

ООО «Обухов Автоцентр», 105037, г. Москва,
Измайловский проезд, д.8а
ИНН 7719891655 КПП 771901001,
ОГРН 5147746194954

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

1. Сведения об Обществе:

- 1.1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Обухов Автоцентр»;
- 1.2. Место нахождения и почтовый адрес: Российская Федерация, 105037, г. Москва, Измайловский проезд, д.8а
- 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: 07.10.2014; ОГРН: 5147746194954 (образовано в результате реорганизации в форме преобразования ЗАО «Обухов Автоцентр»);
- 1.4. Количество участников Общества на дату окончания отчетного года: физические лица - 3 (три).
- 1.5. Среднесписочная численность: 171 человек.
- 1.6. Высшим органом ООО «Обухов Автоцентр» является общее собрание участников общества.
- 1.7. Исполнительный орган ООО «Обухов Автоцентр».
Генеральный директор является единоличным исполнительным органом ООО «Обухов Автоцентр» и осуществляет текущее руководство деятельностью общества. Решением Общего собрания учредителей ООО «Обухов Автоцентр» (протокол от 11.01.2021г.) генеральным директором общества был избран Подольский Роман Владимирович с 12.01.2021г. Генеральный директор доли в уставном капитале ООО «Обухов Автоцентр» не имеет.
- 1.8. Общество с ограниченной ответственностью «Обухов Автоцентр» 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;
 - 108811, г. Москва, поселение Московский, дер. Картмазово, 24-й км Киевского шоссе, владение 1
- 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, товаров при их реализации, передаче в производство или на иные цели используется один способ: по себестоимости каждой единицы.

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».

2.5. 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 2022 г. ООО «Обухов Автоцентр» в основном продолжит применять учетную политику, принятую на 2021г., при условии, что положения, закрепленные в 2021 г., не будут противоречить условиям законодательства на 2022 г.

3. Характеристика деятельности Общества за отчетный год

3.1. **Отраслевая принадлежность общества:** Основной вид деятельности ОКВЭД 45.11.2 Торговля автомобилями.

3.2. **Основными видами деятельности Общества** за отчетный год являются:

- розничная, комиссионная торговля автотранспортными средствами;
- техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств;
- аренда автомобилей;
- аренда нежилого помещения;
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации.

3.3 Уставный капитал.

Уставный капитал Общества составляет 15 тыс. рублей, разделенных на доли.

Участниками Общества являются:

- физическое лицо Амалин Дмитрий Олегович, чья доля составляет 40% уставного капитала;
- физическое лицо Метельская Эльдибитта 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 %
Комиссионная торговля автомобилями	1 412	0,03%
Сервисное обслуживание и ремонт автомобилей	118 749	2,88%
Торговля автомобилями с пробегом	455 201	11,02%
Торговля запасными частями	414 832	10,04%
Торговля новыми автомобилями	2 929 824	70,94%
Услуги прочие, в т.ч. аренда нежилых помещений	30 768	0,74%
% к получению	4 229	0,10%
Гарантийный ремонт	79 282	1,92%
Денежная премия, не облагаемая НДС	21 620	0,52%
Денежная премия, облагаемая НДС	21 065	0,51%
Прочие внереализационные доходы	10 438	0,25%
Доходы, связанные с реализацией основных средств	41 969	1,02%
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	635	0,02%
Списание неистребованной задолженности	44	0,00%
Штраф, пени, неустойки	84	0,00%
Итого	4 130 153	100,00%

3.5 Структура расходов Общества.

Наименование расхода	Сумма без НДС, тыс. рублей	Доля, в %
Себестоимость продаж	3 545 464	87,40%
Коммерческие расходы	180 798	4,46%
Амортизация	1 582	0,04%
Вознаграждение агента	14 628	0,36%
Затраты на клиентов	819	0,02%
Комиссионное вознаграждение	6 636	0,16%
Обучение и развитие персонала	312	0,01%
Оплата труда	67 841	1,67%
Предпродажная подготовка	2 412	0,06%
Программное обеспечение	20	0,00%
Прочие затраты	1 944	0,05%
Прочие расходы на парк автомобилей	0	0,00%
Расходы на рекламу (новые авто)	25 498	0,63%
Регистрация автомобилей в ГИБДД	820	0,02%
Ремонт Демо	381	0,01%
Списание ГСМ на демо а/м	824	0,02%
Страхование автомобилей	1 014	0,03%
Страховые взносы	17 604	0,43%
Транспортные услуги	4 260	0,11%
Транспортный налог	323	0,01%
Услуги коммиссионеров	468	0,01%
Услуги лизинга	33 411	0,82%
Управленческие расходы	252 839	6,23%
Амортизация	20 537	0,51%
Аренда автомобиля	1 500	0,04%
Аренда зданий и сооружений	89 183	2,20%
Аренда прочего имущества	6 072	0,15%
Аудиторские услуги	66	0,00%
Бухгалтерское сопровождение	7 452	0,18%
Информационное обслуживание	8 500	0,21%
Канцелярские товары	321	0,01%
Командировочные расходы	324	0,01%
Коммунальные платежи	4 001	0,10%
Курьерские услуги	3 751	0,09%
Мобильная связь	73	0,00%

Налог на имущество	3 564	0,09%
Нематериальные активы	387	0,01%
Нотариальные услуги	47	0,00%
Обучение и развитие персонала	145	0,00%
Оплата труда	40 654	1,00%
Постпродажные услуги	7 351	0,18%
Почтовые услуги	13	0,00%
Прочие затраты	1 037	0,03%
Прочие расходы на парк автомобилей	1 041	0,03%
Расходы на персонал	4 429	0,11%
Расходы по охране помещений	16 097	0,40%
Регистрация автомобилей в ГИБДД	3	0,00%
Ремонт автомобилей	7	0,00%
Ремонт зданий	60	0,00%
Ремонт малоценки	2	0,00%
Ремонт основных средств	229	0,01%
Списание ГСМ на автомобили	738	0,02%
Списание материалов	3 724	0,09%
Списание материалов (не принимаемые)	1 422	0,04%
Списание основных средств	435	0,01%
Стационарная связь	5	0,00%
Страхование автомобилей	413	0,01%
Страхование имущества	255	0,01%
Страховые взносы	7 865	0,19%
Техническое обслуживание зданий	188	0,00%
Техническое обслуживание компьютерной и офисной техники	77	0,00%
Техническое обслуживание оборудования	1 249	0,03%
Транспортные услуги	96	0,00%
Транспортный налог	363	0,01%
Управленческие услуги	3 916	0,10%
Услуги контакт-центра	5 510	0,14%
Услуги лизинга	8	0,00%
Хозяйственные расходы	7 262	0,18%
Экологический сбор	7	0,00%
Юридические услуги	2 461	0,06%
Прочие расходы	77 386	1,91%
%% к уплате	45 012	1,11%
Восстановление НДС по операциям, не облагаемым налогом	6 376	0,16%
Госпошлина	30	0,00%
Командировочные расходы	319	0,01%
Корпоративные мероприятия	4 217	0,10%
Подарки клиентам	40	0,00%
Представительские расходы	26	0,00%
Прочие внереализационные расходы	2 204	0,05%
Расходы на авто в лизинге	99	0,00%
Расходы на услуги банков	12 720	0,31%
Реализация основных средств	4 862	0,12%
Реализация прочего имущества	119	0,00%
Списание неистребованной задолженности	233	0,01%
Штрафы, пени, неустойки	1 128	0,03%
Итого	4 056 487	100%

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты.

Расчетные счета	Валюта	на 31 декабря 2021, тыс. рублей	на 31 декабря 2020, тыс. рублей
Расчетный счет	рубли РФ	35 184	16 155
Пластиковые карты	рубли РФ	1 244	587
Касса	рубли РФ		0
Итого		36 428	16 742

3.7 Основные средства

Группировка основных средств			Данные на начало периода		За период			Данные на конец периода	
Наименование основного средства	Период	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости	Изменение амортизации	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Вид (группа) ОС:	2020	164 933	50 860	114 073	0	1 992	164 933	52 852	112 081
Здания	2021	164 933	52 852	112 081	0	8 063	164 933	60 915	104 018
Вид (группа) ОС:	2020	576	576	0	0	0	576	576	0
Инструмент	2021	576	576	0	0	0	0	0	0
Вид (группа) ОС:	2020	19 767	17 474	2 293	517	1 126	20 284	18 600	1 684
Машины и оборудование	2021	20 284	18 600	1 684	842	299	21 126	18 899	2 227
Вид (группа) ОС:	2020	261	252	9	0	2	261	253	8
Многолетние насаждения	2021	261	253	8	0	2	261	255	6
Вид (группа) ОС:	2020	11 436	10 914	521	274	145	11 710	11 059	651
Производственный и хозяйственный инвентарь	2021	11 710	11 059	651	-259	-78	11 451	10 982	469
Вид (группа) ОС:	2020	545	498	47	0	28	545	526	19
Прочие основные фонды	2021	545	526	19	-125	-106	420	420	0
Вид (группа) ОС:	2020	13 704	10 484	3 220	0	499	13 704	10 983	2 721
Сооружения	2021	13 704	10 983	2 721	0	499	13 704	11 482	2 222
Вид (группа) ОС:	2020	65 287	21 625	43 662	-8 697	21 362	56 591	42 987	13 604
Транспортные средства	2021	56 591	42 987	13 604	-22 694	-25 995	33 897	16 992	16 905
Итого:	2020	276 508	112 683	163 825	-7 906	25 153	268 602	137 836	130 766
	2021	268 602	137 836	130 766	-22 235	-17 316	245 792	119 945	125 847

3.7.1. Основные средства, полученные в лизинг.

На условиях договора финансовой аренды (лизинга) ООО «Обухов Автоцентр» по состоянию на 31.12.2021 г. имеет 29 автомобилей, из которых, в соответствии с условиями договора, 3 автомобиля учитываются на балансе Лизингополучателя, а 26 автомобилей учитываются на балансе Лизингодателя.

4. Дебиторская задолженность ООО «Обухов Автоцентр».

Наименование показателя	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
перед покупателями и заказчиками счет 62.01 (российский рынок)	25 970	81 447
авансы, выданные счет 60.02	125 477	85 886
Налог на прибыль, сч. 68.4	742	773
по взаиморасчетам по страховым взносам, счет 69	510	704
задолженность (алименты, прочие дебиторы, персонал) счет 76, 73	287 798	305 077
Итого, дебиторская задолженность	440 497	473 889

5. Кредиторская задолженность ООО «Обухов Автоцентр».

Наименование показателя	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
авансы полученные под поставку продукции от покупателей (62.02)	48 219	149 530
перед поставщиками и подрядчиками (60.01)	69 753	51 683
перед персоналом организации (70)	12 437	8 589
по страховым взносам (69)	5 327	4 422
задолженность по налогам и сборам (68)	34 772	18 791
задолженность учредителям по выплате дивидендов (75)	89 559	89 559
прочие кредиторы (алименты, задолженность по договорам лизинга (76)	11 489	33 935
Итого кредиторская задолженность	271 557	356 508

6. Социальные показатели.

№ п/п	Наименование показателя	за 2020 год	за 2020 год
1	численность работников (чел)	171	161
2	затраты на оплату труда (тыс.руб.)	236 563	187 040
3	отчисления на социальные нужды (тыс.руб.), в т.ч.:	63 208	51 411
3.1.	в ФСС;	4 482	3 947
3.2.	в ПФ;	45 861	37 176
3.3.	на медицинское страхование	11 929	9 540
4	средняя заработная плата работников в месяц (стр.2/стр.1/12, тыс.руб.)	115	97

7. Информация о связанных сторонах.

- 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».
- ООО «Обухов Автоцентр» владеет 100% долей в уставном капитале ООО «Сетунь-Олимп».
- ООО «Обухов Автосервис» владеет 100% долей в уставном капитале ООО «Обухов-Урал».
- ООО «Обухов-Урал» владеет 24% доли в уставном капитале ООО «Обухов-Урал-Консалт».

Описание взаимоотношений связанных сторон:

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

- технического обслуживания и ремонта автомобилей;
- аренды нежилых помещений;
- использования товарного знака;
- предоставления неисключительного права использования сайтом;
- продажи (поставки) 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 Автоцентр» и ООО «Обухов Консалтинг» заключены договорные отношения в части:

- страхования собственных автомобилей;
- аренды нежилых помещений;
- использования товарного знака;
- предоставления неисключительного права использования сайтом.

В рамках выше указанных хозяйственных операций за 2021 год были оказаны услуги (выполнены работы) и реализованы товары на общую сумму 5 135 822,18 рублей.

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

- организации питания сотрудников и клиентов;
- аренды нежилых помещений.

В рамках выше указанных хозяйственных операций за 2021 год были оказаны услуги (выполнены работы) и реализованы товары на общую сумму 7 839 553,38 рублей.

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

- аренды нежилых помещений;
- аренды технологического, компьютерного и офисного оборудования;
- аренды транспортных средств;
- 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 114 316 538,64 рублей.

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

- продажи (поставки) 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 19 082 713,31 рублей.

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 вознаграждений, как в совокупности, так и по следующим видам выплат, составил:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020 г.
Получено - всего, в тыс. руб.	32 416	22 057
В том числе:		
Заработная плата	3 874	6 727
Отпускные	1 286	494
Премии	27 257	14 836

Генеральный директор

Подольский Р.В.

Главный бухгалтер

Подольский Р.В.