

ООО «Обухов Автосервис», 108811, г. Москва,
пос. Московский, кв-л № 80, д.11, стр.2,
комната 2213
ИНН 5003064474 КПП 775101001
ОГРН 1065003027671

**Пояснительная записка
Общества с ограниченной ответственностью
«Обухов Автосервис»
За 2021 год**

1. Сведения об Обществе:

- 1.1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Обухов Автосервис»;
- 1.2. Место нахождения и почтовый адрес: Российская Федерация, 108811, г. Москва, поселение Московский, дер. Картмазово, 24-й км Киевского шоссе, владение 1.
- 1.3. Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер (включая сведения о внесении записи об обществе в Единый гос.реестр юридических лиц): Дата государственной регистрации: 20.12.2006; ОГРН: 1065003027671;
- 1.4. Количество участников Общества на дату окончания отчетного года: физические лица - 3 (три).
- 1.5. Среднесписочная численность: 29 человек
- 1.6. Высшим органом ООО «Обухов Автосервис» является общее собрание участников общества.
- 1.7. Исполнительный орган ООО «Обухов Автосервис».

Генеральный директор является единоличным исполнительным органом ООО «Обухов Автосервис» и осуществляет текущее руководство деятельностью общества. Решением Общего собрания учредителей ООО «Обухов Автосервис» генеральными директорами общества являлись:

- Иванов А.В. (в период с 01.01.2020 по 11.01.2021, протокол собрания участников от 06.07.2020)
- Присс В.В. (в период с 12.01.2021 по 31.12.2021, протокол собрания участников от 11.01.2021)

Генеральный директор доли в уставном капитале ООО «Обухов Автосервис» не имеет.

1.8. Общество с ограниченной ответственностью ООО «Обухов Автосервис» имеет 3 (три) обособленных подразделения, не выделенные на отдельный баланс. Данные обособленные подразделения поставлены на учет в налоговых инспекциях по месту своего фактического нахождения:

- 142712, Московская область, Ленинский р-н, Горки Ленинские п., зона придорожного сервиса автодороги «МКАД-аэропорт Домодедово», 5;
- 125464, г. Москва, 1-й Митинский пер., д.12, к.1;
- 105037, г. Москва, Измайловский пр., д.8А

1.9. Общество не имеет филиалов и представительств.

2. Учетная политика

2.1. Учетная политика в части основных средств

Установлен лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере 100 000 рублей.

Для всех основных средств, введенных в эксплуатацию в 2021 году, используется один способ начисления амортизации: линейный.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1 (ред. от 28.04.2018).

2.2. Учетная политика в части МПЗ

Материально-производственные запасы учитываются по фактическим ценам. Для оценки всех материалов при их реализации, передаче в производство или на иные цели используется один способ: все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО) (скользящая оценка).

2.3. Порядок признания доходов

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров, оказания услуг, выполнения работ. Метод признания доходов: метод начисления.

2.4. Порядок признания расходов

Расходы признаются по методу начисления. Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

3. Порядок формирования Отчета о движении денежных средств

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Денежные потоки организации классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности организации.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

В 2022г. ООО «Обухов Автосервис» в основном продолжит применять учетную политику, принятую на 2021г., при условии, что положения, закрепленные в 2021г., не будут противоречить условиям законодательства на 2022г.

3. Характеристика деятельности Общества за отчетный год

3.1. Отраслевая принадлежность общества: Основными видами деятельности ОКВЭД являются: 45.11.2 Торговля розничная легковыми автомобилями и 45.20.1 Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей.

3.2. Основными видами деятельности Общества за отчетный год являются:

- торговля легковыми автомобилями;
- техническое обслуживание и ремонт автомобилей;
- оптовая и розничная торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- купля-продажа, поставка, аренда, прокат, тюнинг и прочее обслуживание автотранспортных средств;
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации.

3.3. Уставный капитал.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей, разделенных на доли.

Участниками Общества являются:

- физическое лицо Амалин Дмитрий Олегович, чья доля составляет 40% уставного капитала;
- физическое лицо Метельская Эльдибигта Васильевна, чья доля составляет 30% уставного капитала;
- физическое лицо Сидоров Дмитрий Владимирович, чья доля составляет 30% уставного капитала.

3.4. Структура доходов Общества.

Наименование дохода	Сумма без НДС, тыс. рублей	Доля, в %
Торговля автомобилями	1 387 776	81,52
Торговля б/у автомобилями	178 973	10,51
Торговля запасными частями	61 325	3,60
Сервисное обслуживание и ремонт автомобилей	15 493	0,91
Услуги прочее, в т.ч. аренда	7 181	0,42
%% по кредитам, займам	977	0,06
Возмещение маркетинговых расходов	773	0,05
Гарантия	3 914	0,23
Денежная премия, необлагаемая НДС	30 748	1,81
Денежная премия, облагаемая НДС	2	0,00
Прочие внереализационные доходы	688	0,04
Списание кредиторской задолженности	255	0,01
Доходы, связанные с реализацией основных средств	14 224	0,84
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	79	0,00
Штраф, госпошлина	2	0,00
Итого	1 702 410	100,00

3.5. Структура расходов Общества.

Наименование расхода	Сумма без НДС, тыс. рублей	Доля, в %
Себестоимость продаж	1 478 138	87,77
Коммерческие расходы	90 500	5,37
Амортизация	7 408	0,44
Аренда	17 917	1,06
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	87	0,01
Вознаграждение агента	8 776	0,52
Затраты на клиентов	3 845	0,23
Комиссионное вознаграждение	2 821	0,17
Оплата больничного листа	4	0,00
Оплата труда	21 762	1,29
Предпродажная подготовка	180	0,01
Программное обеспечение	22	0,00
Прочие затраты	390	0,02
Прочие расходы на парк а/м	56	0,00
Расходы на рекламу	17 778	1,06
Ремонт демо а/м	656	0,04
Списание ГСМ	543	0,03
Страхование демо а/м	431	0,03
Страховые взносы с начисленной заработной платы	3 732	0,22
Транспортные услуги	2 627	0,16
Транспортный налог	113	0,01
Услуги комиссионеров	1 352	0,08
Управленческие расходы	95 043	5,64
Амортизация	4 200	0,25
Аренда	15 354	0,91
Аудиторские услуги	73	0,00
Бухгалтерское сопровождение	3 685	0,22
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	38	0,00
Интернет	114	0,01
Информационное обслуживание	4 894	0,29
Командировочные расходы	42	0,00
Контакт-центр	2 324	0,14
Мобильная связь	83	0,00
Нематериальные активы	9 025	0,54

Нотариальные услуги	25	0,00
Оплата больничного листа	30	0,00
Оплата труда	9 363	0,56
Постпродажные услуги	10 669	0,63
Почтовые услуги	8	0,00
Программное обеспечение	248	0,01
Прочие расходы	8	0,00
Прочие расходы на парк авто	53	0,00
Расходы на персонал	2 058	0,12
Расходы по охране помещений	6 736	0,40
Ремонт оборудования	18	0,00
Ремонт основных средств	97	0,01
Списание МПЗ (ГСМ , канцтоваров, расходных материалов)	930	0,06
Списание ОС менее 100 000	223	0,01
Стационарная связь	2 637	0,16
Страхование а/м , имущества	618	0,04
Страховые взносы с начисленной заработной платы	1 479	0,09
Техническое обслуживание компьютерной и офисной техники	45	0,00
Техническое обслуживание оборудования	1 112	0,07
Транспортные услуги	1 563	0,09
Транспортный налог	48	0,00
Управленческие услуги	1 611	0,10
Услуги лизинга	9 841	0,58
Услуги подряда	1 754	0,10
Хозяйственные расходы	3 088	0,18
Юридические услуги	949	0,06
Прочие расходы	20 433	1,21
%% по кредитам, займам	8 202	0,49
Восстановление НДС по операциям, не облагаемым налогом	229	0,01
Командировочные расходы	303	0,02
Корпоративные мероприятия	1 420	0,08
Подарки клиентам	50	0,00
Прочие внебюджетные расходы	546	0,03
Прочие расходы на персонал	46	0,00
Расходы на авто в лизинге (досрочный выкуп)	219	0,01
Расходы на услуги банков	5 873	0,35
Реализация ОС	3 149	0,19
Реализация прочего имущества	35	0,00
Списание дебиторской задолженности	220	0,01
Штрафы ГИБДД	129	0,01
Штраф, гос. пошлина	12	0,00
Итого	1 684 114	98,79

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Счета учета денежных средств	Валюта	на 31 декабря 2021, тыс. рублей	на 31 декабря 2020, тыс. рублей
Расчетный счет	рубли РФ	28 509,00	4 141,00
Касса	рубли РФ	0,00	0,00
Денежные средства в пути (пластиковые карты, терминал)	рубли РФ	172,00	2,00
Итого		28 681,00	4 143,00

3.7. Основные средства, тыс. руб.

[illegible]

3.7.1. Основные средства, полученные в лизинг.

На условиях договора финансовой аренды (лизинга) ООО «Обухов Автосервис» приобрел автомобили, которые стоят на балансе Лизингополучателя и остаточная стоимость которых составляет 13 491 тыс. рублей. Количество основных средств, по которым действуют договора лизинга по состоянию на 31.12.2021г. составляет 21 автомобиль.

3.8. Запасы, тыс.руб.

[illegible]

	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Дебиторская задолженность ООО «Обухов Автосервис», тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
перед покупателями заказчиками сч 62.01 (российский рынок)	54 223	11 224
авансы, выданные поставщикам сч 60.02	98 168	59 178
Налог на прибыль, сч. 68.4	697	726
задолженность по страховым взносам во внебюджетные фонды	344	371
задолженность (алименты, прочие дебиторы, персонал) сч 76, 73	236 045	188 214
Итого дебиторская задолженность	389 477,00	259 713,00

5. Кредиторская задолженность ООО «Обухов Автосервис», тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
авансы полученные под поставку продукции от покупателей	19 124	10 707
перед поставщиками и подрядчиками (60.01)	8 812	82 892
перед персоналом организации	1 919	1 081
перед государственными внебюджетными фондами	843	435
задолженность по налогам и сборам	739	221
задолженность учредителям по выплате доходов	53 001	53 001
прочие кредиторы (алименты, задолженность по договорам лизинга)	5 967	15 742
Итого кредиторская задолженность	90 405,00	164 079,00

6. Социальные показатели.

№п/п	Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
1	численность работников (чел)	29	77
2	затраты на оплату труда (тыс.руб.)	31 235	70 335
3	отчисления на социальные нужды (тыс.руб.), в т.ч.:	5 541	15 243
3.1.	в ФСС;	110	918
3.2.	в ПФ;	3 868	10 815
3.3.	на медицинское страхование	1 563	3 510
4	средняя заработная плата работников в месяц (стр.1/стр.2/12, тыс.руб.)	90	76

7. Информация о связанных сторонах.

1. Амелин Дмитрий Олегович владеет 40% , Сидоров Дмитрий Владимирович владеет 30%, Метельская Э.В. владеет 30% в уставных капиталах ООО «Обухов Автоцентр», ООО «Обухов Автосервис», ООО «Обухов Консалтинг», ООО «Обухов Паб» и ООО «Обухов Инжиниринг».
2. ООО «Обухов Автоцентр» владеет 100% долей в уставном капитале ООО «Сетунь-Олимп».
3. ООО «Обухов Автосервис» владеет 100% долей в уставном капитале ООО «Обухов-Урал».
4. ООО «Обухов-Урал» владеет 24% доли в уставном капитале ООО «Обухов-Урал-Консалт».
5. Амелин Дмитрий Олегович владеет 100% доли в уставном капитале ООО «ОБУХОВ МОТОРС».
6. ООО «Обухов Автосервис» владеет 100% долей в уставном капитале ООО «Мир запчастей».

Описание взаимоотношений связанных сторон:

1. Между ООО «Обухов Автосервис» и ООО «Обухов Автоцентр» заключены договорные отношения в части:

- технического обслуживания и ремонта автомобилей;
- аренды нежилых помещений;
- аренды автомобилей;
- использования товарного знака;
- предоставления неисключительного права использования сайтом;
- продажа (поставка) товаров, в т.ч. по договорам комиссии.

В рамках выше указанных хозяйственных операций за 2021 год были оказаны услуги (выполнены работы) и реализованы товары на общую сумму 89 993 855,64 рублей.

2. Между ООО «Обухов Автосервис» и ООО «Обухов Консалтинг» заключены договорные отношения в части:

- страхования собственных автомобилей.

В рамках выше указанных хозяйственных операций за 2021 год были оказаны услуги (выполнены работы) и реализованы товары на общую сумму 871 265,45 рублей.

3. Между ООО «Обухов Автосервис» и ООО «Обухов Паб» заключены договорные отношения в части:

- организации питания сотрудников
- организации корпоративных мероприятий

В рамках выше указанных хозяйственных операций за 2021 год были оказаны услуги (выполнены работы) и реализованы товары на общую сумму 1 590 535,00 рублей.

4. Между ООО «Обухов Автосервис» и ООО «Сетунь-Олимп» заключены договорные отношения в части:

- аренды нежилых помещений
- аренды технологического, компьютерного и офисного оборудования;
- аренды автомобилей
- права использования и обслуживания программного обеспечения;
- технического обслуживания помещений и территорий;

В рамках выше указанных хозяйственных операций за 2021 год были оказаны услуги (выполнены работы) и реализованы товары на общую сумму 37 265 256,00 рублей.

5. Между ООО «Обухов Автосервис» и ООО «Обухов-Урал-Консалт» заключены договорные отношения в части:

- продажа (поставка) запасных частей.

В рамках выше указанных хозяйственных операций за 2021 год были оказаны услуги (выполнены работы) и реализованы товары на общую сумму 671 884,59 рублей.

6. Между ООО «Обухов Автосервис» и ООО «Обухов-Урал» заключены договорные отношения в части:

- продажа автомобилей.

В рамках выше указанных хозяйственных операций за 2021 год были оказаны услуги (выполнены работы) и реализованы товары на общую сумму 57 014 583,96 рублей.

По состоянию на 31.12.2021г. в бухгалтерском учете Общества числятся финансовые вложения в виде доли в уставном капитале ООО «Обухов Урал» в сумме 50 005 тыс.руб.

По договору купли-продажи от 25.12.2013 Обществом была приобретена доля в уставном капитале ООО «Обухов Урал», составляющая 100%.

Деятельность ООО «Обухов Урал» является прибыльной. Обществу не известны факты того, что в обозримом будущем платежеспособность ООО «Обухов Урал» снизится или факты банкротства, связанные с деятельностью ООО "Обухов-Урал". В связи с чем, Обществом не создавался резерв под обесценение данных финансовых активов по состоянию на 31.12.2021г.

По состоянию на 31.12.2021г. в бухгалтерском учете Общества числятся финансовые вложения в виде доли в уставном капитале ООО «Мир запчастей» в сумме 10 тыс.руб.

8. К основному управленческому персоналу относится: руководитель (Генеральный директор), а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

По основному управленческому персоналу размер выплаченных ему вознаграждений как в совокупности, так и по следующим видам выплат, составил:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2020 г.
Получено - всего, в тыс. руб.	6 022	2983
В том числе:		
Заработная плата	248	1010
Отпускные	149	49
Командировочные	367	0
Премии	5 258	1924