



ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью «ДУНФЭН МОТОР РУС»

за 2021 год.

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ДУНФЭН МОТОР РУС»,
юридический адрес: 141407, Московская Область (МО), г. Химки, Ленинградское шоссе,
владение 29А, строение 1.

фактический адрес: 141407, Московская Область (МО), г. Химки, Ленинградское шоссе,
владение 29А, строение 1.

Дата государственной регистрации: «14» сентября 2011г.

ОГРН: 1115024007339

ИНН: 5024123280

КПП: 504701001

зарегистрировано в ИФНС России № 5047 по г. Химки Московской области «20»
февраля 2017г.

Лист записи за государственным регистрационным номером: 2175029087870.

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

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2021 г. составила 15 (пятнадцать) человек.

Основной вид деятельности Общества: торговля автотранспортными средствами.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Ван Пэн-генеральный директор (с 29.07.2014 г.), Агапитова А.А.-главный бухгалтер (с 20.11.2013 г.)

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего проверяемого периода и была направлена на подготовку мероприятий, способствующих выходу Общества на российский рынок, минимизацию расходов и получению доходов в последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет **71 000 тыс.** рублей.

Среднесписочная численность за 2021 год составила 15 (пятнадцать) человек.

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2021 году составили 318 748 тыс. руб. (без НДС, стр.2110 «Отчета о финансовых результатах»):

По основному виду деятельности (продажи легковых, грузовых автомобилей и запасных частей) – 316 975 тыс. руб., по договорам аренды и пр.— 1 773 тыс. руб.



В связи с началом продаж в 2014 году (легковых автомобилей) Обществом создана сертифицированная региональная дилерская сеть, которая на конец отчетного периода составила 39 **Дилерских центров и 7 Сервисных центров**.

Доход от продаж (валовая прибыль) за отчетный период составил 29 783 тыс. руб. (без НДС, стр.2110 «Отчета о финансовых результатах»).

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС, стр.2110 «Отчета о финансовых результатах»):

2020 год – **465 547 тыс. руб.;**

2019 год – **1 027 114 тыс. руб.;**

2018 год – **864 100 тыс. руб.;**

3. Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией, в 2021 году составили 368 137 тыс. руб. (без НДС, стр.2120, стр. 2210 «Отчета о финансовых результатах»), в том числе себестоимость проданного товара составляет 288 965 тыс. руб. (стр. 2120 «Отчета о финансовых результатах»), расходы на продажу в сумме 79 172 тыс. руб. (стр. 2210 «Отчета о финансовых результатах»).

В составе расходов на продажу (стр. 2210 «Отчета о финансовых результатах») наиболее существенные расходы:

- расходы на оплату труда и расходы по страховым взносам составили 22 340 тыс. руб.;
- затраты по сертификации, относящиеся к отчетному периоду, в сумме 12 506 тыс. руб.,
- расходы по перевозке, перевалке и хранению автомобилей и запасных частей составили 4 821 тыс. руб.;
- расходы по амортизации – 11 705 тыс. руб.;
- аренде земельных участков – 5 342 тыс. руб.;
- расходы на обслуживание здания и земельных участков – 9 674 тыс. руб.;
- по рекламе - в сумме 3 830 тыс. руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.

Финансовый результат (убыток), полученный от основных видов деятельности в 2021 году, составил 49 389 тыс. руб. (стр.2200 «Отчета о финансовых результатах»).

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила 38 823 тыс. руб. (стр.2320, 2340 «Отчета о финансовых результатах»), в т. ч. доход по овернайту – 4 034 тыс. руб. (стр.2320 «Отчета о финансовых результатах»), доходы по решению суда, возвращена таможенным органом на расчетный счет сумма утилизационного сбора – 15 447 тыс. руб. (стр.2341 «Отчета о финансовых результатах»); доходы по восстановлению резерва на гарантийный ремонт – 12 000 тыс. руб. (стр.2342 «Отчета о финансовых результатах»); прочие доходы – 5 167 тыс. руб. (стр.2343 «Отчета о финансовых результатах»); доход по курсовым разницам – 2 175 тыс. руб. (стр.2344 «Отчета о финансовых результатах»).

6. Прочие расходы



Сумма прочих расходов в 2021 году составила 20 379 тыс. руб. (стр.2350 «Отчета о финансовых результатах»).

Наиболее существенные:

- расход в виде образованных оценочных резервов в сумме 8 907 тыс. руб. (стр.2351 «Отчета о финансовых результатах»);
- расходы по налогу на имущество, транспортный налог – 3 474 тыс. руб. (стр. 2352 «Отчета о финансовых результатах»);
- прочие расходы – 3 015 тыс. руб. (стр. 2353 «Отчета о финансовых результатах»);
- бонусы и премии по акциям, выплаченные официальным дилерам – 2 914 тыс. руб. (стр. 2354 «Отчета о финансовых результатах»);
- расходы по приобретению валюты – 820 тыс. руб. (стр.2355 «Отчета о финансовых результатах»);
- расходы на услуги банков – 692 тыс. руб. (стр.2356 «Отчета о финансовых результатах»);
- расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу – 557 тыс. руб. (стр. 2357 «Отчета о финансовых результатах»).

7. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Величина чистых активов Общества составляет отрицательную величину на протяжении шести календарных лет:

на 31 декабря 2016 г. - 69 029 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г. - 142 046 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. - 138 254 тыс. руб., на 31.12.2019 – 135 750 тыс. руб., на 31.12.2020 – 109 664 тыс. руб., на 31.12.2021 – 134 574 тыс. руб.

Изменение стоимости чистых активов и уставного капитала общества за шесть последних завершенных финансовых лет, включая отчетный год:

2016 – отрицательная – 140 425 тыс. руб., 2017 – отрицательная – 73 017 тыс. руб., 2018 – положительная 3 792 тыс. руб., 2019 – положительная – 2 504 тыс. руб., 2020 – положительная – 26 086 тыс. руб., 2021 – отрицательная – 24 910 тыс. руб.

Данная динамика изменения величины стоимости чистых активов свидетельствует о возможном положительном изменении в 2022 году за счет развития имеющейся дилерской сети в направлении улучшения системы взаимодействия с дилерами и действующих бизнес-процессов для повышения качества работы дилеров с покупателями во время продажи и послепродажного обслуживания автомобилей DFM.

Подтверждаем, что способность Общества продолжать свою непрерывную деятельность оценивается руководством Общества как надежная. ООО «ДУНФЭН МОТОР РУС» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в будущем, как минимум в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что общество продолжает свою финансово-хозяйственную деятельность и при необходимости сможет их реализовать.

Также в качестве обоснования непрерывности деятельности ООО «ДУНФЭН МОТОР РУС» имеется подтверждение от Материнской компании China Dong Feng Motor Industry Imp.&



Exp. Co., Ltd (письмо от 05.01.2021 года) о продолжении бизнеса через ООО «ДУНФЭН МОТОР РУС» в будущем, как минимум, в ближайшие 12 месяцев и финансировании ООО «ДУНФЭН МОТОР РУС» при необходимости.

Принимая во внимание вышеуказанную информацию, все имеющиеся предпосылки и планы о продолжении деятельности Общества, существенная неопределенность в непрерывности деятельности ООО «ДУНФЭН МОТОР РУС» отсутствует.

Финансовый результат, полученный Обществом в 2021 году, составил убыток в сумме 30 945 тыс. руб., отраженный в «Отчете о финансовых результатах» по стр. 2300.

Балансовый результат (убыток) в сумме 30 945 тыс. руб. скорректирован на сумму 6 035 тыс. руб. (стр. 2410 «Отчета о финансовых результатах») налога на прибыль. Отложенный налог на прибыль в сумме 6 035 тыс. руб. (отражен по стр. 2412 «Отчета о финансовых результатах») В результате убыток отчетного года составила 24 910 тыс. руб. (стр. 2400 «Отчета о финансовых результатах»).

Все расходы общества, произведенные в 2021 году, были обоснованными и направлены на получение дохода.

8. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике для целей бухгалтерского учета, применяемое Обществом, составлено в соответствии с Положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями и утверждено Приказом генерального директора № 5 от 14 сентября 2011 года., 5/1 от 31.12.2011 г.

Изменения к Учетной политике Общества на 2014 год утверждены Приказом № 56 от 27 декабря 2013 г., № 57УП от 29.12.2013 г., № 58УП от 29.12.2014 г., Приказом № 14DF-14MR от 631.12.2014 г., Приказом № DFMR-16-48 от 07.11.2016 г., Приказом № DFMR-16-54 от 30.12.2016 г., Приказом № DFMR-17-2А от 31.01.2017 г., Приказом № DFMR-27 от 31.12.2017 г., Приказом № DFMR-38 от 29.12.2018 г., Приказом № DFMR-41 от 31.12.2019 г, Приказом № 3 DFMR-20 от 30.12.2020 г, Приказом № 27-DFMR-21 от 30.12.2021 года.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров признается по отгрузке в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Коммерческие расходы не признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг и полностью списываются в отчетном году 2020 году в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»), стр. 2210 «Отчета о финансовых результатах».

Доходы и связанные с ними расходы, возникшие в результате одного и того же факта хозяйственной деятельности, в «Отчете о финансовых результатах» отражаются свернуто. Также отражаются и следующие прочие доходы и расходы в Отчете:

- курсовые разницы, возникающие при переоценке активов и обязательств в валюте при закрытии месяца;
- доходы (расходы), связанные с покупкой (продажей) валюты, отражать свернуто в части полученных доходов (расходов) от этих операций;
- курсовые разницы по расчетам в у.е. и иностранной валюте отражать свернуто;



- обособленному отражению подлежат доходы и расходы по полученным процентам и процентам, начисленным к уплате.

В течение 2016-2021 гг. нами вносились изменения в Учетную политику, что отражено приказами.

9. Сведения об основных средствах, запасах, о наличии дебиторской и кредиторской задолженности.

Сведения о наличии и движении основных средств – в разделе № 2 Приложений.

Сведения о наличии и движении запасов – в разделе № 4 Приложений.

Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности – в разделе № 5 Приложений.

Дебиторская задолженность Общества, отраженная по стр. 1230 Бухгалтерского баланса, является текущей и краткосрочной в сумме 176 706 тыс. руб.

Основные дебиторы:

CHINA DONG FENG MOTOR INDUSTRY IMP. & EXP. CO., LTD ДЗ – 23 607 тыс. руб.- предоплата по условиям контракта за автомобили легковые и запасные части к ним, срок погашения март 2022 года;

CHONGQING SOKON MOTOR GROUP IMP. & EXP. CO., LTD – 128 704 тыс. руб. - предоплата по условиям контракта за автомобили легковые, срок погашения март 2022 года;

Wuhan Dong Feng Motor Industry Imp.& Exp. Co., Ltd 3 025 тыс. руб. – поставка запчастей, по условиям контракта срок погашения март 2022 года;

ООО "ОС КАБИНЕТ12" – 9 593 тыс. руб. - предоплата по условиям контракта за работы по проведению сертификации, срок погашения март 2022 года;

ООО "ТОТАЛЬЭНЕРДЖИС МАРКЕТИНГ РОССИЯ"- – 2 099 тыс. руб. - предоплата по условиям контракта за моторное масло, срок погашения январь 2022 года;

По прочим покупателям, в чей адрес сделана предоплата за работы и услуги января 2022 года — 9 678 тыс. руб.

Долгосрочная кредиторская задолженность, отраженная по стр. 1450 Бухгалтерского баланса, составляет 949 703 тыс. руб., в том числе по поставщикам и подрядчикам – 949 703 тыс. руб.:

Основным кредитором Общества является (стр. 1450 Бухгалтерского баланса): CHINA DONG FENG MOTOR INDUSTRY IMP. & EXP. CO., LTD – учредитель Общества. Задолженность образовалась за поставленные автомобили марки DFM и запасные части к ним.

Краткосрочная кредиторская задолженность, отраженная по стр. 1520 Бухгалтерского баланса, составляет 5 136 тыс. руб., в том числе по задолженности перед бюджетом 839 тыс. руб.



10. Сведения о создании резервов

В 2021 году были созданы следующие резервы:

- *резерв на выплату отпускных* в сумме 1 778 тыс. руб. (в составе стр. 2210 в «Отчете о финансовых результатах»);
- *резерв на выплату ежегодного вознаграждения* сотрудникам в сумме 2 746 тыс. руб. (в составе стр. 2351 в «Отчете о финансовых результатах»);
- *по гарантийному ремонту* в сумме 6 161 тыс. руб. (в составе стр. 2351 в «Отчете о финансовых результатах»)

11. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организации в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

При формировании базы для налога на прибыль сформированы Отложенные налоговые активы (стр.1180 Бухгалтерского баланса) в сумме 31 829 тыс. руб. (25 765 + 6 064), которые отражают убыток текущего периода 6 087 тыс. руб, минус - 23 тыс. руб.(погашен ОНА по оценочным обязательствам и резервам).

Расчет налога на прибыль, отраженный по стр.2412 «Отчета о финансовых результатах» за данный налоговый период, составило положительное значение в сумме 6 035 тыс. руб. (6 064 тыс. руб. минус 29 тыс. руб. (признанные отложенные налоговые обязательства по ОС и оценочным обязательствам и резервам).

Отложенный расход по налогу на прибыль в сумме 6 035 тыс. руб. изменил финансовый результат за отчетный период: стр.2300 «Отчета о финансовых результатах» 30 945 – 6035 = 24 910 (стр. 2400 в «Отчете о финансовых результатах»).

Налоговая база доходов составила 18 659 646 тыс. руб., доходы в бухгалтерском учете составили 18 659 534 тыс. руб. Отрицательная временная разница в сумме 112 тыс. руб. состоит из прочих доходов при оприходовании излишков ТМЦ.

Налоговая база расходов составила 18 690 082 тыс. руб., а бухгалтерские расходы составили 18 690 479 тыс. руб. Постоянная разница в сумме 770 тыс. руб. состоит из: 669 тыс. руб. состоит из расходов, не уменьшающих налогооблагаемую базу по налогу на прибыль и в сумме 101 тыс. руб. расходов по амортизации ОС; Отрицательная временная разница с сумме 373 тыс. руб. состоит из: отрицательной ВР по расходам при списании недостач в сумме 112 тыс. руб. и в сумме 261 тыс. руб. по резервам отпускных.

Таким образом, **база для налога на прибыль имеет отрицательное значение**, а именно: **30 436 тыс. руб.**

Бухгалтерский убыток - в сумме 30 945 тыс. руб. по данным бухгалтерского учета скорректирован на сумму постоянных разниц в сумме 770 тыс. руб., и временных разниц в сумме (112-373) тыс. руб., т.е. налог на прибыль по данным БУ имеет равное значение с НУ.



ООО «ДУНФЭН МОТОР РУС»

Официальный Дистрибьютор автомобильной марки DONGFENG в РФ.

12. Сведения о взаимозависимых лицах

Бенефициаром ООО «ДУНФЭН МОТОР РУС» является Dong Feng Motor Corporation DFM, УК 15,6 млрд юаней, Комитет Госсовета по контролю и управлению государственным имуществом -100% владение.

От Учредителя (China Dong Feng Motor Industry Imp.& Exp. Co., Ltd - сальдо на начало года 949 689 тыс. руб. - Общество закупило товар (запасные части) на сумму 8 942 тыс. руб., уменьшена кредиторская задолженность на сумму 8 928 тыс., сальдо на конец отчетного периода – 949 703 тыс. руб., подтверждено актом сверки.

Кредиторская задолженность Общества:

Дата и содержание изменения	Аффилированное лицо	Доля лица в УК %	С-до расчетов по состоянию на 31.12.2021 г.(тыс. руб.)
Без изменений на 31.12.2021 г.	China Dong Feng Motor Industry Imp.& Exp. Co., Ltd	100	949 703
Без изменений на 31.12.2021 г.	ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВО ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ КОМПАНИЯ ПО ИМПОРТУ И ЭКСПОРТУ АВТОМОБИЛЬНОЙ ПРОМЫШЛЕННОСТИ ДУНФЭН КИТАЯ	представительство материнской компании на территории РФ	0

За 2021 год вознаграждение ключевому управленческому персоналу составило 540 тыс. руб.

13. Сведения о чрезвычайных фактах, событиях после отчетной даты

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2021 г. Общество не имело; выданных и полученных под обеспечение обязательств и платежей не было; событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности не было; государственной помощи Общество не получало.

Прилагаются табличные:

«Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (тыс. руб.), всего на 18 (восемнадцать) листах.

Главный бухгалтер

Агапцова А.А.

доверенности № 10/2021 от 01.10.2021 г.

(подпись) за генерального директора по

Главный бухгалтер

Агапцова А.А.

(подпись)

18 января 2022 года.

Юридический и фактический адрес: РФ, 141407, Московская Область (МО), г. Химки, Ленинградское шоссе, владение 29А, строение 1., телефон: +7(495)287-81-79.

