

ООО "АВТОГАРАНТИЯ"

ИНН 7447124619/КПП 744901001 ОГРН 1077447023917 ОКВЭД 45.11.2 ОКПО 82913210
Юридический адрес: 454010, г. Челябинск, Копейское шоссе, д. 82 ,тел.272-03-72

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год в соответствии с п. 27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (приказ МФ РФ от 06.07.1999г. №43н) в текстовой форме

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Автогарантия» (ООО «Автогарантия») зарегистрировано Инспекцией ФНС РФ по Калининскому району г. Челябинска 17 декабря 2007 года (Свидетельство о государственной регистрации №004557772 серия №74 о внесении записи в ЕГРЮЛ от 17.12.2007г. ОГРН 1077447023917. ИНН/КПП 7447124619/744901001).

Юридический адрес: 454010, г. Челябинск, Копейское шоссе, д.82

На 31.12.2021г. Предприятие имеет обособленные подразделения по адресу:

г. Челябинск, Копейское шоссе, д.84

г. Челябинск, ул.Братьев Кашириных, д.137

Челябинская область, г.Миасс, ул.Лихачева, д.26

ООО «Автогарантия» арендует торговые и офисные помещения

Вид имущества	Описание	Договор аренды, № и дата	Место нахождения (регион, город)	Площадь (м2)	Арендная плата (тыс. руб. в месяц)	Арендодатель (Собственник)	Срок действия договора аренды
нежилое помещение	Недвижимое имущество в здании «Комплекс по продаже и обслуживанию автомобилей	б/н от 01.01.2021	г.Челябинск, Копейское шоссе,82	2581,63	1288,4	ООО "Планета Авто"	Неопределенный срок
нежилое помещение	Недвижимое имущество в здании «Комплекс по продаже и обслуживанию автомобилей	б/н от 01.01.2021	г.Челябинск, Копейское шоссе,84	650,0	325,0	ООО "Планета Авто"	Неопределенный срок
нежилое помещение	Недвижимое имущество в здании «Комплекс по продаже и обслуживанию автомобилей	б/н от 01.01.2021	г.Челябинск, ул.Братьев Кашириных, д.137	2747,8	918,3	ООО "Планета Авто"	Неопределенный срок
нежилое помещение	Нежилое помещение в здании-магазин "Автосалон"	б/н от 01.01.2021	Челябинская область, г.Миасс, ул. Лихачева, д.26	280,0	84,0	ООО "Планета Авто Групп"	Неопределенный срок

Основной вид деятельности: ОКВЭД 45.11.2 - Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах.

Дополнительные виды деятельности: ОКВЭД 45.31.1 (ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС. в ред.2) Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов. ОКВЭД 45.20 (ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС.в ред.2) Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

Размер уставного капитала составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Учредителем общества является физическое лицо Кольцук Андрей Петрович.

Директор – Булатов Сергей Владимирович.

Главный бухгалтер – Хусаенова Надежда Александровна.

Конечным бенефициаром является Кольцук Андрей Петрович.

Общество осуществляет в порядке, установленном законодательством РФ, следующие основные и неосновные виды деятельности:

- розничная торговля автотранспортными средствами;
- розничная торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- техническое обслуживание и ремонт легковых автотранспортных средств;

ООО «Автогарантия» применяет общую систему налогообложения.

Численность сотрудников на 31.12.2021 год составила 65 человек.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности, бухгалтерский учет ведется в соответствии с российскими правилами (стандартами) (по РСБУ).

2. Основные положения учетной политики

Для обеспечения учета организация руководствуется учетной политикой предприятия, утвержденной приказом директора № б/н от 29.12.2020.

Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств. Переоценка основных средств не производится. Подменные автомобили учитываются в качестве объектов основных средств.

Арендованное имущество (торговые и офисные помещения) учитывается за балансом на счете 001 в оценке кадастровой стоимости имущества равной 112651,7 тыс.руб.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, списываются по методу ФИФО. По товарной номенклатуре «Автомобили» товары списываются по стоимости каждой единицы (учет по VIN). Автомобили, участвующие в тест-драйвах, учитываются как товары, так как в течение одного года реализуются по рыночной цене.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Бонусы (премии) в соответствии с дилерским соглашением учитываются в составе прочих доходов. Ретро скидки по приобретенным товарам отражаются на основании корректировочных документов (счетов-фактур, накладных) от поставщика с пересмотром цены в сторону ее понижения.

Обеспечения полученные и выданные учитываются за балансом на счетах 008 и 009 в оценке оставшегося обязательства по кредитным договорам.

Общество создает оценочные резервы по неиспользованным отпускам на отчетную дату.

Общество создает резервы по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам начисляется 1 раз в квартал следующим образом: если срок возникновения задолженности превышает 45 календарных дней, то начисляется резерв в размере 50% от суммы остатка дебиторской задолженности. Если срок превышает 90 дней - то в размере 100%. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу путем автоматического расчета программы 1С:бухгалтерия контролируемого отделом бухгалтерии.

3. Основные показатели деятельности

Выручка составила:

Выручка	Кол-во, шт	Сумма, тыс. руб.
продажа автомобилей (с пробегом)	975	597 235
продажа автомобилей (новые) ЧЕРИ	1499	2 040 486
продажа запасных частей		42 487
гарантийный ремонт, сервисные услуги		22 718
Итого		2 702 926

Прочие доходы составили:

Наименование статьи доходов	Сумма, тыс. руб.
Бонус (премии) по дилерскому соглашению	168 133
Резервы по сомнительным долгам	36
Сумма льготного кредита с причитающимися % к списанию для пострадавших от коронавирусной инфекции отраслей	8 638
Прочие доходы	5 468
Итого	182 275

Проценты к получению составили:

Наименование статьи доходов	Сумма, тыс. руб.
Проценты по займам выданным (депозиту)	255

Себестоимость проданных товаров составила:

Себестоимость	Сумма, тыс. руб.
продажа автомобилей (с пробегом)	525 417
продажа автомобилей (новые) ЧЕРИ	1 979 103
продажа запасных частей	62 890
Итого	2 567 410

Коммерческие расходы:

Наименование статьи расходов	Сумма, тыс. руб.
Амортизация	1 344
Аренда помещения	23 333
Затраты на гарантийный ремонт и предпродажную подготовку	23 349
Командировочные расходы	236
Материальные расходы	4 184
Оплата труда (с учетом взносов на ОПС)	33 045
Реклама	38 626
Налоги и сборы (трансп. налог)	66
Прочие расходы (в т.ч. офис, консулт, почт, ПО, страхование а/м)	6 895
Итого	131 078

Управленческие расходы:

Наименование статьи расходов	Сумма, тыс. руб.
Оплата труда	17 293
Страховые взносы	3 143
Итого	20 436

Прочие расходы составили:

Наименование статьи расходов	Сумма, тыс. руб.
Расчетно-кассовое обслуживание	1 488
Резерв по сомнительным долгам	36
Прочие (в т.ч. неустойки по дог.)	4 010
Итого	5 534

Проценты к уплате отсутствуют

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности

4.1. Основные средства

Информация об основных средствах, в том числе арендованных, приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наличие и движение основных средств (строка 1150), тыс. руб.

Первоначальная стоимость ОС на 01.01.2021	Амортизация на 01.01.2021 г.	Поступление ОС за 2021 год	Начислено амортизации за 2021 год	Остаточная стоимость ОС на 31.12.2021 г.
10 427	6 275	1 514	1 344	4 322

Переоценка объектов основных средств в Обществе не производится. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

На 31.12.2021 в составе основных средств числятся:

- оборудование специализированное для обслуживания автомобилей, остаточной стоимостью -993,2 тыс.руб
- транспортное средство, остаточной стоимостью -479,2 тыс.руб
- другие виды основных средств - остаточной стоимостью 2850,7 тыс. руб.

4.2. Запасы

Информация о наличии материально-производственных запасов приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу.

Наличие и движение запасов (строка 1210), тыс. руб.

Вид запасов	Код строки в бух.отч.	Стоимость запасов на 01.01.2021	Поступление за 2021 г	Выбытие за 2021 г	Стоимость запасов на 31.12.2021
Товары:	12102	367 333	2 650 777	2 584 032	434 078
<i>в т.ч. автомобили (новые) ЧЕРИ</i>		284 011	2 108 905	1 980 109	412 807
<i>в т.ч. автомобили с пробегом</i>		73 593	457 229	525 417	5 405
<i>в т.ч. запасные части</i>		9 729	84 643	78 506	15 866
Сырье и материалы	12101	6	4 194	4 177	23
Итого	1210	367 339	2 654 971	2 588 209	434 101

4.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность (строка 1230), тыс. руб.

Дебиторы	Код строки в бух.отч.	На 01.01.2021	На 31.12.2021
Расчеты с Поставщиками и подрядчиками	12301	5 340	319
Расчеты с Покупателями и заказчиками	12302	4 166	138 518
Расчеты по Налогам и сборам	12303	9 895	24 215
Расчеты с Прочими дебиторами и кредиторами	12304	19 899	43 830
Итого	1230	39 300	206 882

В состав прочей дебиторской задолженности входит задолженность АО «ЧЕРИ АВТОМОБИЛИ РУС» - премии, начисленные по результатам работы за 4 квартал 2021 г. в размере 11633,2 тыс. руб., задолженность погашена в 1 квартале 2021г путем акта зачета взаимных требований в счет оплаты за автомобили.

4.4. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность (строка 1520), тыс. руб.

Кредиторы	Код строки в бух.отч	На 01.01.2021	На 31.12.2021
Расчеты с Поставщиками и подрядчиками	15201	11 415	21 914
Расчеты с Покупателями и заказчиками	15202	25 325	70 695
Расчеты по соц. страхованию и обеспечению	15203	386	1 059
Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	1 350	3 813
Расчеты с Прочими дебиторами и кредиторами	15205	3 858	698
Итого	1520	42 334	98 179

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Финансовые вложения на 31.12.2021 отсутствуют.

5. Оценочные резервы

В 2021 году созданы оценочные резервы по неиспользованным отпускам работников в сумме 3853,5 тыс. руб. Использование резерва – 1 938,4 тыс. руб.

6. Капитал и резервы

В 2021 году показатели капитала и резервы увеличились на 97 576,0 тыс. руб.

Стоимость капитала и резервов по состоянию на 31 декабря 2021г. составила 193 018 тыс. руб.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

На 31.12.2021 имеются судебные разбирательства в отношении автомобилей, принятых от физического лица общей стоимостью 2350,0 тыс.руб. Данные автомобили изъяты УФССП России в связи с наложением ареста.

Других аналогичных значимых событий, которые могут повлечь признание обязательств и оказать значительное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности у Общества отсутствуют.

8. Выданные и полученные обеспечения

По состоянию на 31.12.2021 г. ООО «Автогарантия» **полученные** поручительства отсутствуют.

По состоянию на 31.12.202 г. ООО «Автогарантия» **выданы** следующие поручительства (сумма оставшегося обеспечения обязательств по основному долгу и по процентам)

тыс. руб.

Наименование предприятия кому выдано обеспечение	Банк кредитор	Сумма по договору	Возможный остаток по договору	Дата возникновения	Дата окончания договора
Авторитейл ООО	Банк ВТБ (ПАО)	12 200	12 200	24.05.2021	23.05.2022
ИТОГО		12 200	12 200		

9. Информация о связанных сторонах

Выплаты директору по трудовому договору в 2021 г. составили 2367,0 тыс. руб., страховые взносы с ФОТ 380,7 тыс.руб.

Выплаты дивидендов собственнику в 2021г составили 28188,0 тыс.руб. (дивиденды за 2020г)

Общество осуществляет операции со связанными сторонами в процессе ведения своей обычной деятельности, в частности, осуществляет закупки и продажи товаров, работ, услуг, получает/предоставляет займы, предоставляет/получает обеспечения по кредитным ресурсам.

Перечень связанных сторон по состоянию на 31 декабря 2021 года

N п/п	Наименование юр. лица или Ф.И.О. аффилирован. лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным
1	Кольцук Нина Ивановна ИП	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.
2	ООО «Планета Авто»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество (пп.14 п.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции»)
3	ООО «Компания Техноцентр»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество; одно и то же физическое лицо (Кольцук Н.И.) осуществляет функции единоличного исполнительного органа
4	ООО «Автоцентр "Гольфстрим»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество (пп.14 п.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции»)
5	ООО «Компания Планета Авто»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество; одно и то же физическое лицо (Кольцук Н.И.) осуществляет функции единоличного исполнительного органа
6	ООО «Авторитейл»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество (пп.14 п.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции»)
7	ООО «Чешский дом»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество (пп.14 п.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции»)
8	ООО Торговый Центр «Планета Авто»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество (пп.14 п.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции»)
9	ООО «Планета Авто Групп»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество (пп.14 п.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции»)
10	ООО «Торговый дом «Планета Авто»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество; одно и то же физическое лицо (Кольцук Н.И.) осуществляет функции единоличного исполнительного органа
11	ООО «Планета Авто Логистик»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество; одно и то же физическое лицо (Кольцук Н.И.) осуществляет функции единоличного исполнительного органа

№ п/п	Наименование юр. лица или Ф.И.О. аффилирован. лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным
12	ООО «Автогалактика»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество (пп.14 п.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции»)
13	ООО "Техноцентр Восток"	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество; одно и то же физическое лицо (Кольцук Н.И.) осуществляет функции единоличного исполнительного органа

Сведения по операциям со связанными сторонами

9.1. Доходы от продаж связанным сторонам

Выручка от продаж связанным сторонам в 2021 г. составила (с НДС):

Другие связанные стороны	Сумма, тыс. руб.
продажа запасных частей	24 430
продажа автомобилей	76 210
Итого	100 640

Продажа товара и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам.

9.2. Закупки у связанных сторон

Стоимость закупок и услуг, оказанных связанными сторонами составила (с НДС):

Другие связанные стороны	Сумма, тыс. руб.
приобретение товара (з/ч)	39 554
приобретение товара (а/м)	-
аренда помещения	27 496
векселя выданные	3 618
Итого	70 668

Операции закупок у связанных сторон осуществлялись на обычных коммерческих условиях.

9.3. Займы, полученные и выданные обязательства связанных сторон

Другие связанные стороны	Сумма, тыс. руб.
Займы полученные	1 797 520
Проценты по займам к уплате	-
Обеспечения выданные	12 200
Обеспечения полученные	-

9.4 Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на конец года задолженность составила:

Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
Другие связанные стороны	Задолженность, тыс. руб.	Другие связанные стороны	Задолженность, тыс. руб.
Продажа товара	5 717	Приобретение товара	7 534
		Аренда помещения	1 178
Авансы выданные	-	Авансы полученные	80 000
Векселя полученные	130 333	Векселя выданные	-
Займы выданные	29 346	Займы полученные	380 290
% к получению	-	% к уплате	-
Итого	165 396		469 002

Вся задолженность подлежит оплате денежными средствами.

10. Налог на прибыль организации

Ставка налога на прибыль составляет 20% .

Общая прибыль Общества (до налогообложения) за 2021 год составила 160 999 тыс. руб..

Налог на прибыль составил 30 702 тыс. руб.

Чистая прибыль по результатам 2021 г. составила 130 620 тыс. руб.

11. Прочие налоги и сборы

В состав прочих налогов включены следующие налоги:

-транспортный налог в размере 67 тыс. руб.

12. Влияние военных действий на Украине на деятельность Общества

Ситуация, которая сложилась на юго-востоке Украины, грозит обернуться масштабным кризисом для автомобильного рынка России, который и так сильно пострадал из-за пандемии коронавирусной инфекции.

В первые дни военной операции на Украине ряд иностранных производителей автомобилей сообщили об уходе с российского рынка, а также об остановке поставок комплектующих на рынок РФ.

АО «ЧЕРИ Автомобили РУС» временно приостановил отгрузки автомобилей российским дилерам. Закупки дилерами временно остановлены. Имеются логистические проблемы по поставке комплектующих на рынок РФ.

Так как завод по производству временно не отгружает новые автомобили, на рынке возникнет дефицит автомобилей, что дает возможность продавать автомобили с большей наценкой, чем во время избытка товара на рынке. Руководство постоянно следит за развитием ситуации и находится в поиске путей минимизации ее воздействия на Общество.

13. События после отчетной даты

Существенных событий, оказавших влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021г., не произошло.

14. Непрерывность деятельности в обозримом будущем

Общество не планирует прекращать деятельность. Плановые показатели на 2022 год позволяют сделать прогнозы, что Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность, несмотря на сложившуюся ситуацию в мире.

Директор

Булатов С.В.

«24» марта 2022

