Пояснения к пересмотренной бухгалтерской отчетности

за 2021 год

ООО «АВТОГАЛЛИЯ»

МОСКВА

Пояснения к пересмотренным бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

ООО «АВТОГАЛЛИЯ»

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Общие сведения	3
1.1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
1.2.	ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ	3
1.3.	СТРУКТУРА КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА	3
1.4.	АУДИТОР ОБЩЕСТВА	3
1.5.	ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	4
2.	Организация бухгалтерского учета	4
2.1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	4
2.2.	ПЛАН СЧЕТОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	4
2.3.	ПРОВЕДЕНИЕ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ	5
2.4.	СОСТАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	5
2.5.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	5
3.	Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности	5
3.1.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	5
3.2.	ЗАПАСЫ	7
3.3.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	8
3.4.	ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
3.5.	ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	10
3.6.	ЗАЛОГИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА	11
3.7.	ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ	14
3.8.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	14
3.9.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	16
4.	Анализ финансового состояния общества и переспектив дальнейшего развития	16
4.1	ЧИСТЫЕ АКТИВЫ И ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБЩЕСТВА	
4.2.	АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ	16
5.	Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	17
5.1.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	17
5.2.	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	17
5.3.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	29
5.4.	ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В УСЛОВИЯХ КОРОНОВИРУСНОЙ ИНФЕКЦИИ	31
5.5.	СОБЯТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	31
5.6.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	32

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «АВТОГАЛЛИЯ»

Сокращенное наименование юридического лица: ООО «АВТОГАЛЛИЯ», (далее по тексту «Общество») учреждено **«30» августа 2007 года.**

Место нахождения Общества

Юридический адрес: **143968, Московская область, Реутов город, 2 км МКАД, дом 7, помещение 17.**

Адреса обособленных подразделений:

КПП	Адрес
774345003	125239, г. Москва, ул. Коптевская, д. 69, стр. 1

Сведения об образовании юридического лица:

Сведения внесены в ЕГРЮЛ 20 августа 2020 года, за основным государственным регистрационным номером 1075024007398.

Идентификационный номер налогоплательщика **5024090179**

Код причины постановки на учет **504101001**

1.2. Органы управления

Органами управления Обществом являются:

Общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган Общества с 30.05.2016г – Волокитин Олег Юрьевич.

1.3. Структура капитала Общества

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 15 000 000 руб.

На 31.12.2021 бенефициарным владельцем является Попов Владимир Владимирович (86,3% доли).

1.4. Аудитор Общества

Аудитором Общества является **Общество с ограниченной ответственностью «Джи Эл Эс аудит».**

1.5. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являются:

- Торговля автотранспортными средствами

-Техническое обслуживание, ремонт автотранспортных средств.

.

По итогам работы за 2021 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 45 человек, за 2020 год – 34человек.

2. Организация бухгалтерского учета

2.1. Общая информация

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.
Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора № 1 УП от «28» декабря 2020 г.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С:Предприятие.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в валюте Российской федерации - в тыс. рублей.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация активов и финансовых обязательств проведена на дату 31 декабря 2021 года.

2.4. Составление бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «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 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года от 24.12.2010 N 186н, от 29.03.2017 N 47н, от 11.04.2018 N 74н, с изм., внесенными решениями Верховного Суда РФ от 23.08.2000 N ГКПИ 00-645, от 08.07.2016 N АКПИ16-443, от 29.01.2018 N АКПИ17-1010), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

2.5. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах. Обществом с 2021 применен ФСБУ 5/2019.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства (ТЕСТ-Драйв), инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. Кроме того, в состав основных средств относятся земельные участки и объекты природопользования.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

По основным группам основных средств сроки составляют:

- Здания от 15 до 100 лет
- Сооружения от 7 до 30 лет
- Машины и оборудование от 2 до 16 лет

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, не признаются в составе основных средств, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется контроль за их движением.

На балансе Общества отсутствуют земельные участки; здания; сооружения.

Основные средства (производственное оборудование) отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Информация об основных средствах

Ведомость амортизации ОС за 2021 г. (тыс. руб.)

Группа учета ОС	На начало периода		За период				На конец периода	
Основное средство	Стоимость	Амортизация (износ)	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)
Машины и оборудование (кроме офисного)	6776	2158		1261			6776	3419

Транспортные средства	12278	2241	8374	3626	9972	3259	10681	2607
Другие виды основных средств	1540	1242		178			1540	1419
Итого	**20594**	**5640**	**8374**	**5064**	**9972**	**3259**	**18997**	**7445**

3.2. Запасы

Материально-производственные запасы в виде Товаров, приобретенных для продажи (Транспортные средства, далее - Автомобили), принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Учет осуществляется в разрезе VIN-номеров по каждой единице Товара на счетах 41, 45, 004. Списание стоимости Товаров при их выбытии/продаже/отгрузке производится по стоимости единицы товара.

Материально-производственные запасы (за исключением готовой продукции) в виде Запасных частей и Дополнительного оборудования для Автомобилей принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Номенклатурный учет осуществляется в специализированной программе Axapta «Складской учет».

В 1С данные о поступлении/списании/продаже отражаются сводно в суммовом выражении на счете 10.

Списание стоимости Запасов при их выбытии/продаже/отгрузке производится по средней стоимости.

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных запасов.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

(Основание: п. 7 ПБУ 1/2008, п. 11 ПБУ 10/99, п. 24 ПБУ 4/99)

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

(Основание: п. 31 ФСБУ 5/2019)

Расходы будущих периодов, срок списания которых равен или не превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в строке 1260 «Прочие оборотные активы» и составляют на 31.12.2021 – 233 тыс.руб.

Запасы по видам	на 31.12.2020 себестоимость	величи-на резерва под снижение стоимос-ти	на 31.12.2021 себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Всего	**151550**	**x**	**204079**	**x**
материалы	**56486**	**x**	**60293**	**x**
товары	**95064**	**x**	**143786**	**x**

3.3. Денежные средства

Информация о денежных средствах Общества (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства	4227	429

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах а банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а так же денежные эквиваленты (аккредитивы).

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицируются на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11, 16 ПБУ 23/2011 [1] . Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Суммы денежных потоков по перечислению налог на доходы физических лиц отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» составе данных строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников».

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество не является получателем государственной помощи.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы, по суммам

[1] Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н.

выявленных недостач и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации

Информация о дебиторской задолженности Общества

(тыс. руб.)

Наименование	на начало года	на конец года
Дебиторская задолженность всего, в т.ч.:	**113387**	**68415**
по расчетам с покупателями, заказчиками	113387	68415

Информация о кредиторской задолженности Общества

(тыс. руб.)

Наименование	на начало года	на конец года
Кредиторская задолженность всего, в т.ч.:	**195319**	**205486**
по расчетам с поставщиками	190930	199980
по расчетам с бюджетом	2814	652

по налогам, взносам		
по расчетам с прочими дебиторами	1295	842

3.5. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов) признаются в составе прочих расходов единовременно.

В целях отнесения процентов по кредитам и займам на стоимость приобретенных активов под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного (свыше 12 месяцев) времени на приобретение, сооружение и изготовление.

Кредитные ресурсы, привлекаемые в 2021 году, были направлены на финансирование следующих направлений деятельности Общества:

- пополнение оборотных средств.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату года задолженность по кредитам отражена с учетом начисленных процентов. Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила 1639 тыс.руб.

Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	**ставка %**	**остаток на начало года**	**получено (начислено)**	**погашено (уплачено)**	**реклассифицировано**	**остаток на конец периода**
Долгосрочные кредиты и займы		**0**				**0**
в т.ч.						
▪ *долгосрочные кредиты;*	X	0	0	0	0	0
▪ *долгосрочные займы;*	X	19500	0	0	0	19500
▪ *долгосрочные проценты, начисленные по договорам кредитов и займов;*	X	0	0	0	0	0
Краткосрочные кредиты и займы						

▪ *краткосрочные займы;*	X	23594	370720	375508	0	18806

Долгосрочные кредиты и займы

Кредитор или заимодавец	Кредитный договор/договор займа, № и дата	Сумма задолженности (тыс.руб.) на отчетную дату	Целевое назначение	Дата погашения
ООО Фаворит Лизинг	NДЗ-ФЛ/АААФ от 25.09.2017	**19500**	пополнение оборотных средств	**31.10.2023**
Итого:		**19500**		

Краткосрочные кредиты и займы

Кредитор или заимодавец	Кредитный договор/договор займа, № и дата	Сумма задолженности (тыс.руб.) на отчетную дату	Целевое назначение	Дата погашения
ПАО Сбербанк	N7M-1-4UV30KOZ	**18806**	пополнение оборотных средств	**11.01.2022**
Итого:		**18806**		

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

3.6. Залоги и поручительства

Информация об обязательствах по залогам и выданных поручительствах ООО "АВТОГАЛЛИЯ" по состоянию на «31» декабря 2021г

Наименование организации за которую предоставлены гарантия/поручительство/зало	Наименование организации в пользу которой предоставлены гарантия/поручительство/зало	№ договора	Первоначальная сумма обязательств по которым предоставлены гарантия/поручительство/залог, (тыс. руб.)	Остаток суммы обязательств по которым предоставлены гарантия/поручительство/залог, (тыс. руб.)	Условия по обязательствам предоставленных гарантий/поручительств/залогов	Обеспечение предоставленное третьими лицами по обязательствам за которые

Пояснения к пересмотренным бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

ООО «АВТОГАЛЛИЯ»

г	г		ительство/залог, (тыс. руб.)		Срок погашения	Наличие пролонгаций (кол-во)	предоставлены гарантия/поручительство/залог, (имеется/не имеется)
ООО "ФаворитХоф"	ПАО "Сбербанк России"	Договор поручительства №6765/П-10 от 25.07.2019	300 000	156 900 000,00	20.06.2024	0	поручительство
ООО "КИА Фаворит", ООО "Фаворит Моторс К", ООО "Фаворит Моторс Р", ООО "Фаворит Моторс Групп", ООО "Фаворит Моторс Дженерал", ООО "ФаворитХоф", ООО "ФаворитХоф на Варшавке"	АО "АЛЬФА-БАНК"	Договор поручительства № 0095-ОЛ/П17 от 01.12.2020	400 000	119 485 769,03	01.12.2022	1	поручительство
ООО "КИА Фаворит"	АО "АЛЬФА-БАНК"	Договор поручительства № 1140/П15 от 29.10.2021	400 000	373 429 000,00	31.12.2022	0	поручительство
ООО "Фаворит Моторс СЗ"	ПАО "Совкомбанк"	Договор поручительства 2529/ЛП-ПЮ-4/21 от 23.12.2021	75 000	-	30.11.2023	0	поручительство
ООО "Фаворит Моторс АвтоКвартал"	ПАО "Совкомбанк"	Договор поручительства № 2528/ЛП-ПЮ-3/21 от 23.12.2021	75 000	-	30.11.2023	0	поручительство

ООО "Фаворит Моторс Групп"	ПАО "Совкомбанк"	Договор поручительства № 2527/ЛП-ПЮ-4/21 от 23.12.2021	200 000	-	30.11.2023	0	поручительство
ООО "Фаворит Моторс СЗ"	Банк ВТБ (ПАО)	Договор поручительства № 04758/МР-ДП12 от 09.12.2021	100 000	-	11.12.2023	0	поручительство
ООО "Фаворит Моторс К"	Банк ВТБ (ПАО)	Договор поручительства № 04757/МР-ДП12 от 09.12.2021	150 000	67 578 000,00	11.12.2023	0	поручительство
ООО "Фаворит Моторс Групп"	Банк ВТБ (ПАО)	Договор поручительства № 04751/МР-ДП12 от 09.12.2021	100 000	99 630 000,00	11.12.2023	0	поручительство
ООО "Фаворит Моторс АвтоКвартал"	Банк ВТБ (ПАО)	Договор поручительства № 04754/МР-ДП12 от 09.12.2021	150 000	116 042 000,00	11.12.2023	0	поручительство
ООО "ФаворитХоф на Варшавке"	Банк ВТБ (ПАО)	Договор поручительства № 04760/МР-ДП12 от 09.12.2021	100 000	15 930 000,00	11.12.2023	0	поручительство
ООО "Фаворит Моторс Ф"	Банк ВТБ (ПАО)	Договор поручительства № 04759/МР-ДП12 от 09.12.2	100 000	97 400 000,00	11.12.2023	0	поручительство

		021					
ООО "МЕТРО АВТО"	Банк ВТБ (ПАО)	Договор поручительства №04325/МР-ДП13 от 22.04.2021	400 000	397 888 470,00	21.04.2023	0	поручительство

3.7. Чистая прибыль

Чистая прибыль Общества за 2021 год составляет 2932 тыс. руб.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров / участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров / участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец периода составила 12524 тыс. руб., на начало года 9593 тыс. руб.

3.8. Доходы и расходы

Выручка от продаж товаров и продукции отражается в учете по мере отгрузки товаров, продукции и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:
:

Выручка от реализации:

Наименование	Сумма, тыс. руб
Новые автомобили	899 459
Автомобили б/у	98 960
Бонусы, премии	15 118
Запасные части, доп. оборудование	13 607
Услуги	11 861
Итого:	**1 039 005**

Себестоимость

Пояснения к пересмотренным бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

ООО «АВТОГАЛЛИЯ»

Наименование	Сумма, тыс. руб
Новые автомобили	**847 248**
Автомобили б/у	**78 294**
Доп. оборудование, запчасти	**10 937**
Итого:	**936 479**

Коммерческие расходы:

Наименование	Сумма, тыс. руб
Амортизация	5064
аренда помещения, субаренда	29218
Заработная плата, затраты на оплату труда	56809
Гос пошлина, снятие, постановка на учет в ГИБДД	4
Реклама	5153
Страхование имущества	386
Хранение а/м	433
Транспортировка ам	154
Торговый сбор	515
Услуги сторонних организаций	5368
Итого:	**103 104**

Управленческие расходы:

Наименование	Сумма, тыс. руб
Имущественные налоги	102
Прочее	179
Итого:	**281**

В 2021 году Общество осуществляло вид деятельности:
- реализация автотранспортных средств, в том числе по договорам комиссии;
- выполнение работ по ремонту и техническому обслуживанию автомобилей.

Финансовый результат : убыток от продаж составил минус 859 тыс. руб.

Прочие доходы

Наименование	Сумма, тыс. руб
Прочие внереализационные доходы, услуги	4 176

Услуги	2 992
Реализация ОС	12 184
Итого:	**19 352**

Прочие расходы

Наименование	Сумма, тыс. руб
Расходы на услуги банков	1 895
Продажа ОС	6 712
Прочие расходы	398
Итого:	**9 006**

Проценты к уплате в 2021 году составили 1639 тыс.руб.
Таким образом, Прибыль до налогообложения составила 7848 тыс. руб..
Текущий налог на прибыль – 1570 тыс. руб.
Чистая прибыль была уменьшена на 3346 тыс. руб. (штрафы, пени).

3.9. Расчеты по налогу на прибыль

Общество не применяет ПБУ 18/02.

4. Анализ финансового состояния Общества и перспектив дальнейшего развития

4.1. Чистые активы и финансовые результаты Общества

По состоянию на 31 декабря 2021 года нераспределенная прибыль Общества составила 12524 тыс. руб. и его чистые активы 52524 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года нераспределенная прибыль Общества составила 9593 тыс. руб. и его чистые активы 49593 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 года нераспределенная прибыль Общества составила 9399 тыс. руб. и его чистые активы 49399 тыс. руб.

4.2. Анализ финансового состояния

В 2021 году чистая прибыль составила 2932 тыс. руб. (в 2020 году 144 тыс. руб.).

Динамика изменений финансового результата и суммы чистых активов Общества в 2021 году позитивна. Общество рассчитывает в последующие периоды улучшить свои финансовые показатели.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1. Информация об операциях со связанными сторонами

Классификация связанных сторон по характеру отношений:

- Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- Общество контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо (юридические лица);
- Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом.

По состоянию на 31.12.2021 года Общество имеет следующий перечень связанных сторон:

5.2 Информация о связанных сторонах

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Дата включения в перечень (исключения из перечня) связанных сторон

1	**Волокитин Олег Юрьевич**	Россия, г. Москва	Лицо исполняет обязанности единоличного исполнительного органа; лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	14.05.2021 решение№ 1/2021
2	**Общество с ограниченной ответственностью «АВТОБРОКЕР»**	Россия, 140070, Московская обл., г. Люберцы, р/п. Томилино, мкр. Птицефабрика, влад. 2С2, пом. 13	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	05.04.2004
3	**Общество с ограниченной ответственностью «ААА Фаворит Моторс»**	143968, Московская обл., г. Реутов, ул. МКАД 2 км, д. 7, пом. 1	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	30.10.2012

4	**Общество с ограниченной ответственностью «Автоград»**	Россия, 123290, г. Москва, 1-й Магистральный туп., д.11, стр.1, эт. 1, пом. II, ком. 1, оф.№3В	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	05.04.2004
5	**Общество с ограниченной ответственностью «Автодевелопмент»**	Россия, 125239, г.Москва, ул. Коптевская, д. 71 стр. 1, стр. 1, эт. 1, ком. 51	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	31.03.2011
6	**Общество с ограниченной ответственностью «КИА ФАВОРИТ КОПТЕВО»**	Россия, 117545, г. Москва, 1-ый Дорожный проезд, д.4, стр. 1, пом. IIа, комн. 1	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	22.01.2009

7	**Общество с ограниченной ответственностью «КИА ФАВОРИТ НА ЛЕНИНСКОМ»**	Россия, 125239, г.Москва, ул. Коптевская, д.69А, стр.2, антресоль, эт. 1, комн. 7	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	05.04.2004
8	**Общество с ограниченной ответственностью «КИА ФАВОРИТ НА СЕМЕНОВСКОЙ»**	105094, г. Москва, ул. Большая Семеновская, д. 42, стр. 4, пом. 1, ком. 10.	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	05.04.2004
9	**Общество с ограниченной ответственностью «КИА ФАВОРИТ»**	143968, Московская область, город Реутов, улица МКАД 2 км, дом 7, помещение 15	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	04.03.2007
10	**Общество с ограниченной ответственностью «ЛАДАТЕХНО»**	125239, г.Москва, ул. Коптевская, д. 71 стр. 1, пом. II, комн. 2А	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	05.04.2004

11	**Общество с ограниченной ответственностью «Медиа Технолоджи»**	129337, г. Москва, Ярославское ш., д. 1, стр. 1., эт. 2, пом. 17	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	27.12.2011
12	**Общество с ограниченной ответственностью «Фаворит Девелопмент»**	Россия, 125239, г.Москва, ул. Коптевская, д. 71 стр. 1, пом. II, комн. 1	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	05.04.2004
13	**Общество с ограниченной ответственностью «МЕТРО АВТО»**	Россия, 140070, Московская обл., г. Люберцы, р/п. Томилино, мкр. Птицефабрика, влад. 2С2, пом. 15	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	10.10.2007
14	**Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом СтройПроект»**	143968, Московская область, город Реутов, улица МКАД 2 км, дом 7, помещение 16	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	05.04.2004

15	**Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Фаворит»**	125239, г. Москва, ул. Коптевская, д. 71, стр. 1, эт. 2, пом. III, ком. 5	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	04.03.2007
16	**Акционерное общество «Управление Механизации № 3»**	Россия, 123104, г. Москва, ул. Бронная Б., д. 7, эт 1, пом. 3, ком. 2.	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	28.05.2010
17	**Общество с ограниченной ответственностью «Фаворит Иншуранс Авто»**	143964, Московская обл., г.Реутов, 2-3 км. МКАД, д. 7	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	05.04.2004
18	**Общество с ограниченной ответственностью «Фаворит Иншуранс»**	143964, Московская обл., г.Реутов, 2-3 км. МКАД, д. 7	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	07.06.2006

19	**Общество с ограниченной ответственностью «Фаворит Моторс АвтоКвартал»**	Россия, 140070, Московская обл., г. Люберцы, р/п.Томилино, мкр.Птицефабрика, влад. 2С2, пом. 13	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	03.04.2013
20	**Общество с ограниченной ответственностью «Фаворит Моторс Групп»**	Россия, 140072, Московская обл., г. Люберцы, р/п.Томилино, мкр.Птицефабрика, влад. 2С2, пом. 15	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	02.04.2009
21	**Общество с ограниченной ответственностью «Фаворит Моторс Дженерал»**	Россия, 143964, Московская обл., г. Реутов, 2-3 км МКАД, д. 7	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	29.04.2005

22	**Общество с ограниченной ответственностью «Фаворит Моторс К»**	143964, Московская обл., г. Реутов, МКАД 3 км., д. 7, оф. 19	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	21.04.2009
23	**Общество с ограниченной ответственностью «Фаворит Моторс Р»**	Россия, 143960, Московская область, г. Реутов, 2-3 км МКАД, д.7	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	01.10.2009
24	**Общество с ограниченной ответственностью «Фаворит Моторс Северо-запад»**	Россия, 127220, г. Москва, Сьарый Петровско-Разумовский пр-д, д. 10	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	20.09.2012
25	**Общество с ограниченной ответственностью «Фаворит Моторс Ф»**	Россия, 125130, г. Москва, ул. Клары Цеткин, д. 24	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	12.09.2011

26	**Общество с ограниченной ответственностью «Фаворит Сервис»**	Россия, 125239, г. Москва, ул.Коптевская, д. 69А, стр. 3	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	12.05.2012
27	**Общество с ограниченной ответственностью «Фаворит Эссет Менеджмент»**	Россия, 140070, Московская обл., г. Люберцы, р/п.Томилино, мкр.Птицефабрика, влад. 2С2, пом. 10	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	28.09.2012
28	**Общество с ограниченной ответственностью «ФаворитЛизинг»**	Россия, 129281, г. Москва, Олонецкий проезд, д.4, корп.2. пом.XII, комн. 20	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	07.02.2006

29	**Общество с ограниченной ответственностью «ФаворитХоф на Варшавке»**	117545, г. Москва, 1-ый Дорожный проезд, д. 4, стр. 1	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	16.03.2012
30	**Общество с ограниченной ответственностью «ФаворитХоф»**	Россия, 125239, г.Москва, ул. Коптевская, д. 71 стр. 1, эт. 1, пом. I, комн. 42	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	20.09.2012
31	**Общество с ограниченной ответственностью «ФМ Иншуранс»**	Россия, 140070, Московская обл., г. Люберцы, р/п.Томилино, мкр.Птицефабрика, влад. 2С2, пом. 13	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	02.08.2010

32	**Общество с ограниченной ответственностью «ЦентрЛитИздат»**	Россия, 107031, г.Москва, ул. Рождественка, д. 5/7, стр. 2, помещ. V, комн. 7	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	30.10.2014
33	**Общество с ограниченной ответственностью «СТРАХОВЫЕ ЭЛЕКТРОННЫЕ ТЕРМИНАЛЫ»**	Россия, 140070, Московская обл., г. Люберцы, р/п.Томилино, мкр.Птицефабрика, лит.2С2, эт. 2, комн. 2	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	26.11.2021
34	**Общество с ограниченной ответственностью «МГНОВЕННЫЙ СТРАХОВОЙ СЕРВИС»**	Россия, 140070, Московская обл., г. Люберцы, р/п.Томилино, мкр.Птицефабрика, лит.2С2, эт. 2, комн. 7	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	23.11.2021

35	**Общество с ограниченной ответственностью «АСП-СТРАХОВАНИЕ»**	Россия, 111402, г. Москва, ул. Кетчерская, д. 9, стр. 2, пом. I, комн. 3	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	23.11.2021
36	**Общество с ограниченной ответственностью «ДИНАМИЧЕСКОЕ СТРАХОВАНИЕ»**	Россия, 125239, г. Москва, ул. Коптевская, д. 69А, стр. 2, комн. 2	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	23.11.2021
37	**Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЕНИЕ КОРПОРАТИВНЫМИ ПАРКАМИ»**	Россия, 111402, г. Москва, ул. Кетчерская, д. 9, пом. I, комн. 27	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	23.11.2021

38	**Попов Владимир Владимирович**	Россия, г. Москва	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	86,30%	05.04.2004
39	**Садовский Сергей Владимирович**	Россия, г. Москва	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	13,70%	05.04.2004

5.3 Операции со связанными сторонами

Контрагент	Вид операции	Сальдо расчетов на начало отчетного года (тыс. руб.)	Дебетовый оборот (тыс. руб.)	Кредитовый оборот (тыс. руб.)	Сальдо расчетов на конец отчетного года (тыс. руб.)
ААА "Фаворит Моторс"	приобретение товаров, работ, услуг	1270	45902	47928	756
ООО "Киа Фаворит"	приобретение товаров, работ, услуг	24910	23470	42788	5592
ООО "Киа Фаворит"	реализация товаров, работ, услуг	4572	55341	53445	2676
ООО "АВТОБРОКЕР"	реализация товаров, работ, услуг	0	8	36	28
ООО "МЕТРО АВТО"	приобретение товаров, работ, услуг	58000	2148	59802	346

ООО "МЕТРО АВТО"	реализация товаров, работ, услуг	350	0	300	50
ООО "УК Фаворит"	реализация товаров, работ, услуг	0	496	0	496
АО "Управление механизации №3"	приобретение товаров, работ, услуг	2907	34987	34987	2907
ООО "Фаворит Иншуранс"	реализация товаров, работ, услуг	4203	3000	321	1524
ООО "Фаворит Иншуранс"	приобретение товаров, работ, услуг	101	1101	0	1202
ООО "Фаворит Моторс Автоквартал"	приобретение товаров, работ, услуг	436	7302	5101	2637
ООО "Фаворит Моторс Автоквартал"	реализация товаров, работ, услуг	0	0	1980	1980
ООО "Фаворит Моторс Групп"	приобретение товаров, работ, услуг	1829	6	39	1862
ООО "Фаворит Моторс Групп"	реализация товаров, работ, услуг	1609	19899	38995	17487
ООО "Фаворит Моторс Дженерал"	реализация товаров, работ, услуг	1886	39810	34767	3157
ООО "Фаворит Моторс К"	приобретение товаров, работ, услуг	7837	1	4700	3138
ООО "Фаворит Моторс К"	реализация товаров, работ, услуг	0	16120	16401	281
ООО "Фаворит Моторс Р"	приобретение товаров, работ, услуг	420	3100	4180	1500
ООО "Фаворит Моторс Р"	реализация товаров, работ, услуг	795	23820	22320	2295
ООО "Фаворит Моторс Северо-запад"	реализация товаров, работ, услуг	885	1885	1000	0

ООО "Фаворит Моторс Северо-запад"	займы выданные	0	5999	0	5999
ООО "Фаворит Моторс Северо-запад"	приобретение товаров, работ, услуг	6301	26116	36117	3699
ООО "Фаворит Моторс Ф"	реализация товаров, работ, услуг	18	51191	43847	7362
ООО "ФаворитЛизинг"	займы полученные	19500	0	0	19500
ООО "ФаворитХоф"	займы полученные	56631	0	8800	65431
ООО "ФМ Иншуранс"	приобретение товаров, работ, услуг	0	173	173	0

В отчетном году начисления персоналу составили:
Общая сумма дохода за 2021 год – 48321,9 тыс. руб.
В том числе премии, бонусы, иные аналогичные выплаты 35962,6 тыс. руб.
Исчислен и удержан налог на доходы физических лиц- 6281,8 тыс. руб.

5.4 Информация о деятельности в условиях короновирусной инфекции

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в 1-м квартале 2020 года, а течение продолжалось на протяжении 2021 года, предполагает различные меры по его предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение встреч и собраний, карантин и изоляцию. Все это оказывает влияние на бизнес-процессы Общества. Общество расценивает выше названные обстоятельства в качестве не корректирующего события, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год. Руководство продолжает следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры по снижению возможных негативных последствий.

5.5 События после отчетной даты

В последние несколько месяцев вслед за предпринятой Российской Федерацией специальной военной операцией в Украине Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, крупных финансовых институтов, предприятий различных сфер деятельности, а также ряда Российских граждан. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и оказание услуг российским предприятиям. В качестве ответной меры Правительством РФ был принят комплекс мер в сфере валютного контроля и

в других областях законодательства. Центральный Банк РФ повысил ключевую ставку до 20%.

Следует ожидать, что российская экономика пострадает от уже введенных и потенциальных будущих санкций, что может негативным образом сказаться на операционной деятельности Общества. Однако количественно определить соответствующий финансовый эффект не представляется возможным.

Эти события повышают уровень неопределенности, присущей допущениям, сделанным при расчете оценочных значений, использованных в бухгалтерской отчетности, а также уровень риска при осуществлении хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Общество находится в процессе оценки влияния описанных обстоятельств на бухгалтерскую отчетность.

Несмотря на вышеописанные обстоятельства Общество располагает достаточными ресурсами и достаточным запасом кредитных средств. У руководства по-прежнему есть достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и далее в обозримом будущем и что допущение о непрерывности деятельности остается обоснованным.

Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством. Руководство рассмотрело события и условия, которые могут вызвать существенную неопределенность в отношении продолжения деятельности и пришло к выводу, что Общество способно продолжать непрерывное функционирование в текущих условиях и существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует.

5.6 Непрерывность деятельности

Принимая во внимание вышеуказанные меры и текущие операционные и финансовые результаты Общества, а также имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния на финансовое положение и финансовые результаты Общества в краткосрочной перспективе. Вместе с тем нельзя исключать возможности того, что дальнейшее ужесточение мер или неблагоприятное влияние таких мер на экономические условия, в которых Общество осуществляет свою деятельность, не окажут отрицательного влияния на деятельность Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Кроме того, Общество анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы.

Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

5.7. Прочие сведения.

Данная отчетность является пересмотренной и заменяет ранее поданную в ИФНС 29 марта 2022 года, в связи с дополнением пояснений, раскрывающих основные показатели отчетности.

Генеральный директор _____ /Волокитин О.Ю./

«30» июня 2022г.