

**Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности
общества с ограниченной ответственностью
Порше Файнэншл Сервисиз Руссланд
за 2021 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА
2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2020 ГОД
3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ
4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ
5. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ
6. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ГОСУДАРСТВЕННЫМИ ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ
7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ
8. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ
9. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ
10. РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ
11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО РАСХОДАМ И ДОХОДАМ ОБЩЕСТВА
12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ
13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ
14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

**Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности
общества с ограниченной ответственностью ООО «Порше Файнэншл Сервисиз Руссланд»
за 2021 год**

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью Порше Файнэншл Сервисиз Руссланд за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

ООО «Порше Файнэншл Сервисиз Руссланд» было учреждено 11.03.08 г.

ООО «Порше Файнэншл Сервисиз Руссланд» зарегистрировано по адресу (*п. 31 ПБУ 4/99*): 125445, Москва, Ленинградское ш., д.71А, стр.10

Фактический адрес ООО «Порше Файнэншл Сервисиз Руссланд» 125445, Москва, Ленинградское ш., д.71А, стр.10

Данные о государственной регистрации ООО «Порше Файнэншл Сервисиз Руссланд»: 11.03.08 сер.77 № 010262685

(1087746340351, ИМНС №43 по г. Москве)

«Общество» осуществляет следующие основные виды деятельности (*п. 31 ПБУ 4/99*):

Основным предметом деятельности Общества являются консультационные услуги в области приобретения и продажи, предоставления в аренду, лизинг новых и бывших в употреблении автомобилей, а также посредническая деятельность связанная с финансированием и страхованием новых и бывших в употреблении автомобилей, в особенности марки Порше.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников ООО «Порше Файнэншл Сервисиз Руссланд» в 2021 году составила 3 человека (*п. 31 ПБУ 4/99*).

2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2021 ГОД

ООО «Порше Файнэншл Сервисиз Руссланд» является компанией со 100% иностранным капиталом.

В 2021 году ООО «Порше Файнэншл Сервисиз Руссланд» предоставляли консультационные услуги в области связанной с финансированием и страхованием новых и бывших в употреблении автомобилей, в соответствии с заключенными контрактами.

3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской отчетности значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, не имелось.

Основные средства

В 2021 году Обществом были приобретены основные средства на сумму 50 тыс. руб.

Нематериальные активы

В 2021 году у Общества не было нематериальных активов.

Дебиторская и кредиторская задолженность

В 2021 году Общество не создавало резерва по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями. Движение дебиторской и кредиторской задолженности в т.5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах показано в полном объеме.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Для целей налогообложения выручка признается по отгрузке.

Расходы

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Коммерческие и управленческие расходы списываются полностью в себестоимость продаж.

Резервы предстоящих расходов создаются в случаях, когда работы выполнены в соответствии с условиями договора, но расчетные документы на отчетную дату не поступили.

ПрочееУчет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При пересчете показателей бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021г., стоимость которых выражена в иностранной валюте, использовались следующие курсы установленные ЦБ РФ:

На 31.12.2020г.
 1 Доллар США - 73,8757 руб.
 1 ЕВРО - 90,6824 руб.

На 31.12.2021г.
 1 Доллар США - 74,2926 руб.
 1 ЕВРО - 84,0695 руб.

Денежные средства

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2021г. составил 49 566 тыс руб.

Движение денежных средств, связанное с размещением и возвратом депозитов в течении отчетного периода, отражено в «Отчете о движении денежных средств» свернуто в составе денежных потоков от текущих операций.

Изменения в учетной политике

Не предполагается вносить изменения в учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом.

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 года имела следующую структуру:

Дебиторская задолженность	По состоянию на 31.12.2021	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев
ООО «Страховой Брокер Виллис СНГ»	32 561	
ООО «Каркаде»	27 631	
ПАО «РОСБАНК»	32 252	-
АО ЛК «Европлан»	14 778	
ООО «Сетелем Банк»	8 859	
АО ЮниКредит Банк	339	
Итого задолженность покупателей	116 420	-
Прочая дебиторская задолженность	4 995	-
Всего задолженность:	121 414	-

5. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам по состоянию на 31 декабря 2021 приведена ниже:

тыс. руб.

Наименование статьи кредиторской задолженности	Остаток на 31.12.2020
Кредиторская задолженность: расчеты с поставщиками	47 565
Расчеты по налогам и сборам	9 859
Прочие	1
Итого Кредиторская задолженность	57 425

6. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ГОСУДАРСТВЕННЫМИ ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2021 года отсутствует.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация предоставляется в соответствии с п.6-13 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах".

Участники Общества:

Порше Файнэншл Сервисиз ГмбХ, юридическое лицо по немецкому праву с местом нахождения в Федеративной Республике Германии, г. Битигхайм-Биссинген, зарегистрированное судом первой инстанции г. Штутгарта под номером ХРБ 301159, владеющее 99 (девяносто девятью) процентами долей в Обществе;

Порше Центр Хоппегартен ГмбХ, юридическое лицо по немецкому праву с местом нахождения в Федеративной Республике Германии, г. Штутгарт, зарегистрированное участковым судом Штутгарта под номером ХРБ 21884, владеющее 1 (одним) процентом долей в Обществе.

Совет директоров:

Господин **Холгер Петерс**, гражданин Германии, дата рождения 05.07.1968 года: (Председатель Совета директоров);

Господин Андрей Ильич Чернышков, гражданин Российской Федерации, дата рождения 14.06.1981, место жительства: г. Москва

Господин **Конрад Ридль**, гражданин Германии, дата рождения 07.06.1961, место жительства: г. Ауенвальд-Липпольдсвайлер

Господин **доктор Вернер Томас Штэрцель**, гражданин Германии, дата рождения 14.07.1960, место жительства: г. Майями, штат Флорида

05.11.2020 были внесены изменения в Устав, протокол №24 от **05.11.2020** внеочередного общего собрания участников, совет директоров упразднен

Едиличный исполнительный орган:

В период с 01.01.2021 по текущий период, Господин Михаил Андреевич Фабричнов, гражданин Российской Федерации, дата рождения 07.06.1984, место жительства: г. Москва (Генеральный директор);

Группа лиц:

ООО "ПОРШЕ РУССЛАНД", юридическое лицо, зарегистрированное 07.08.2003 г. по российскому праву с местом государственной регистрации и фактического нахождения: 125445, г. Москва, Ленинградское шоссе, д. 71А, стр. 10, ОГРН: 1037703036931, ИНН 7703374404, КПП 774301001;

ООО "Порше Центр Москва", юридическое лицо, зарегистрированное 10.04.2007 г. по российскому праву с местом государственной регистрации и фактического нахождения: 125445, г. Москва, Ленинградское шоссе, д. 71А, стр. 10, ОГРН: 5077746548150, ИНН 7743639128, КПП 774301001;

Др. Инж. х.с. Ф. Порше Акционерное Общество, юридическое лицо по немецкому праву с местом нахождения в Федеративной Республике Германии, г. Штутгарт, зарегистрированное участковым судом Штутгарта под номером ХРБ 722287;

Порше Холдинг Штутгарт ГмбХ юридическое лицо по немецкому праву с местом нахождения в Федеративной Республике Германии, 70435, г. Штутгарт, Поршеплац 1, зарегистрированное участковым судом Штутгарта под номером ХРБ 739339;

Фольксваген Акционерное Общество, юридическое лицо по немецкому праву с место нахождения в Федеративной Республике Германии, зарегистрированное по адресу: 38440, г. Вольфсбург, Берлинер Ринг 2 под номером ХРБ 100484.

Характер (основание) связи:

Порше Файнэншл Сервисиз ГмбХ на 100% принадлежит; Др. Инж. х.с. Ф. Порше Акционерное Общество; Др. Инж. х.с. Ф. Порше Акционерное Общество на 100% принадлежит Порше Холдинг Штутгарт ГмбХ; Порше Холдинг Штутгарт ГмбХ на 100% принадлежит Фольксваген Акционерное Общество; Фольксваген Акционерное Общество является публичной компанией, акции которой торгуются на фондовой бирже.

Как и требуется в соответствии с законом, мы располагаем только информацией вплоть до «Фольксваген Акционерное Общество», которое является публичной компанией и акции которого торгуются на фондовой бирже. (см. выше).

Акционеры компаний:

Порше Файнэншл Сервисиз ГмбХ – 99%, Порше Центр Хоппегартен ГмбХ – 1%.

Акционеры (участники) компаний, входящих в группу лиц:

участниками ООО «ПОРШЕ РУССЛАНД» и ООО «Порше Центр Москва» являются Др. Инж. х.с. Ф. Порше Акционерное Общество (99%) и Порше Центр Хоппегартен ГмбХ – 1%.

Информация о размерах вознаграждения.

Краткосрочное вознаграждение ключевого персонала за 2021 составило 12 млн. руб.

Закупки у связанных сторон

тыс. руб.

Наименование связанных сторон (закупки)	2020	2021
ООО «Порше Центр Москва»	21 276	25 546
Порше Файнэншл Сервисиз ГмбХ		570
ООО «Порше Руссланд»	3 734	7 520
Итого	25 010	33 636

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Займы у связанных сторон не получались и не выдавались.

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.

Связанные стороны	31.12.2020	31.12.2021
Кредиторская задолженность Общества		
Порше Файнэншл Сервисиз ГмбХ	2 307	2 876
ООО «Порше Центр Москва»	3 335	2 133
ООО «Порше Руссланд»	459	1 301
Итого	6 101	6 310

Задолженность связанным сторонам будет погашена денежными средствами в течении 2021 года.

Продаж, оказания услуг связанным сторонам в 2020 и 2021гг. не осуществлялось.
Дебиторская задолженность отсутствует.

8. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ

Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2021 года имела следующую структуру:

тыс. руб.

Наименование налога (сбора)	Задолженность на 01.01.2021	Задолженность на 31.12.2021
Налог на прибыль	-	-
Налог на добавленную стоимость	10 075	9 859
Налог на доходы физических лиц	-	-
Налог на имущество	-	-
Транспортный налог	-	-
Итого задолженность перед бюджетом	10 075	9 859

9. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Заемных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года нет.

10. РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ

По состоянию на 31 декабря 2021г. резервы предстоящих расходов и платежей составили:

руб.

Наименование резерва	Остаток на 01.01.2021	Начисление в течение периода	Списание в течение периода	Остаток на 31.12.2021
Аудит	631 000	721 400	631 000	721 400
На выплату вознаграждения по итогам года	4 000 000	3 167 000	4 000 000	3 167 000
На выплату отпусков работников	500 804	1 454 352	1 148 617	806 539

Итого	5 131 804	5 342 752	5 779 617	4 694 939
--------------	------------------	------------------	------------------	------------------

11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО РАСХОДАМ И ДОХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке от реализации услуг в 2021г. (без НДС):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) в тыс.руб.
Консультационные услуги	352 599

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п.19 ПБУ 9/99).

В 2021 году основными контрагентами Общества являлись ООО "Страховой Брокер Виллис СНГ", ООО «Сетелем Банк», ПАО «РОСБАНК», АО ЛК «Европлан», АО «Каркаде»

Ниже представлена информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (п.22 ПБУ 10/99):

	2021 в тыс. руб.
Материальные затраты, в т.ч.:	-
Сырье и материалы	
Затраты на оплату труда	13 757
Отчисления на социальные нужды	2 354
Амортизация	31
Прочие затраты ¹	152 428
Итого затрат всего	168 570

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 года были произведены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы и расходы	Доходы за 2021г. в тыс.руб.	Расходы за 2021г. в тыс.руб.
Проценты по депозиту	12 885	
Курсовые разницы	34	21
Комиссия банка	-	169
Прочие внереализационные доходы/расходы	1 562	
Расходы из прибыли / не учитываемые при налогообложении/	-	443
Итого Прочие доходы и расходы	14 481	633

13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В соответствии с п. 23-25 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», в бухгалтерской отчетности должна отражаться следующая информация:

	Сумма, тыс. рублей
Прибыль (убыток) до налогообложения, бухгалтерский учет	197 876
Постоянные разницы отчетного периода, всего	3 276
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль	40 230

14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности были введены экономические ограничения в отношении Российской Федерации и ряда российских лиц и организаций. Ввиду сложившихся на сегодняшний день обстоятельств, дать однозначную оценку способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность на протяжении 12 месяцев с отчетной даты, не представляется возможным. Это обуславливается высокой степенью неопределенности относительно дальнейшего развития событий, на которые Общества никак не может влиять.

С учетом этого Общество осуществило анализ текущей ситуации, произвело моделирование потенциального влияния на деятельность и финансовые показатели стрессовых сценариев, учитывающих возможный негативный эффект текущих обстоятельств.

Вместе с тем, на сегодняшний день Общество планирует продолжать непрерывно осуществлять свою деятельность. В частности, Общество планирует осуществлять деятельность, связанную с поддержкой текущих договоров страхования и обеспечивать продвижение продуктов страхования на поддержанные автомобили, а также продвижение услуг по финансированию новых автомобилей и автомобилей с пробегом в дилерской сети, но в объеме, отличном от объема прошлых периодов, что будет способствовать продолжению деятельности Общества.

Общество внимательно следит за развитием событий и предпринимает все зависящие от него меры для снижения возможных негативных последствий.

Генеральный директор
19.03.2022

Фабричнов М.А.