

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ**
ООО «Автоцентр Сити»
за 2021 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. ООО «Автоцентр Сити», ОГРН 1027700424619 (далее по тексту - предприятие) имеет место нахождения – 123317, Москва г., Антонова-Овсеенко ул., дом 15, стр.1.

Основными видами деятельности предприятия являются – торговля автотранспортными средствами и запасными частями, ремонт и техническое обслуживание автотранспортных средств.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 57,3 человека.

Численность работающих на отчетную дату - 60 человек.

Функции единоличного исполнительного органа предприятия исполняет – генеральный директор Козулин Дмитрий Леонидович.

1.2. Настоящие пояснения являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999.

1.3. Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.4. В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин. Так, по состоянию на отчетную дату:

- в бухгалтерском балансе стоимость товаров на складе предприятия на отчетную дату отражена в сумме 277 195 тыс. руб.;
- стоимость материально-производственных запасов составила 18 тыс. руб., резерв под снижение стоимости материальных ценностей не формируется. Соответственно, в бухгалтерском балансе стоимость материально производственных запасов на отчетную дату отражена в сумме 18 тыс. руб.;
- сумма дебиторской задолженности составила 71 826 тыс. руб., резерв по сомнительным долгам не формируется. Соответственно, в бухгалтерском балансе краткосрочная дебиторская задолженность на отчетную дату отражена в сумме 71 826 тыс. руб. (строка 1230 баланса);

1.5. Предприятие не является участником совместной деятельности.

1.6. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

1.7. В 2021 году Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

1.8. На 01.01.2021 года в состав учредителей входили:

- 8 % ООО «Рускон Групп»
- 2 % Хахамова О.В.
- 90% ООО «Автоцентр Сити-Холдинг».

16.12.2021 года ООО «Рускон Групп» заявил о выходе из состава учредителей. Запись в ЕГРЮЛ внесена 23.12.2021 г.

На 31.12.2021 года следующий состав учредителей:

- 2 % Хахамова О.В.
- 90% ООО «Автоцентр Сити-Холдинг»
- 8 % доля Общества.

2. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Учетная политика предприятия сформирована исходя из:

допущения имущественной обособленности;

допущения непрерывности деятельности;

допущения последовательности применения учетной политики;

допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2. В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

2.3. Запасы оцениваются предприятием по средней стоимости, кроме товаров (автомобилей). Товары (автомобили) оцениваются по себестоимости каждой единицы. Товары (запасные части) оцениваются по себестоимости каждой единицы.

2.4. В связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" Организация отражает с 01.01.2021г последствия изменения учетной политики в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно. (п.47 ФСБУ 5/2019).

3. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.1. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются предприятием в целях бухгалтерского учета в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002.

3.2. Предприятием применяется линейный способ начисления амортизации.

3.3. В отчетном периоде объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не имелось.

3.4. Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб. Основные средства стоимостью менее 40 000 руб. отражены в составе запасов. К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования.

3.5. Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года (строка 1150 бухгалтерского баланса) составила 42 547 тыс. руб., в том числе:

- Вложения во внеоборотные активы (вывески рекламные) – 1 314 тыс. руб.
- Офисное оборудование – 1 680 тыс. руб.;
- Транспортные средства – 34 128 тыс. руб.;
- Машины и оборудование (кроме офисного) – 1 970 тыс. руб.;
- Инвентарь производственный и хозяйственный – 0 тыс. руб.;
- Другие виды основных средств – 3 455 тыс. руб.

4. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2021 в бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы» отражены:

- Запасы на сумму 18 тыс. руб.
- Товары на сумму 277 195 тыс. руб., в том числе автомобили на сумму 247 286 тыс. руб. и запчасти на сумму 29 909 тыс. руб.

По строке 1190 «прочие внеоборотные активы» отражены неисключительные права на использование программ со сроком использования больше года в размере 192 тыс. руб., неисключительные права со сроком использования в пределах года отражены по строке 1260 бухгалтерского баланса в размере 57 тыс. руб.

5. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

5.1. В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаны следующие доходы:

- розничная торговля автомобилями;
- оптовая и розничная торговля запасными частями;
- оказание услуг по гарантийному ремонту автомобилей;
- оказание услуг по ремонту и техническому обслуживанию автотранспортных средств;
- аренда автомобилей;
- оказание посреднических услуг.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

Доходы от обычных видов деятельности распределяются по видам продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности следующим образом:

- розничная торговля автомобилями – 2 926 649 тыс. руб.;
- оптовая и розничная торговля запасными частями – 37 568 тыс. руб.;
- оказание услуг по гарантийному ремонту автомобилей – 39 591 тыс. руб.;

- оказание услуг по ремонту и техническому обслуживанию автотранспортных средств – 187 309 тыс. руб.;

- аренда автомобилей – 23 тыс. руб.;
- оказание посреднических услуг – 12 636 тыс. руб.

Итого доходов от обычных видов деятельности – 3 203 776 тыс. руб.

Учет прямых расходов

К прямым расходам, учитываемым на счете 20 «Основное производство» относятся расходы, связанные с гарантийным ремонтом автомобилей и ремонтом и обслуживанием автотранспортных средств, в том числе:

- материалы
- амортизация оборудования;
- заработная плата и налоги;
- услуги субподрядчиков, привлекаемых к выполнению ремонтных работ.

Остатки незавершенного производства в учете отсутствуют, прямые расходы списываются в полном размере ежемесячно на счет «Продажи» на основании закрытых заказ-нарядов.

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру затрат на производство и продажу:

расходы на приобретение запасных частей и оказание услуг по гарантийному ремонту – 28 209 тыс. руб.;

расходы на приобретение товаров – 2 562 306 тыс. руб.;

расходы на оказание услуг по ремонту и техническому обслуживанию автотранспортных средств – 127 211 тыс. руб.

Итого себестоимость продаж – 2 717 726 тыс. руб.

Учет и распределение расходов на продажу и общехозяйственных расходов

Расходы на продажу (коммерческие и управленческие расходы) учитываются в себестоимости проданных товаров, продукции и в конце месяца списываются полностью на результат финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Общехозяйственные расходы списываются в полном размере ежемесячно на счет «Продажи».

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру коммерческих расходов:

амортизация – 3 211 тыс. руб.;

заработная плата работников – 22 324 тыс. руб.;

начисления на заработную плату – 6 069 тыс. руб.;

резервы на оплату отпусков – 2 595 тыс. руб.;

реклама – 5 807 тыс. руб.;

страхование – 268 тыс. руб.;

доукомплектация товара (автомобилей) – 4 294 тыс. руб.;

бензин – 1 030 тыс. руб.;

хранение автомобилей – 1 525 тыс. руб.;

торговый сбор – 0 тыс. руб.;

прочие расходы – 3 539 тыс. руб.

Итого коммерческих расходов – 50 662 тыс. руб.

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру управленческих расходов:

амортизация – 2 104 тыс. руб.;

заработная плата работников – 2 655 тыс. руб.;

начисления на заработную плату – 802 тыс. руб.;

резервы на оплату отпусков – 237 тыс. руб.;

арендные платежи – 18 012 тыс. руб.;

расходы на клининг – 2 284 тыс. руб.;

аудиторские расходы – 207 тыс. руб.;

реклама – 646 тыс. руб.;
расходы на компьютеры, оргтехнику, картриджи, расходные материалы – 428 тыс. руб.;
страхование – 660 тыс. руб.;
канцтовары – 289 тыс. руб.;
услуги связи – 1 204 тыс. руб.;
охрана – 2 134 тыс. руб.;
услуги по комплексному обслуживанию (аутсорсинг) – 20 574 тыс. руб.;
ремонт помещений – 7 214 тыс. руб.;
прочие расходы – 13 943 тыс. руб.
Итого управленческих расходов – 73 393 тыс. руб.

В составе прочих доходов учтены следующие доходы:
доходы, связанные с реализацией основных средств – 22 642 тыс. руб.;
прочие операционные доходы – 846 тыс. руб.;
курсовые разницы – 4 905 тыс. руб.;
скидки на автомобили – 59 253 тыс. руб.;
доходы в виде списанной кредиторской задолженности – 739 тыс. руб.
возмещение транспортных повреждений – 157 тыс. руб.
возмещение рекламы – 5 760 тыс. руб.
сдача в аренду – 137 тыс. руб.
КВ по банкам – 17 тыс. руб.
премия от поставщиков – 13 973 тыс. руб.
возврат прошлых лет – 0 тыс. руб.
Итого прочие доходы – 108 429 тыс. руб.

В составе прочих расходов учтены следующие расходы:
остаточная стоимость реализованных основных средств и расходы, связанные с их реализацией – 18 741 тыс. руб.;
расходы на услуги банков - 5 745 тыс. руб.;
расходы по возмещению транспортных повреждений – 19 тыс. руб.;
прочие операционные расходы – 1 716 тыс. руб.;
курсовые разницы – 4 685 тыс. руб.;
расходы в виде списанной дебиторской задолженности – 1 тыс. руб.
штрафы и пени за нарушение договоров – 843 тыс. руб.
КВ по банкам – 17 тыс. руб.;
Возврат прошлых лет – 0 тыс. руб.
Итого прочие расходы – 31 767 тыс. руб.

Доходы от реализации отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

5.2. Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

5.3. В отчетном периоде выручка неденежными средствами не получалась.

5.4. В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

5.5. Коммерческие и управленческие расходы списываются в бухгалтерском учете методом директ-костинг.

5.6. В отчетном периоде предприятие понесло следующие расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачислены в отчетном году на счет прибылей и убытков в налоговом учете:

- недостачи, выявленные при инвентаризации 23 тыс. руб.;
- расходы на бензин сверхлимита – 6 тыс. руб.;
- благотворительность – 110 тыс. руб.;
- штрафы ГИБДД и др. – 41 тыс. руб.;
- страховки по проданным ОС – 5 тыс. руб.;
- списание дебиторской задолженности – 58 тыс. руб.;
- списание брака - 2 тыс. руб.;

- экологические платежи - 18 тыс. руб.;
- нотариальные услуги – 4 тыс. руб.;
- представительские расходы – 76 тыс. руб.;
- прочие расходы – 554 тыс. руб.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Основные договоры выражены в рублях. По состоянию на 31.12.2021 произведена переоценка валюты, учтенной на валютном счете.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

6.1. ООО «Рускон Групп»

	2021 год	2020 год
приобретено услуг	18 300 тыс. руб.	13 500 тыс. руб.

ООО «Рускон Групп» являлся взаимозависимым лицом до 23.12.2021 г.

ООО «Автоцентр Сити - Видное»

	2021 год	2020 год
реализовано услуг	-	-
приобретено услуг	1 831 тыс. руб.	1 531 тыс. руб.

В результате реорганизации в форме присоединения ООО «Автоцентр Сити-Видное» стало правопреемником ООО «Рускон Групп - Видное» по всем правам и обязанностям 09 октября 2012 года.

Долг по договору прав простого товарищества на 31 декабря 2021 года 60 000 000,00 руб., на 31 декабря 2020 года 88 000 00,00 руб.

ООО «Автоцентр Сити-Сервис»

	2021 год	2020 год
реализовано товаров и услуг	25 976 тыс. руб.	20 133 тыс. руб.
приобретено товаров и услуг	2 265 тыс. руб.	3 511 тыс. руб.
возмещение расходов	-	-
получены беспроцентные займы	65 000 тыс. руб.	-
погашено беспроцентных займов	0 тыс. руб.	-

ООО «Автоцентр Сити-Каширка»

	2021 год	2020 год
реализовано товаров и услуг	-	68 тыс. руб.
приобретено товаров и услуг	342 тыс. руб.	311 тыс. руб.
получены беспроцентные займы	-	-
погашено беспроцентных займов	-	-

ООО «Автоцентр Сити-Каширка сервис»

	2021 год	2020 год
приобретено услуг	92 тыс. руб.	37 тыс. руб.
получены беспроцентные займы	129 000 тыс. руб.	23 000 тыс. руб.
погашено беспроцентных займов	107 000 тыс. руб.	-

ООО «Автоцентр Сити КР»

	2021 год	2020 год
реализовано товаров	38 тыс. руб.	33 тыс. руб.
предоставлено беспроцентных займов	-	4 200 тыс. руб.
возвращено беспроцентных займов	-	4 200 тыс. руб.

получены беспроцентные займы	52 000 тыс. руб.	-
погашено беспроцентных займов	10 000 тыс. руб.	-

ООО «Автоцентр Сити Юг»

	2021 год	2020 год
реализовано товаров и услуг	76 тыс. руб.	155 тыс. руб.
приобретено товаров и услуг	158 тыс. руб.	337 тыс. руб.

ООО «Автоцентр Сити – Сервис КР»

	2021 год	2020 год
погашено беспроцентных займов	-	-

ООО «Автоцентр Сити (Центр)»

	2021 год	2020 год
приобретено услуг	20 574 тыс. руб.	6 675 тыс. руб.
погашено беспроцентных займов	-	220 тыс. руб.

6.2. Затраты на содержание основного управленческого персонала в отчетном периоде составили:

2021 год:

	Оплата труда	Отпуск	Страховые взносы
Генеральный директор	526 тыс. руб.	122 тыс. руб.	197 тыс. руб.

2020 год:

	Оплата труда	Отпуск	Страховые взносы
Генеральный директор	3 117 тыс. руб.	416 тыс. руб.	730 тыс. руб.

7. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

7.1. В отчетном периоде (после утверждения бухгалтерской отчетности за предыдущий отчетный год) ошибок не выявлено.

8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

8.1. По состоянию на 31 декабря 2021 года у предприятия нет обстоятельств, которые могли бы быть признаны условными обязательствами и условными активами.

8.2. По состоянию на 31 декабря 2021 года предприятием произведена оценка суммы предстоящих расходов на оплату отпусков работникам. На начало отчетного периода у предприятия сумма неиспользованного резерва на оплату отпусков составила 6 282 тыс. руб. За отчетный период начислено резерва 7 010 тыс. руб., использовано 7 031 тыс. руб. На конец отчетного периода у предприятия сумма неиспользованного резерва на оплату отпусков составила 6 261 тыс. руб.

8.3. По состоянию на 31 декабря 2021 года в предприятии не выявлено сомнительной дебиторской задолженности, оснований для создания резерва нет.

8.4. По состоянию на 31 декабря 2021 года у предприятия имеются выданные поручительства за ООО «Автоцентр Сити-Каширка» перед ООО ФФУ по договору 148/3 от 17.02.2017 года в размере 515 000 000,00 руб. и договору 153/3 от 17.02.2017 года в размере 115 000 000,00 руб. Также на 31.12.2021 года у Общества имеются полученные поручительства от ООО «Автоцентр Сити-Каширка» перед ПАО «Росбанк» по договору 1471/02-П от 01.06.2021 г. в размере 40 000 000,00 руб. и 1472/02-П от 01.06.2021 г. в размере 15 000 000,00 руб. и Моисеевой

А.В. перед ПАО «Росбанк» по договору 1471/01-П от 01.06.2021 г. в размере 40 000 000,00 руб. и 1472/01-П от 01.06.2021 г. в размере 15 000 000,00 руб.

На счете 004 «Товары, принятые на комиссию» учитываются товары (автомобили) принятые на комиссию. На 31.12.2021 стоимость товаров, принятых на комиссию составила 7 708 тыс. руб.

9. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

9.1. За отчетный период налог на прибыль составил 88 691 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль 88 457 тыс. руб., что и отражено по строке «Текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах и соответствует данным, отраженным в налоговой декларации по налогу на прибыль. Отложенный налог на прибыль 234 тыс. руб.

Признание отложенных налоговых активов (ОНА) в отчетном периоде связано с начислением в бухгалтерском учете оценочного обязательства по отпускам.

Признание отложенных налоговых обязательств (ОНО) связано с различием в порядке начисления амортизации основных средств стоимостью до 100 тыс. руб.

На 01.01.2021 года у Общества числилась задолженность по распределенным дивидендам в размере 157 906 803 руб. 27 коп. перед ООО «Рускон Групп» и Хахамовой О.В. Задолженность погашена в 2021 году. В 2021 году отражено распределение дивидендов за 2020 и 9 месяцев 2021 года среди участников общества, в соответствии с протоколами №1/21 от 30.09.2021 г. за 2020 год на сумму 12 361 678 рублей 03 копеек и №2/21 от 30.09.2021г. за 9 месяцев 2021 год на сумму 191 758 232 рублей 64 копеек. Дивиденды выплачены полностью в 2021 году.

10. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

10.1. В бухгалтерском балансе по строке 1230 отражена дебиторская задолженность в размере 71 826 тыс. руб., которая включает

- расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) 2 385 тыс. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками 1 654 тыс. руб.
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению 1 тыс. руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами 67 786 тыс. руб. в том числе задолженность ООО «Автоцентр Сити-Видное» в размере 60 000 тыс. руб. по договору уступки со сроком погашения в 2025 году и задолженность по займу, предоставленному Козулину Д.Л. – 1 046 тыс. руб.

10.2. В бухгалтерском балансе по строке 1520 отражена кредиторская задолженность в размере 132 146 тыс. руб., которая включает

- расчеты с поставщиками и подрядчиками в размере 62 842 тыс. руб. в том числе:
 - Задолженность перед ООО «Джи ЭМ Авто» - 27 041 тыс. руб.
 - Задолженность по договору факторинга - 19 801 тыс. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные) в размере 6 074 тыс. руб. за минусом НДС с авансов в размере 1 214 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам в размере 56 746 тыс. руб.
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению в размере 1 530 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по оплате труда в размере 4 698 тыс. руб.
- расчеты с подотчетными лицами 6 тыс. руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами в размере 250 тыс. руб.

11. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

11.1. В отчете о движении денежных средств по строке 4112 в размере 11 237 тыс. руб. отражены поступления, в т.ч.:

- вознаграждение по договорам поручительства (автомобили) на сумму 210 тыс. руб.
- вознаграждение по агентским договорам по привлечению клиентов (банки) на сумму 10 381 тыс. руб.
- субаренда помещений на сумму 34 тыс. руб.
- экспонирование автомобиля на сумму 12 тыс. руб.

- вознаграждение за регистрацию автомобилей в ГИБДД на сумму 475 тыс. руб.
- сдача в аренду автомобилей на сумму 125 тыс. руб.

11.2. В отчете о движении денежных средств по строке 4119 отражены прочие поступления в размере 56 876 тыс. руб. В прочие поступления входят:

- поступления от покупателей по договорам поручительства (автомобили) на сумму 3 380 тыс. руб.
- по договору уступки права требования ООО «Автоцентр Сити-Видное» на сумму 28 000 тыс. руб.,
- получение обеспечительного платежа при продаже автомобилей по ставке 0% на сумму 5 360 тыс. руб.
- ошибочные поступления на сумму 8 110 тыс. руб.
- премии от ООО Пежо Ситроен Рус на сумму 6 549 тыс. руб.
- прочие поступления 1 577 тыс. руб.

- проценты по депозитам, по займам сотрудников и размещение НСО на сумму 3 900 тыс. руб. В связи с отражением в 2021 году процентов в составе доходов от текущих операций проценты за 2020 год на сумму 1 429 тыс. руб., отраженные ранее в составе доходов от инвестиционных операций по строке 4214, также отражены по строке 4119 прочие поступления.

11.3. В отчете о движении денежных средств по строке 4129 отражены прочие платежи в размере 28 986 тыс. руб. В прочие платежи включены расчеты с подотчетными лицами, расчеты по страхованию имущества, расчеты по банковскому обслуживанию, расчеты по договорам поручительства.

12. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения у предприятия отсутствуют.

13. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

13.1. В отчетном периоде предприятие не пользовалось заемными средствами, проценты по которым, в соответствии с действующим законодательством, должны включаться в стоимость того или иного инвестиционного актива.

13.2. В прочие расходы отчетного периода были включены расходы по займам (кредитам) в общей сумме 0 тыс. руб., в том числе по процентам 0 тыс. руб.

13.3. В течение отчетного периода погашались кредиты (займы). На начало отчетного периода задолженность по кредитам (займам) составляет 23 000 тыс. руб. Из общей суммы полученных кредитов (займов) в размере 246 000 тыс. руб., в отчетном периоде погасилось 117 000 тыс. руб. Задолженность по займам на конец года составляет 152 000 тыс. руб. со сроком погашения в 2022 году. Все займы беспроцентные.

14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В феврале 2022 года произошла смена состава учредителей, а именно Хахамова О.В. заявила о выходе из состава участников. Доля Хахамовой О.В. перешла в долю самого Общества. Соответственно доля Общества составила 10%, доля ООО «Автоцентр Сити-Холдинг» 90%.

Также событием после отчетной даты является распределение и выплата дивидендов за 2021 год. Нераспределенная прибыль на 31.12.2021 года составила 162 076 891,93 руб. Самому Обществу принадлежит 10%, соответственно 16 207 689,19 руб. осталось на 84 счете. ООО «Автоцентр Сити-Холдинг» было распределено 90% - 145 869 202,74 руб. Дивиденды перечислены 01.03.2022 г. Дивиденды были начислены и выплачены в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

15. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА СЛЕДУЮЩИЙ ОТЧЕТНЫЙ ГОД

В учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

С 01.01.2022 года учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения" и отражается Обществом перспективно. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Общество начинает применять перспективно только в отношении вновь поступающих основных средств, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. Общество не пересчитывает накопленную амортизацию в отношении «старых» основных средств, принятых до 01.01.2022 г. и не амортизированных полностью на 01.01.2022. Основные средства, принятые после 01.01.2022 г. стоимостью до 100 тыс. руб., отражаются на счете 10.21 и подлежат единовременному списанию на расходы.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 2022 г.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022 к договорам аренды, в которых не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

16. ПРОЧЕЕ

Вспышка коронавируса, распространившаяся с начала 2020 года продолжилась и 2021 году. Ситуация повлияла на мировую экономику по всему миру. Дополнительным фактором нестабильности стали снижение стоимости нефти, рост курса рубля к доллару и евро, снижение биржевых индексов.

Санкции, принятые странами Европы и США против РФ, также могут оказать существенное влияние на экономическую деятельность.

В этих обстоятельствах общество намерено предпринять меры для смягчения и устранения экономического влияния данных факторов на деятельность общества:

- увеличить объем услуг по ремонту автомобилей, так как имеется достаточный запас приобретенных запчастей;
- оптимизация расходов и издержек (контроль и своевременный анализ расходов);
- автоматизация бизнес-процессов.

Общество относит распространение коронавируса, экономические санкции и возросшую изменчивость на рынках к существенным не корректирующим событиям. Ввиду высокого уровня неопределенности масштаба влияния и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить их количественное влияние на развитие экономики в целом и свое финансовое положение.

Руководство общества уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги и основываясь на текущих планах и прибыльности операций.

Генеральный директор _____ /Д.Л. Козулин/

Главный бухгалтер _____ /М.В. Варламова/

28.03.2022 г.

