составляет 100 тыс. руб., оплаченный – 100 тыс. руб.

Сведения об учредителях — иностранных юридических лицах: доля иностранных юридических лиц в уставном капитале Общества отсутствуют.

Наименование участников	Доля в уставном капитале, %	Сумма уставного капитала на 31.12.2021, тыс. руб.
1. Юридические лица, всего:	28 %	
В т.ч.		
ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО»	28 %	28,00
2. Физические лица, всего:	72%	
В т.ч.		
Баринаева Вера Михайловна	21,6%	21,60
Сергеев Виктор Алексеевич	20,8%	20,80
Красова Елена Юрьевна	10,8%	10,80
Сторожев Юрий Филиппович	10,8%	10,80
Сергеев Антон Викторович	8 %	8,00
Руководитель	-	-
Гл. бухгалтер	-	-
Итого:	100%	100,00

Конечными бенефициарами являются:

- Баринаева Вера Михайловна
- Красова Елена Юрьевна
- Сергеев Антон Викторович
- Сергеев Виктор Алексеевич
- Сторожев Юрий Филиппович

1.15.. ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛЮБЕРЦЫ-Х» не имеет дочерних и зависимых предприятий.

1.16. ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛЮБЕРЦЫ-Х» (адрес:, Московская область, г. Люберцы, Новорязанское шоссе, дом 1Г.) осуществляет следующие основные виды деятельности:

1) Ремонт, техническое обслуживание автомобилей марки «Hyundai» на территории Московской области, является официальным дилером ХЕНДЭ МОТОР СНГ ООО.

2) Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами марки «Hyundai».

Для осуществления своей деятельности ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛЮБЕРЦЫ-Х» арендует у ДЖЕНСЕР ЛЮБЕРЦЫ ЦЕНТР ООО современный технический центр.

Общая площадь центра – 10 872,6 кв.м., в том числе:

- торгово-административные помещения – 6 609,00 кв.м.
- производственно-складские помещения – 4 263,60 кв.м.

Данные подтверждаются Договором аренды имущества б/н от 09 апреля 2018 года.

1.17. Собственные основные средства на 31.12.2021 года составляют:

Машины и оборудование (кроме офисного) – 438 тыс. рублей

Офисное оборудование – 5 738

Транспорт (ДЕМО авто) – 1 015 тыс. рублей, в количестве 1 шт.

1.18. Принадлежности организации к связанным сторонам:

Баринаева В.М., Красова Е.Ю., Сергеев В.А., Сергеев А.В., Сторожев Ю.Ф., Сергеева Л.В.,
ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ОСТ, ООО "СОЧИ-АВТОЛЭНД", ООО "АВТОСАЛОН",
ООО "Автоцентр "Евразия", ООО "БАРС-РЕЗЕРВ", ООО "ГК "СБСВ-КЛЮЧАВТО"
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 "Евротехцентр", ООО "КИА НК",
ООО "КЛЮЧАВТО АВТОМОБИЛИ С ПРОБЕГОМ", ООО "КЛЮЧАВТО ЛАЙТ",
ООО "КЛЮЧАВТО", ООО "КЛЮЧАВТО-КМВ", ООО "КЛЮЧАВТО-МКУ АКСАЙ",
ООО "КЛЮЧАВТО-МКУ АЭРОПОРТ", ООО "КЛЮЧАВТО-МКУ ЖУКОВКА", ООО "КЛЮЧАВТО-
МКУ ЛЮБЕРЦЫ", ООО "КЛЮЧАВТО-ТРЕЙД СЕВЕР", ООО "КЛЮЧАВТО-ТРЕЙД",
ООО "КЛЮЧАВТО-ФИНАНС КРАСНОДАР", ООО "ЛАНДШАФТ ЮГ", ООО "НАШ ЭКОДОМ",
ООО "НОВАЯ ЛОГИСТИКА", ООО "Орехтехстрой", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО АВРОРА",
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 БЕТА", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО БРИТАН", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ВЕКТОР",
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 ДРИФТ"
ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ЖУКОВКА", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ЖУКОВКА-Л", ООО "СБСВ-
КЛЮЧАВТО КИА РОСТОВ", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО КМВ", ООО "СБСВ-
КЛЮЧАВТО КОНТУР", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО КЦ-КРАСНОДАР", ООО "СБСВ-
КЛЮЧАВТО ЛИДЕР", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛИПЕЦК-Ф", ООО "СБСВ-
КЛЮЧАВТО ЛЮБЕРЦЫ-М", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛЮБЕРЦЫ-Х", ООО "СБСВ-
КЛЮЧАВТО М", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО М-ВОЛГОГРАД", ООО "СБСВ-
КЛЮЧАВТО МЕРКУРИЙ", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО МИНЕРАЛЬНЫЕ ВОДЫ", ООО "СБСВ-
КЛЮЧАВТО МИНЕРАЛЬНЫЕ ВОДЫ-Л", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО НОВОРОССИЙСК",
ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО НОВОРОССИЙСК-Л", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ОЛИМП",
ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ПРЕМИУМ", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ПРИЗМА", ООО "СБСВ-
КЛЮЧАВТО РОСТОВ", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО РЦ-РОСТОВ", ООО "СБСВ-
КЛЮЧАВТО СЕВЕР", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕРВИС КМВ", ООО "СБСВ-
КЛЮЧАВТО СЕРВИС", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО СИГМА", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО СИРИУС",
ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО СОЧИ", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО СОЧИ-Л", ООО "СБСВ-
КЛЮЧАВТО СПЕКТР", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО СТАВРОПОЛЬ", ООО "СБСВ-
КЛЮЧАВТО СТОЛИЦА", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ТРАК КМВ", ООО "СБСВ-
КЛЮЧАВТО ТРАНССЕРВИС", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ФАКТОР", ООО "СБСВ-
КЛЮЧАВТО ФОРМА", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ФРАНЦ", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ФЦ-СОЧИ"
ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЕНДЭ КМВ", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ-КУРСК", ООО "СБСВ-
КЛЮЧАВТО ХЦ-РОСТОВ", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ-СОЧИ", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ-
СТАВРОПОЛЬ", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ШКОДА", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ЮГ",
ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ЯСЕНЕВО-Х", ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО-КРАСНОДАР", ООО "СБСВ-
МАРКЕТ", ООО "СБСВ-ХОЗСЕРВИС", ООО "СЕРВИСАВТО", ООО "СТРОЙОПТИМА",
ООО "УЮТ РОСТОВ", ООО "ХЕНДЭ ЦЕНТР КРАСНОДАР", ООО "ЧИСТОДЕЛ КМВ",
ООО ЧОО "ОХРАНА ГК", ООО ЧОО "СБСВ - КЛЮЧАВТО ОХРАНСЕРВИС", ООО ЧОО "СБСВ-
ОХРАНСЕРВИС", СБСВ-КЛЮЧАВТО БЕНТЛИ ООО

1.19. Рыночные позиции компании, основные поставщики и покупатели:

Характеристика отрасли, к которой относится деятельность ООО «СБСВ-Ключавто ЛЮБЕРЦЫ-Х»:

Состояние рынка продаж и обслуживания автомобилей на данный момент времени в Московской области находится в стадии активного развития. Целесообразность и эффективность инвестирования средств в автомобильный бизнес подтверждается растущей высокой покупательной активностью населения, широким развитием рынка автокредитования.

Доля на рынке:

В настоящее время предприятие ООО «СБСВ-Ключавто ЛЮБЕРЦЫ-Х» успешно работает с автомобилями марки «Hyundai» которые занимают 30 % рынка в Московской области.. Рост спроса в России на иностранные автомобили дает возможность прогнозировать активное развитие компании, занимающейся продажей автомобилей марки «Hyundai».

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.

Основные поставщики ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛЮБЕРЦЫ-Х» представлены ниже:

Анализ работы с основными поставщиками:

Наименование поставщика	Наименование товаров	Объем поставок в 2021 году, т.р.
ХЕНДЭ МОТОР СНГ ООО	автомобили з/ч, аксессуары	1 737 949
СБСВ-КЛЮЧАВТО ВОЛОКОЛАМКА ООО	автомобили з/ч, аксессуары	99 006
ЧИСТЫЙ СЕРВИС ООО	автомобили	50 886
СПАТП ООО	автомобили	233 259
ООО Новая Логистика	з/ч, аксессуары	18 690

Основные покупатели:

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

- Газпромбанк Автолизинг ООО реализация на сумму 12 631 тыс. руб с НДС
- КОНТРОЛ лизинг ООО реализация на сумму 11 429 тыс. руб с НДС
- Лизинговая компания Европлан АО реализация на сумму 27 738 тыс. руб с НДС
- ЛК ЕВРОПЛАН ПАО реализация на сумму 38 537 тыс. руб с НДС
- ЛК Эволюция ООО реализация на сумму 15 857 тыс. руб с НДС
- ПРАЙМ ЛИЗИНГ ООО реализация на сумму 22 208 тыс. руб с НДС
- Сбербанк лизинг АО реализация на сумму 12 720 тыс. руб с НДС

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального Закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете».

Существенных изменений принятого содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не произошло.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и за соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества. Руководитель обязан создать необходимые условия для правильного ведения бухгалтерского учета, обеспечить неукоснительное соблюдение всеми подразделениями и службами, работниками Общества, имеющими отношение к учету, требований в части оформления и представления для учета документов и сведений.

Ведение бухгалтерского учета на предприятии осуществляется ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО» по договору № 21-АУТ-21 от 01.01.2021г. на оказания услуг по ведению бухгалтерского учета.

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.

Изменения к учетной политике в 2020 году не было.

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 01.01.2002г. №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.

3. Пояснения к отчетности

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

Актив баланса:

ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛЮБЕРЦЫ-Х» за 2021 год предоставило краткосрочных займов на сумму **1 172 625** тыс. рублей, задолженности на 31.12.2021 составляет **97 460** тыс. руб. Долгосрочных займов выдано 0,00 тыс. руб., задолженность на 31.12.2021 составляет 0,00 тыс. руб.

Краткосрочные и долгосрочные займы, выданные другим лицам (операции со связанными сторонами), тыс. руб.

Наименование организации	Задолженность на 01.01.2021	Выдано	Погашено	Задолженность на 31.12.2021
ГРУППА КОМПАНИЙ СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО		1 172 625	1 075 165	97 460
Итого		1 172 625	1 075 165	97 460

За 2021 год были получены и погашены кредиты банков:

Тыс. руб.

Наименование банка	Сальдо на начало периода	Получено в 2021г.	Погашено в 2021г.	Сальдо на конец периода
	13 035		13 035	
ИТОГО	13 035		13 035	

Начисление процентов за 2021г. составило **79** тыс. руб.,

За 2021 год были получены и погашены займы, тыс. руб. (операции со связанными сторонами)

Наименование организации	Задолженность на 01.01.2021	Погашено	Получено	Задолженность на 31.12.2021
ГРУППА КОМПАНИЙ СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО	52 797	57 901	58 901	53 797
СБСВ-КЛЮЧАВТО-КРАСНОДАР ООО	53 969			53 969
ГРУППА КОМПАНИЙ СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО	88 538	1 707 660	1 702 431	83 309
Итого	195 304	1 765 561	1 761 332	191 075

Начисление процентов за 2021 г. составило 10 510 тыс. руб.,

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2021г. составила 108 148 тыс. руб., по сравнению с 2020г. задолженность увеличилась на 73 291 тыс. руб. Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021г. составила 101 103 тыс. руб., по сравнению с 2020г. увеличилась на 66 780 тыс. руб.

За 2021г. предприятием было уплачено налогов и сборов, неналоговых платежей во все уровни бюджетов всего 73 312 тыс. руб., в т.ч.:

Тыс. руб.

№п/п	Виды налогов и сборов	Сумма
1	Налог на доходы физических лиц	12 067
2	Налог на добавленную стоимость	34 745
3	Налог на прибыль (федеральный/краевой)	10 706
4	Налог на владельцев транспортных средств	15
5	Налог на имущество	
6	Единый налог на вмененный доход	109
7	Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование	10 493
8	Страховые взносы на случай временной нетрудоспособности	245
9	Фонд обязательного медицинского страхования	4 567
10	Страхование от несчастных случаев и проф. заболеваний	365
11	Прочие налоги и сборы	
	Итого	73 312

В течение года у связанных сторон приобретались товары, работы и услуги, тыс. руб.:

Наименование организации	Задолженность на 01.01.2021	Оплачено	Получено	Задолженность на 31.12.2021
ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО		58 089	58 089	
КЛЮЧАВТО-МКУ ЛЮБЕРЦЫ ООО	36	591	577	23
НОВАЯ ЛОГИСТИКА ООО	311	18 833	19 194	672
ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЕНДЭ КМВ"		3 665	3 665	
ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО СТОЛИЦА»		5 034	5 492	458
СБСВ-КЛЮЧАВТО ВОЛОКОЛАМКА ООО		96 697	99 198	2 502
СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛЮБЕРЦЫ-М ООО	32	3 758	3 818	92
СБСВ-КЛЮЧАВТО ТРАНССЕРВИС ООО		1 486	1 486	
СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ-РОСТОВ ООО		12 456	12 456	0

СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ-СОЧИ ООО		7 501	7 501	
СБСВ-МАРКЕТ ООО		72	72	
СПАТП ООО		233 259	233 259	
ХЕНДЭ ЦЕНТР КРАСНОДАР ООО			0	0
Хендэ Центр Краснодар ООО		67	67	
ЧИСТЫЙ СЕРВИС ООО		50 886	50 886	
Итого	380	503 913	507 280	3 746

В течение года связанным сторонам реализовывались товары, работы и услуги, тыс. Руб.:

Наименование организации	Задолженность на 01.01.2021	Оплачено	Реализовано	Задолженность на 31.12.2021
НОВАЯ ЛОГИСТИКА ООО	285	92 538	91 436	1 387
ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЕНДЭ КМВ"		3 544	3 544	
СБСВ-КЛЮЧАВТО ВОЛОКОЛАМКА ООО	192	90 082	88 778	1 496
СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛЮБЕРЦЫ-М ООО	167	13 234	12 808	594
СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ-КУРСК ООО		8 825	8 825	
СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ-РОСТОВ ООО		5 026	5 026	
СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ-СОЧИ ООО		4 487	4 487	
СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ-СТАВРОПОЛЬ ООО		1 203	1 203	
Хендэ Центр Краснодар ООО		72	72	
Итого	2 019	260 552	258 992	3 579

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 31.12.2021г. сумма резерва по сомнительным долгам составляет **0,00** 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 2018 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 31.12.2021г. сумма резерва на оплату отпусков составляет **6 204** тыс. руб.

ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛЮБЕРЦЫ-Х» после уплаты налогов за 2021 год получила прибыль **105 430** т.р., нераспределенная прибыль на 31.12.2021г. составила **22 969** т.р.

4. Социальные показатели

№ п/п	ПОКАЗАТЕЛЬ	2020 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
1	Затраты на оплату труда (всего)	58 498,82	95 635
2	Сумма страховых взносов	11 598,88	15 932
3	Страховые взносы на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	232,93	457
4	Среднесписочная численность (человек)	46	61

5. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

5.1 Структура выручки ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛЮБЕРЦЫ-Х»

тыс. руб.

	Основные показатели	2020	2021
1	Реализация автомобилей	1 301 946,81	2 166 555
2	Ремонт и техническое обслуживание автомобилей	155 359,67	88 241
3	Реализация запчастей (магазин)	84 324,66	123 656
4	Финансовая деятельность	89 663,41	223 424
5	Прочая реализация	40,39	
	Итого объем реализации за год.	1 631 334,95	2 601 876

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг в 2021 году составила **2 310 750** тыс. руб., коммерческие расходы **95 044** тыс. руб., управленческие расходы за отчетный период составили **75 761** тыс. руб.

Уплаченные проценты по кредитам и займам за 2021г. составили **10 589** тыс. руб.

Прибыль от продаж составила **120 321** тыс. руб.

В целом в результате финансово-хозяйственной деятельности предприятия до налогообложения была получена прибыль в размере **130 528** тыс. руб.

За 2021г. были начислены следующие налоги:

- налог на прибыль **12 433** тыс. руб.,
- отложенный налог на прибыль **12 665** тыс. руб.

5.2. Информация по выданным поручительствам ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛЮБЕРЦЫ-Х» (тыс. руб.)

Наименование организации	Задолженность на 01.01.2021	Выдано	Погашено	Задолженность на 31.12.2021
Краснодарское отделение №8619	1 800 000			1 800 000
ФИЛИАЛ №2351 БАНКА ВТБ (ПАО) ФИЛИАЛ	9 119 255			9 119 255
ИТОГО	10 919 255			10 919 255

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

5.3. Расшифровка прочих доходов и расходов (строки 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах), руб.

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ, всего, в т.ч.:	33 095 841,26
Возмещение убытков, причиненных предприятию	1 670 741,66
Диллерское вознаграждение ОПА	4 319 900,00
Диллерское вознаграждение сервиса	17 380 100,70
Доходы (расходы) от перевыставленных коммунальных платежей	971 527,72
Доходы (расходы) от переданного в аренду имущества	391 346,50
Доходы (расходы) от Утилизации ТМЦ	219 976,99
Излишек, выявленный в результате инвентаризации	355 435,03
Кредиторская задолженность	193 168,86
Прибыль прошлых лет	7 133,54
Убыток прошлых лет	40 472,29
Субсидии государства	7 111 172,76
Резерв по обесценению демо автомобилей (создание/восстановление)	347 365,20
Ретроспективные скидки (прошлых лет)	87 500,01
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ, всего, в т.ч.:	13 492 060,41
Затраты по реализации ОС	2 604,38
Возмещение убытков, причиненных организацией	253 708,34
Возмещение убытков, причиненных предприятию	80 914,50
Дебиторская задолженность	375,18
Доходы (расходы) от перевыставленных коммунальных платежей	1 609 386,24
Доходы (расходы) от переданного в аренду имущества	4 168 999,46
Доходы (расходы) от реализации основных средств	0,00
Доходы (расходы) от Утилизации ТМЦ	138 123,00
НДС не возмещенный	116 550,44
НДС по списанной кредиторской задолженности	6 384,90
НДС с безвозмездной реализацией	69 363,66
Прибыль прошлых лет	844,57
Проведение праздников	31 166,67
Расходы на лаунж-зону	23 065,00
Расходы на эквайринг	1 963 378,68
РКО	4 063 828,68
Содержание объектов не производственного назначения	51 474,17
Содержание объектов ОС, непроизводственного назначения (Маркетинг)	305 967,37
Судебные расходы, арбитражные сборы, государственная пошлина	6 000,00

Убыток прошлых лет	241 531,78
Услуга по инкассации	165 304,02
Штрафы и пени к уплате в БЮДЖЕТ	104 706,86
Штрафы, пени, неустойки по договорам к уплате	76 382,51
РЕЗЕРВ по сомнительным долгам (создание / восстановление)	12 000,00

5.4. В сложившейся экономической и рыночной ситуации в России и для дальнейшего улучшения финансовых показателей Общества руководство продолжает выполнение антикризисного плана, который включает меры по улучшению выручки, сокращению расходов, улучшению оборотного капитала и продажу непрофильных активов.

В настоящее время Общество ведет переговоры о привлечении различных источников финансирования его текущей деятельности, включая следующие:

- рефинансирование текущего кредитного портфеля;
- получение дополнительных займов от акционеров;
- получение новых банковских кредитов;
- заключение дополнительных договоров факторинга по дебиторской и кредиторской задолженности.

6. 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	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 реализуемые 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 реализуемые 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
Изменение цен на <u>приобретаемые</u> товары, работы, услуги	-	
Изменение цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги	+	
Изменение процентных ставок по банковским кредитам	0	
Изменение курса иностранных валют:	-	
- евро	-	
- доллар США	+	
- другая:		
Другие:		

2. Кредитные риски

А. Раскрывается влияние последствий несвоевременного погашения предоставленных третьим лицам заемных средств (тыс.руб.)

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:					
Наличие неплатежеспособных должников	-	-	-	-	-
Наличие недееспособных должников (физлиц)	-	-	-	-	-

3 Риски ликвидности

Приводятся данные об обязательствах организации в пользу третьих лиц
Да +/- Нет -

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				83 309		107 766
из них с обеспечением						
Кредиторская задолженность				101 103		
в том числе с ограничением по использованию не оплаченных активов						

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 известной марки автомобиля. 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:		

7. Влияние COVID-19 на бухгалтерскую отчетность

Выручка от реализации за 2021 год увеличилась по сравнению с 2020 годом на 970 541 тыс. руб и составила 2 601 876 тыс. руб.

Также, по результатам деятельности за 2021 год получена балансовая прибыль в сумме 105 430 тыс. руб., за 2020 год прибыль составляла 6 830 тыс. руб.

В 2020 году обществом был получен льготный кредит под 2%, который был полностью списан вместе с процентами по нему, в мае 2021 г. Списание было отражено в бух.учете по счету 91, что помимо прочих факторов, явилось причиной положительной динамики роста прибыли в 2021 г.

Инвентаризация активов и обязательств была проведена в установленные сроки до составления годовой бухгалтерской отчетности.

На дату подписания отчетности общество не имеет просроченных обязательств.

Обязательства общества перед поставщиками являются краткосрочными.

Простои в использовании основных средств места не имели.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Обязательства по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров у общества отсутствуют.

Не ожидаются какие-либо претензии, иски, судебные разбирательства в связи с расторжением покупателями договоров, заключенных с организацией.

Руководство уверено в том, что ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛЮБЕРЦЫ-Х» будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию общества и основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

У общества отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности, учитывая изложенные события.

*Генеральный директор
ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛЮБЕРЦЫ-Х»*

А.В. Сергеев

03 марта 2021 года