

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «Автоцентр Юг-Авто Новороссийск» (текстовая часть)

## Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Автоцентр Юг-Авто Новороссийск» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### 1. Сведения о регистрации Общества

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Автоцентр Юг-Авто Новороссийск».

Сокращенное фирменное наименование организации: ООО «Автоцентр Юг-Авто Новороссийск»

Зарегистрировано: 14 мая 2012 года ИФНС по г. Новороссийску Краснодарского края, за гос.рег.номером 1122315002160, свидетельство о регистрации: 23 № 008444942

ИНН 2315173650, свидетельство о постановке на налоговый учет: 23 № 008560060 от 14 мая 2012 года.

Общество зарегистрировано по адресу: 353960, Краснодарский край, г. Новороссийск, с. Владимировка, р-н автотрассы «Краснодар-Новороссийск»

Почтовый адрес Общества: 353960, Краснодарский край, г. Новороссийск, с. Владимировка, р-н автотрассы «Краснодар-Новороссийск»

Учредителями Общества являются: Сафронова Валентина Ивановна, Шеуджен Саида Казбековна, Яшина Виктория Игоревна.

Участникам принадлежит доля в Уставном капитале общества:

- Сафронова Валентина Ивановна - доля составляет 33,33% Уставного капитала;
- Шеуджен Саида Казбековна - доля составляет 33,33% Уставного капитала;
- Яшина Виктория Игоревна - доля составляет 33,34% Уставного капитала;

### 2. Филиалы и структурные подразделения Общества

По состоянию на 31.12.2021 года Общество не имеет в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

### 3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2021г.

Руководство Обществом осуществляется Управляющей компанией ООО «Юг-Авто Холдинг» в лице генерального директора Сафронова Александра Анатольевича, а также по доверенности от 14 июля 2020 г. управляющим директором Костиным Олегом Валерьевичем.

Общая сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу в 2021г., составила 17 953 тыс. руб.

### 4. Основные виды деятельности Общества

Дата начала хозяйственной деятельности Общества - 01 сентября 2011 г.

Основным видом деятельности Общества в 2021 г. являлась торговля автотранспортными средствами и запасными частями, техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей.

### 5. Среднесписочная численность работников Общества

- за 2021 год – 54 чел.

## **Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

### **6. Основа составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

### **7. Учетная политика**

Изменение учетной политики производится в случаях и в сроки, установленные законодательством РФ:

- существенное изменение условий деятельности организации (реорганизация, смена собственников, изменение видов деятельности и т.п.);
- изменение законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому учету и налогообложению;
- разработка организацией новых способов ведения бухгалтерского учета.

В учетную политику могут вноситься дополнения, связанные с утверждением способов ведения бухгалтерского и налогового учета фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности организации.

### **8. Основные средства**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н (в редакции от 16.05.2016), принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию, и объекты недвижимости, с момента передачи документов на государственную регистрацию прав собственности.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражены в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности таких объектов при эксплуатации организован надлежащий учет за их движением.

На конец отчетного периода первоначальная стоимость основных средств составила 25 980 тыс. руб., амортизация – 14371 тыс. руб.

### **9. Нематериальные активы.**

Объекты нематериальных активов учитываются на счете 04 "Нематериальные активы" по первоначальной стоимости в размере фактических затрат. Их стоимость погашается путем начисления амортизации линейным способом в течение установленного срока их полезного использования с применением счета 05 "Амортизация нематериальных активов". Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из срока действия правоустанавливающего документа на этот объект, при отсутствии такого срока – 20 лет.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих

передаче организацией. Стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из рыночной цены. В отчетном периоде указанные операции Обществом не производились.

#### **10. Вложения во внеоборотные активы.**

Сальдо на конец отчетного периода составляет 43 тыс. руб.

#### **11. Финансовые вложения.**

За отчетный период ООО «Автоцентр Юг-Авто Новороссийск» предоставлял займы, и на конец отчетного периода задолженности по финансовым вложениям составляет:

Контрагенты	Сумма задолженности
ООО «Юг-Авто»	30 000
ООО «Юг-Авто Центр Новороссийск»	18 570

#### **12. Материально-производственные запасы**

Переход на ФСБУ 5/2019 «Запасы» осуществлен перспективно. Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (метод ФИФО).

Списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится на основании актов на списание.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, применяются положения ФСБУ 5/2019.

#### **13. Расчеты с дебиторами и кредиторами**

Дебиторская и кредиторская задолженности отражаются в бухгалтерском балансе в полном объеме.

#### **14. Займы и кредиты, полученные в отчетном периоде.**

За отчетный период ООО «Автоцентр Юг-Авто Новороссийск» были получены займы и кредиты. Но на конец отчетного периода непогашенные займы и кредиты отсутствуют.

#### **15. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Размер уставного капитала соответствует величине, определенной уставом Общества в сумме 12 тыс.руб.

Добавочный капитал Общества не формировался.

#### **16. Операции в иностранной валюте в отчетном периоде не осуществлялись.**

#### **17. Признание доходов (выручки)**

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

## 18. Анализ финансовых результатов по основным видам деятельности

Размер прибыли (убытка)	2021г.	2020 г.
От основных видов деятельности (стр. 2200 формы № 2) – всего, тыс. руб.	106 344	19 382
От прочей деятельности	140 343	75 12

## 19. Состав прочих доходов и расходов.

### Расшифровка прочих доходов на 31.12.2021

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Бонусы автопроизводителя	10 475
Реализация демо а/м	12 959
Реализация материалов	1 511
Скидки	88
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	189
Агентское вознаграждение (страхование, кредитование)	135 634
Прочие внереализационные доходы	7714
<b>ИТОГО</b>	<b>168 570</b>

### Расшифровка прочих расходов на 31.12.2021

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Расход от реализации демо а/м	9 236
Расходы от реализации материалов	1 092
Агентское вознаграждение (реализация ОС)	487
Агентское вознаграждение (страхование, кредитование)	14 920
Услуги банков	2 285
Штрафы, пени, неустойки	28
Прочие расходы	1 045
<b>ИТОГО</b>	<b>29 092</b>

## 20. Расходы будущих периодов.

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены расходы на программное обеспечение, страхование автомобилей, лицензии, относящиеся к последующим отчетным периодам. По состоянию на 31.12.2021 г. сумма расходов на конец отчетного периода составляет – 176 тыс. руб.

## 21. Налог на прибыль и чистая прибыль.

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг).

## 22. Вступительные и сопоставимые данные

Данные бухгалтерского баланса на начало 2021 года соответствуют данным на конец 2020 года.

## 23. Информация о связанных сторонах.

В отчетном 2021 году Общество проводило операции со связанными сторонами.

№ п/п	Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Стоимость, тыс.руб.	Задолженность на 31.12.2021, тыс.руб.	Вид расчетов
1	ООО «Юг-Авто Холдинг»	Договор	Услуги управления	17953	0	безналичный
2	ООО «Авто Альянс Юг»	Договор	Услуги по мониторингу	1231	0	Безналичный
3	ООО «Юг-Авто»	Договор	аренда	13988	0	Безналичный
4	ООО «Авто-Лидер»	Договор	Агентские услуги	17904	0	Безналичный
5	ООО «Регламент»	Договор	Услуги по внутреннему и внешнему мониторингу	2419	0	Безналичный
6	ООО «Автоцентр Юг-Авто» Адыгея	Договор	Получение займов	19740	0	Безналичный
7	ООО «Автоцентр Юг-Авто» Адыгея	Договор	Поставка автомобилей, услуг	66812	3765	Безналичный
8	ООО «Автоцентр Юг-Авто Краснодар»	Договор	Поставка автомобилей, услуг	72798	0	Безналичный
9	ООО «Юг-Авто Центр Краснодар»	Договор	займ	7100	0	Безналичный
10	ООО «Автомобильный центр Юг-Авто»	Договор	Поставка автомобилей, услуги	68582	0	Безналичный
11	ООО «Юг-Авто центр Новороссийск»	Договор	Предоставление займов	42470	18570	Безналичный
12	ООО «Компания Юг-Авто»	Договор	Запасные части, автомобили, услуги подряда	42165	0	Безналичный
13	ООО «Юг-Авто Эксперт»	Договор	Агентские вознаграждение	287 921	2612	Безналичный
14	ООО «Юг-Авто Эксперт»	Договор	Аренда	171	0	Безналичный
15	ООО «Юг-Авто Эксперт»	Договор	Предоставление займа	15 000	0	Безналичный

Контролируемых сделок в рамках операций с выше указанными связанными сторонами в 2021 г. не было.

## 24. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является продажа автомобилей. Общество осуществляет другие виды, которые не являются существенными

и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

## **25. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты**

Оценка существенности последствий условных фактов производится исходя из общих требований, предъявляемых к бухгалтерской отчетности, т.е. последствия признаются существенными, если без знания о них пользователи отчетности не могут достоверно оценить финансовое состояние организации.

Согласно ПБУ 8/2010, Указаниям о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России от 06.04.2015 № 57н. и принятой Учетной политике на 2021 г. показатель существенности влияния на показатели отчетности последствий условных фактов хозяйственной деятельности принят на уровне 5% его величины по отношению к общему итогу.

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации, связанное с проведением специальной операции на Украине. На настоящем этапе руководством ООО «Автоцентр Юг-Авто Новороссийск» не представляется возможным надежно оценивать будущие темпы восстановления, в связи с чем рассматриваются различные сценарии развития для быстрой адаптации к изменяющимся потребностям и принимаются меры, которые обеспечат ООО «Автоцентр Юг-Авто Новороссийск» выполнение своих финансовых обязательств. При этом невозможно определить, как долго будет сохраняться повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках, а так же нестабильность курсов валют. На ряду с этим, введенные рядом стран санкций оказывают негативное влияние на экономику Российской Федерации.

Руководство ООО «Автоцентр Юг-Авто Новороссийск» предполагает, что существенное увеличение ключевой ставки, рост курса валют, нарушение логистических цепочек поставки автомобилей, запасных частей, приостановка сборки автомобилей на территории РФ значительно уменьшат прибыльность предприятий в 2022 году.

Руководство ООО «Автоцентр Юг-Авто Новороссийск» анализирует возможные риски и принимает адекватные меры по нормализации деятельности компании.

## **26. Поручительства выданные.**

На 31 декабря 2021 года остаток поручительств по незакрытым кредитным договорам составит 560 500 тыс. руб. Общество не ожидает претензий со стороны контрагентов в отношении предоставленных поручительств.

Кому предоставлено	Вид обязательства	Договор поручительства, № и дата	Срок действия договора	Сумма обязательства
ООО "Авто Профи"	поручительство	21-53-0009 от 24.06.2021	29.03.2024	50 000
ООО "Автоцентр Юг-Авто Адыгея"	поручительство	КС-ЦВ-730750/2019/00183 от 30.08.2019	29.08.2022	93 000

ООО "Автоцентр Юг-Авто Адыгея"	поручительство	21-52-0009/9 от 24.06.2021	29.03.2024	100 000
ООО "Дилерский центр Юг-Авто"	поручительство	КС-ЦВ-730750/2020/00196 от 13.07.2020	13.06.2023	50 000
ООО "Дилерский центр Юг-Авто Плюс"	поручительство	ГСГ17/KDBR/0523 от 22.08.2017	05.04.2022	30 000
ООО "Дилерский центр Юг-Авто Плюс"	поручительство	21-55-0009/4 от 24.06.2021	29.03.2024	30 000
ООО "Юг-Авто Премиум"	поручительство	ГСГ19-KDBR/1038 от 07.11.2019	29.11.2023	77 500
ООО "Юг-Авто" (Фольксваген)	поручительство	КС-ЦВ-730750/2019/00184 от 30.08.2019	29.08.2022	50 000
ООО "Автоцентр Юг-Авто Краснодар"	поручительство	21-54-0009/4 от 24.06.2021	29.03.2024	80 000
				<b>560 500,00</b>

Управляющий директор  
ООО «Автоцентр Юг-Авто Новороссийск»

23 июня 2022 г.



О.В.Костин