

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Крым-Автохолдинг» за 2021г.

1. Общие сведения.

1.1. Данные о хозяйственной деятельности ООО «Крым-Автохолдинг»
(далее Общество).

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Крым-Автохолдинг».

Сокращенное наименование: ООО «Крым-Автохолдинг».

Юридический адрес: 295047, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Героев Сталинграда, 6В.

Общество было зарегистрировано 28.02.2000.

В связи с вхождением Крыма в состав Российской Федерации 11.07.2014 осуществлено внесение сведений об Обществе в ЕГРЮЛ - проведена перерегистрация Общества.

ООО «Крым-Автохолдинг» в 2021г. осуществляло следующие основные виды деятельности:

-45.11.2 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах;

-45.11.1 Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами;

-45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;

-45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;

-45.32.1 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями в специализированных магазинах и пр.

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Общества за 2021г. составила: 99,5 чел.

Ключевой персонал:

Генеральный директор – Семенов Дмитрий Вадимович;

Главный бухгалтер – Батрак Александр Леонидович;

Участниками Общества являются:

Участник	31 декабря 2021г., %	31 декабря 2020г., %
Семенов Дмитрий Вадимович	50	50
Пивень Наталья Викторовна	50	50

На протяжении 2021г. Общество вело деятельность, не требующую лицензирования.

2. Основа подготовки бухгалтерской отчетности и организации бухгалтерского учета.

Настоящая отчетность была подписана: 31.03.2022г.

Концептуальной основой составления бухгалтерской отчетности приняты российские правила составления.

Согласно приказу №16 от 22.11.2021г. была проведена инвентаризация.

Информация о проведенной инвентаризации приведена в таблице:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства, в т.ч. :	30.11.2021
- собственные	30.11.2021
- арендованные	30.11.2021
Покупные товары и товары отгруженные	30.11.2021
Инвентарь и хозпринадлежности	30.11.2021
Оборудование к установке	30.11.2021
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	30.11.2021
- незавершенное строительство объектов О.С.	30.11.2021
Расходы будущих периодов	30.11.2021
Нематериальные активы	30.11.2021
Материально-производственные запасы	30.11.2021
Незавершенное производство	30.11.2021
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отч-ти	30.11.2021
Финансовые вложения	30.11.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30.11.2021
Расчеты с покупателями и заказчиками	30.11.2021
Расчеты с бюджетом	30.11.2021
Расчеты с внебюджетными фондами	30.11.2021
	30.11.2021

Результаты инвентаризации следующие:

- выявлены излишки покупных товаров на сумму 63830,32 руб., недостача не выявлены

- сумма непригодных к использованию МПЗ и оборудования составила: 33208,37 руб.

3. Основы составления отчетности и краткое изложение существенных элементов учетной политики, использованных Обществом при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2021г.

Основы составления отчетности

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

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,

- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,

- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,

- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,

- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №18 от 30.12.2020г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021г., отчета о финансовых результатах за 2021г., приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) за 2021 г. и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2021 по 31.12.2021.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5% от статьи бухгалтерской отчетности

Учетная политика ведения бухгалтерского учета согласно российским правилам учета утверждена приказом №18 от 30.12.2020г.

Ниже описаны существенные положения учетной политики.

3.1. Нематериальные активы.

Переоценка нематериальных активов не проводится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

3.2. Основные средства.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;

- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода.

Основные средства не переоцениваются.

3.3. Материально-производственные запасы.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

При выбытии организация оценивает запасы по средней взвешенной себестоимости.

Организация на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика несущественными, если они не превышают 5 процентов от стоимости запасов. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении с поставщиком.

Затраты на приобретение товаров, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), учитываются по дебету счета 41. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются. ТЗР, которые связаны с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

Организация включает в состав расходов на продажу затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу.

Организация оценивает товары, предназначенные для розничной торговли, по себестоимости. Счет 42 «Торговая наценка» не используется.

Организация создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря.

3.4. Дебиторская задолженность.

Сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся по результатам инвентаризации.

3.5. Расходы.

В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, входят:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда работников цеха, включая мастеров цеха;
- отчисления на социальные нужды с зарплаты производственного персонала;
- амортизация оборудования производственных цехов;
- аренда здания производственного цеха
- прочие прямые производственные расходы, учитываемые на счете 20 «Основное производство».

Счет 25 «Общепроизводственные расходы» не используется.

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

3.6. Оценочные обязательства

Общество создает оценочное обязательство на оплату отпусков.

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

оценочное обязательство определяется на последнее число каждого месяца; сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец месяца (по данным кадрового учета) и среднего дневного заработка по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

3.7. Учет расчетов по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

4. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В учетную политику на 2021 год изменения вносились в связи с переходом на применение ФСБУ 5/2019.

В 2021 году хозяйственные операции оформлялись на первичных документах, составленных на унифицированных формах, а при их отсутствии – на самостоятельно разработанных формах первичных учетных документов, порядок проведения инвентаризации имущества не изменялся.

5. Налогообложение.

Интерпретация руководством Общества и принятие управленческих решений по вопросам налогового учета применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем методам учета, которые четко не прописаны в законодательстве или допускают двойное толкование. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляется возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

В тех случаях, когда существуют законодательная неопределенность или нормы, в отношении которых позволительно больше чем один вариант толкования, начисление налогов проводится исходя из оценки руководства Общества на основе анализа информации, которая есть в ее распоряжении, включая судебную практику.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Общество является плательщиком налогов на общих основаниях (общая система налогообложения) и, на основании Договора №414/16 от 12.04.2016г. об условиях деятельности в свободной экономической зоне на территории Республики Крым, применяет льготы, установленные для участника свободной экономической Федерации Федеральным законом от 29.11.2014 года №377-ФЗ «О развитии Республики Крым и города федерального значения и свободной экономической зоне на территориях Республики Крым и города федерального значения Севастополя».

В связи с этим пользуемся пониженными ставками налогов к заявленной в инвестиционной декларации деятельности:

- ставка по налогу на прибыль организаций -6%;
- ставка взносов в ПФР -6%
- ставка взносов в ФСС – 1,5%
- ставка взносов в ФОМС-0,1%
- Общество не является плательщиком налога на имущество

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

6.1. Нематериальные активы.

Общество не владело нематериальными активами по состоянию на 31.12.2021г.

6.2. Основные средства.

Основные средства на 31 декабря 2021г. представлены следующим образом:

Тыс.руб.

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Приспособления и мебель	Незавершенное строительство	Авансы на незавершенное строительство	прочие	всего
Первоначальная стоимость на 31.12.2020г.	715	11674	6795					19184
Поступление в 2021г.		1903	5989					7892
Пережелезнение в 2021г.								
Выбытие в 2021г.			1349					1349
Первоначальная стоимость на 31.12.2021г.	715	13577	11435					25727
Накопленная амортизация на 31.12.2020г.	365	6667	2893					9925
Начислено за 2021г.	95	2073	1634					3802
Выбытие в 2021г.			382					382
Амортизация на 31.12.2021г.	460	8740	4145					13345
Остаточная балансовая стоимость на 31.12.2020г.	350	5007	3902					9259
Остаточная балансовая стоимость на 31.12.2021г.	255	4837	7290					12382

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

- сооружения – 84-120 мес.;
- машины и оборудование – 36-85 мес.;
- транспортные средства – 37-60 мес.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, в отчетном периоде отсутствовали.

Общество не имело объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности (строка 1160 Баланса):

На балансе Общества не числятся Объекты недвижимости

В учёте Общества не числились объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации

Объекты основных средств в отчетном периоде не переоценивались.

6.2.1. Арендованные основные средства.

Общество использует арендованные объекты основных средств.

Полученные в аренду основные средства по договорам:

- нежилое здание автоцентра, общей площадью 1641,4 м. кв. (Договор аренды от 21.09.2020г. с ООО «Авто-Стиль» ИНН 0032749778);

- нежилое здание гаража на 4-е машины с подсобными и складскими помещениями общей площадью 218,6 кв. м., оборудованное пылесосом KARCHER в количестве 1-ой (одной) единицы; пылесосом моющим KARCHER в количестве 1-ой (одной) единицы; системой очистки воды для вторичного использования в количестве 1-ой (одной) единицы; погружным насосом в отстойной яме в количестве 1-ой (одной) единицы; вентилятором - теплообменником в количестве 1-ой (одной) единицы (Договор аренды от 21.09.2020г. с ООО «Авто-Стиль» ИНН 0032749778);

- котельную, оборудованную котлом газовым BAXI 93кВт напольным; циркуляционными насосами в количестве 8-ми (восьми) единиц; бойлером на 200 литров; водомером холодным; теплообменником-вентилятором (завеса на дверях) в количестве 4-х (четырех) единиц, насосом высокого давления KARCHER в количестве 2-х (двух) единиц; пылесосом KARCHER в количестве 1-ой (одной) единицы; пылесосом моющим KARCHER в количестве 1-ой (одной) единицы; системой очистки воды для вторичного использования в количестве 1-ой (одной) единицы (Договор аренды от 21.09.2020г. с ООО «Авто-Стиль» ИНН 0032749778);

- системы видеонаблюдения, пожарной сигнализации и автоматического пожаротушения, вентиляции, водомерных узлов, электрощитовая в количестве 1-й (одной) единицы, электрощит и электросчетчик (Договор аренды от 21.09.2020г. с ООО «Авто-Стиль» ИНН 0032749778);

- демонстрационную площадку площадью 500 м. кв. (Договор аренды от 21.09.2020г. с ООО «Авто-Стиль» ИНН 0032749778);

- склад (литера Е), площадью 41,8 м. кв. (Договор аренды №2007/6 от 15.07.2020г. с ООО «Румба» ИНН 9102263911);

- часть здания (кадастровый номер 90:22:010109:120), площадью 2 м. кв. (Договор аренды 01-11/20 от 01.11.2020г. с ООО «Серчан» ИНН 9102069311). Объект возвращен арендодателю 31.08.2021г.;

- нежилое помещение площадью 27,0 м. кв. (Договор аренды №17-А от 01.09.2020 с ООО «Светолукс-У» ИНН 9102058373).

Взятые в аренду объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Затраты на содержание, ремонт и обслуживание арендованных объектов осуществляются на основании договоров аренды.

Основные средства Общества не находятся в залоге.

6.3. Незавершенное строительство.

На отчетные даты на балансе Общества не числились объекты незавершенного строительства

6.4. Расходы будущих периодов.

По состоянию на 31.12.2021г. в строке 1190 баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты в размере: 223 тыс. руб., представляющие собой:

- не исключительные права использования лицензионного программного обеспечения (Microsoft Office, Windows, Соболь, Альфа-Авто – 160 тыс. руб.;
- расходы на создание сайта – для продажи поддержанных авто – 62 тыс. руб.;
- сертификация услуг СТО – 1 тыс. руб.

Также по состоянию на 31.12.2021г. в строке в строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты в размере: 195 тыс. руб., представляющие собой:

- ОСАГО – 46 тыс. руб.;
- Антивирусное ПО – 27 тыс. руб.;
- ЭЦП и прочее ПО, ИТС, поисковые сервисы – 122 тыс. руб.

6.5. Финансовые вложения.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

6.5.1. Долгосрочные финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения в 2021 году Общество не осуществляло.

6.5.2. Краткосрочные финансовые вложения.

В составе краткосрочных финансовых вложений (строка 1240 Баланса) числятся предоставленные процентные займы со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты:

Наименование заемщика	Сумма задолженности по займу на 31.12.2021, тыс. руб.	Срок возврата	№ договора
ООО "АВТО ЭКСПЕРТ"	100	24.05.22г.	Б/н от 25.05.21г.

6.6. Запасы.

Наименование	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2020	ПРИХОД	РАСХОД	Тыс. руб.
				Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2021
Сырье	572	77608	77813	367
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия		129	129	
ГСМ	56	887	870	73
Запасные части		233	233	
Прочие материалы	59	1312	1178	193
Строительные материалы		266	72	194
Инвентарь и хозяйственные принадлежности		1156	1139	17
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	50	175	189	36
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	35		17	18
Товар	119991	1643399	1656034	107356
Прочие		290	271	19
Итого	120763	1725455	1737945	108273

Материально - производственные запасы, принадлежащие Обществу и по состоянию на 31.12.2021 г.:

- находящиеся в пути отсутствуют.
 - переданные на хранение отсутствуют.
 - переданные под залог отсутствуют.
- Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался.

6.7. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Резервы сомнительных долгов не создавались.

Тыс. руб.

	По состоянию на 31.12.2020г.	По состоянию на 31.12.2021г.
Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги	8022	2464
Дебиторская задолженность по выданным авансам	261613	191902
Дебиторская задолженность с бюджетом	155	1477
Другая текущая дебиторская задолженность	6451	5512
Резерв сомнительных долгов		
Всего:	276241	201355

В течение 2021 г. было списано сомнительной и безнадежной задолженности на сумму 20,62 руб., в т. ч. за счет резерва сомнительных долгов 0,00 руб.

Для определения наиболее крупных дебиторов по состоянию на 31.12.2021г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 400 тыс. руб.

Тыс. руб.

Дебитор	Сумма
ООО "ФОЛЬКСВАГЕН ГРУП РУС" ИНН 5042059767	230216
ООО "КРЫМ АВТО ХОЛДИНГ" ИНН 9201004957	447
ООО "АВТО-СТИЛЬ" ИНН 9102057740	5150

6.8. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Тыс. Руб.

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	331	761	1225
Итого денежные средства и их эквиваленты	331	761	1225
Сумма депозитных вкладов, числящихся в кредитных учреждениях на 31 декабря	92500		
- размер процента по депозиту в соответствии с договором	8,2%, 8%		

Срок размещения депозитных вкладов, учитываемых в Балансе на 31.12.2021г.:

- 90000 тыс. руб. - до 28.01.2022г.;

- 2500 тыс. руб. - 10.01.2022г.

6.9. Капитал и резервы.

6.9.1. Уставный капитал.

По состоянию на 31.12.2021г. зарегистрированный и оплаченный уставный капитал составил: 28432 тыс. руб. и соответствовал размеру, утвержденному в Уставе.

В 2021 году изменений в уставном капитале не было.

6.9.2. Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса).

Добавочный капитал не формировался.

6.9.3. Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

Уставом Общества не предусмотрены отчисления в резервный фонд.

6.9.4. Чистая прибыль(убыток) отчетного периода.

В 2021 году Обществом получена прибыль в размере 83491 тыс. руб.

Направлено на выплату дивидендов учредителям 36000 тыс. руб. – протокол от 09.04.2021г. (16000 тыс. руб.), протокол от 10.11.2021г. (20000 тыс. руб.)

6.10. Оценочные обязательства.

Наименование показателя	Остаток на начало года	признано	погашено	Списано как избыточная сумма	Тыс. руб.
					Остаток на конец периода
Оценочные обязательства- всего-	2107	5064	4308		2863
В т.ч.					
- резерв на оплату отпусков	1955	4710	4001		2664
- по страховым взносам	152	354	307		199

6.11. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2021 года на балансе Общества не учитывались займы и кредиты. В отчетном году заемные средства не привлекались.

6.12. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде по состоянию на 31 декабря раскрывается в Таблице:

Вид задолженности	Тыс. руб.		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги	3177	49080	68072
По авансам полученным	33681	45939	336
Прочая	21702	3975	6011
Итого задолженность	58560	98994	74419

В том числе задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

Тыс. руб.

Вид налога	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Налог на доходы физических лиц	469	-	511
НДС	19062	1506	217
Налог на прибыль	-	10	53
Штрафы и пени	-	-	-
Прочие	-	5	7
Итого задолженность по налогам и сборам	19531	1521	788

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру.

Тыс. руб.

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Страховые взносы-всего	300	360	323
в том числе:			
-Фонд социального страхования	43	55	47
-пенсионный фонд	238	284	257
-Фонд обязательного медицинского страхования			
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	19	21	19
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	300	360	323

Для определения наиболее крупных кредиторов (*включая прочую кредиторскую задолженность) по состоянию на 31.12.2021г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 500 тыс. руб.

Тыс. руб.

Кредитор	Сумма
ООО "КАЙЗЕРАВТО" ИНН 7107092670	1569,5
ООО "ЮГ-АВТО ЦЕНТР НОВОРОССИЙСК" ИНН 2315166476	997,7
ООО "КРЫМ АВТО ХОЛДИНГ" ИНН 9201004957	39961,2

6.13. Прочие обязательства (стр.1450 +1550 Баланса).

На 31 декабря 2021 года на балансе Общества не числились прочие обязательства.

6.14. Текущий налог на прибыль (строки 1180 и 1420 Баланса)

- начисленный в отчетном периоде условный расход (условный доход) по налогу на прибыль - 5678 тыс. руб.

- отложенный налог на прибыль - -120 тыс. руб.

6.15. Активы и обязательства в иностранных валютах.

Хозяйственные операции, выраженные в иностранных валютах, в отчетном периоде не проводились и на 31.12.2021г. сальдовые остатки по таким операциям в учете отсутствуют.

6.16. Доходы и расходы Общества**Выручка от реализации:**

Статьи	2021 год, тыс. руб.
Доход от реализации услуг	44192
Доход от реализации товаров	1538252
Всего доходы от реализации	1582444

Себестоимость реализации

Статьи	2021 год, тыс. руб.
Товары	1440160
Расходы на зарплату и социальные отчисления	26575
Амортизация	1311
Общепроизводственные расходы	-
Материалы	691
Прочие	3875
Всего	1472612

Прочие доходы и прочие расходы

В отчете о финансовых результатах, в строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы:

Статья доходов	Тыс. руб.	
	За 2021 год	За 2020 год
Корректировка стоимости товара, полученного в предшествующих отчетных периодах	1802	4946
Корректировка стоимости возвращенных товаров	103	4201
Доходы от продажи ТМЦ	-	-
Доходы от продажи основных средств	1558	3600
Прочие	302	1347
Субсидии	-	2717
Премии от поставщиков	41214	35974
Корректировка суммы резерва на оплату отпусков	-	-
Итого	44979	52785

В строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы:

Статья расходов	Тыс. руб.	
	За 2021 год	За 2020 год
Бонусы покупателям	4930	5010
Расчетно-кассовое обслуживание	905	1215
Расходы от выбытия ТМЦ	56	172
Корректировка дохода по возвращенным товарам	193	5196
Расходы от выбытия ОС, НМА	966	2347
Списание дебиторской задолженности	-	50
Расчеты по претензиям, судебные издержки	431	562
Амортизация переданных в аренду ОС	474	117
Прочие	245	502
Итого	8200	15171

В строке 2220 отчета о финансовых результатах отражены управленческие расходы, структура которых была следующей:

		Тыс. руб.	
Управленческие расходы (статьи затрат)		2021 г.	2020 г.
Амортизация		982	476
Материальные расходы (ГСМ, запчасти, канцтовары, МБП и прочие ТМЦ)		1232	766
Заработная плата с начисленными страховыми взносами		15376	13592
Оценочные обязательства на оплату отпусков		1252	1060
Аренда помещений с коммунальными платежами		4674	3150
Расходы на связь		252	403
Услуги специалистов		808	685
Программное обеспечение, интеллектуальная собственность		430	426
Прочие		477	514
Итого		25483	21072

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

		Тыс. руб.	
Коммерческие расходы (статьи расходов)		2021 г.	2020 г.
Амортизация		1327	1429
Агентское вознаграждение, вознаграждение по договору поручения		-	150
Материальные расходы (ГСМ, запчасти, канцтовары, МБП и прочие ТМЦ)		2275	2693
Заработная плата с начисленными страховыми взносами		20493	16411
Оценочные обязательства на оплату отпусков		1619	1170
Аренда помещений с коммунальными платежами		494	423
Рекламные расходы		7332	4670
Программное обеспечение, интеллектуальная собственность		756	593
Расходы на связь		203	47
Прочие		789	872
Итого		35288	28458

Финансовые доходы и расходы

Финансовые затраты в отчетном периоде в основном состояли из процентов по полученным кредитам. Финансовые доходы - это проценты за банковское обслуживание и по депозитам

		Тыс. руб.	
Статьи доходов и расходов		2021 год	
Доход от полученных процентов		3451	
Расходы по банковским кредитам и овердрафтом		-	
Расходы по финансовому лизингу		-	
Всего:		3451	

7. Связанные и аффилированные стороны.

В предоставленной отчетности приведены результаты деятельности всего Общества. Обособленных подразделений Общество в 2021г. не имело.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Крым-Автохолдинг» за 2021г.

Информация с перечнем связанных и аффилированных сторон и об операциях со связанными и аффилированными сторонами, необходимая в соответствии с ПБУ 11/2008, представлена в таблице:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной и аффилированной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной и аффилированной
1	Пивень Н.В.	Крым Респ, г. Симферополь, Чехова ул., д. 8/16, кв. 83	Участник Общества, бенефициарный владелец
2	Семенов Д.В.	295044, Крым Респ, р-н Симферопольский, с Новониколаевка, ул Сосновая, д. 15А	Участник Общества. Генеральный директор, бенефициарный владелец
3	ООО «Крым Авто Холдинг»	299014, Севастополь г, Фиолентовское ш, дом № 5Б	Доля Семенова Д.В. В УК 50%
4	ООО «Авто-Стиль»	295047, Крым Респ, Симферополь г, Героев Сталинграда ул, д. № 6-В	
5	ООО «АВТО ЭКСПЕРТ»	295047, Крым Респ, Симферополь г, Героев Сталинграда ул, д. № 6-В, помещ. 2	
6	ООО «ВЕПРЬ»	295047, Крым респ, Симферополь г, Героев Сталинграда ул, дом 6В, литер А, кабинет 15	Доля Семенова Д.В. В УК 100% до 19.11.2021г., с 20.11.2021г. - 70%
7	ООО «Холодная Гора»	295051, Крым респ, г. Симферополь, Ленина бул., д. 15/1, кв. 128	Доля Семенова Д.В. В УК 100%
8	ООО «Прокат Авто 24»	295047, Крым Респ, Симферополь г, Героев Сталинграда ул, дом № 6В, лит. А, Кабинет 23	До 07.12.2021г. - Доля Семенова Д.В. В УК 100%
9	ООО «АВТО ЭКСПЕРТ»	295047, Крым Респ, Симферополь г, Героев Сталинграда ул, д. № 6-В, помещ. 2	Доля Пивень Н.В. в УК 50%
10	ООО «Кафа-ФАРМ»	298112, Крым респ, г. Феодосия, ул. Крымская, д. 13, 11н	Доля Пивень Н.В. в УК 25%

С 07.12.2021г. Семенов Д.В. продал 100% доли в уставном капитале ООО «Прокат Авто 24» Павлюченко Максиму Борисовичу ИНН 502005527870.

С 19.11.2021г. 30% доли в уставном капитале ООО «ВЕПРЬ» перешли к Бородину Данилу Сергеевичу ИНН 910210507951.

Операции со связанными и аффилированными сторонами в 2021г.

№	Наименование юрлица	Характер операций	Объем и виды операций за год, тыс. руб.	Форма расчетов, сроки завершения расчетов	Сумма по незавершенным операциям, тыс.руб
1	ООО «Крым	Расчеты с покупателями	452367,6	Безналичная	Задолженность -

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Крым-Автохолдинг» за 2021г.

	Авто Холдинг»	(62 сч). Поставка автомобилей, запасных частей к ним, предоставление в аренду имущества			379,4; аванс полученный – 39053,1
2	ООО «Крым Авто Холдинг»	Расчеты с покупателями (76 сч). Бонусы за выполнение условий договора купли-продажи, прочие расчеты	5017,6	Безналичная	Дебит. зад-сть – 67,7; кредит. – 740,0
3	ООО «Крым Авто Холдинг»	Расчеты с поставщиками (60 сч). Покупка автомобилей, запасных частей к ним, услуг по ответственному хранению	9611,5	Безналичная	168,1
4	ООО «Прокат Авто 24»	Расчеты с покупателями (62 сч). Техническое обслуживание автомобилей	201,6	Безналичная	-
5	ООО «Авто-Стиль»	Расчеты с поставщиками (60 сч). Аренда недвижимого имущества и оборудования, коммунальные платежи	5847,9	Безналичная	Аванс выданный – 59,5
6	ООО «Авто-Стиль»	Погашение ранее предоставленных беспроцентных займов	1000	Безналичная	5150,0
7	ООО «АВТО-ЭКСПЕРТ»	Оплата аренды помещения	18	Безналичная	18,0
8	ООО «Прокат Авто 24»	Расчеты с поставщиками (60 сч). Приобретение офисной мебели	81,6	Безналичная	-
9	Пивень Наталья Викторовна	Выплата дивидендов	18 000	Безналичная	-
10	Семенов Дмитрий Вадимович	Выплата дивидендов	18 000	Безналичная	-

По состоянию на 31.12.2021г по задолженности со связанными и аффилированными лицами резерв по сомнительным долгам не начислялся.

Нереальная дебиторская задолженность и задолженность с истекшим сроком исковой давности связанных и аффилированных лиц на 31.12.2021г. отсутствует.

7.1. Вознаграждение управленческому персоналу Общества и суммы операций по ним.

Руб.

Имя/должность	Сумма начисленных вознаграждений					
	Оплата труда	Оплата ежегодного отпуска	Кратко-срочные вознаграждения	Долго-срочные вознаграждения	Удержанные налоги и обязательные платежи	Оплата лечения, коммунальных услуг и т.д.
Иванов Д.В. / Генеральный директор	1992209	71433			268273	
Петров А.Л. / Главный бухгалтер	1096658	63426	7000		151721	
Итого:	3088867	134859	7000		419994	

8. Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество участвует в ряде судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово – хозяйственной деятельности.

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2021г. не был создан руководством ввиду незначительности его размера.

Общество пересматривает незаконченные судебные дела после того, как в ходе судебных рассмотрений происходят определенные изменения, а также на каждую отчетную дату с целью оценить необходимость создания резерва и его отражения в финансовых отчетах.

9. Политика управления финансовыми рисками**Кредитный риск.**

Наиболее крупный кредитный риск Общество получает по дебиторской задолженности. Общество заключает сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе частичной или полной предварительной оплаты. Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу. При получении информации об изменениях платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание. В связи с этим, руководство не считает, что у Общества возникает существенный риск убытков.

Риск по финансовым обязательствам.

Общество анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

Общество своевременно и в полной мере исполняет свои финансовые обязательства. Риск по финансовым обязательствам отсутствует.

Валютный риск отсутствует в виду того, что предприятие не осуществляет валютных операций.

Риск потери ликвидности на данный момент отсутствует.

Процентный риск отсутствует в виду того, что Общество имеет достаточный объем собственных оборотных средств, чтобы не прибегать к использованию процентных займов, кредитов и прочих заемных средств на платной основе.

10. Прекращаемая деятельность.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности Общества не происходило.

11. Государственная помощь.

В отчетном периоде государственная помощь Обществу не оказывалась.

12. Обеспечение обязательств и платежей.

В отчетном периоде Общество не получало и не выдавало обеспечения обязательств и платежей.

13. Предположения относительно функционирования Общества в ближайшем будущем.

Бухгалтерские отчеты подготовлены на основе допущения о непрерывности деятельности по которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходит в условиях обычной хозяйственной деятельности.

14. Отчетность по сегментам.

Общество не имеет сегментов и не составляет ним отчетность.

15. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде чрезвычайные события не происходили.

16. События после отчетной даты.

В 2022 г. в отношении Российской Федерации рядом стран были объявлены пакеты экономических санкций. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Учитывая предпринимаемые Правительством РФ меры, Руководство Общества не может точно и надежно оценить дальнейшее развитие событий, а также их влияние на развитие экономики РФ и финансовое положение Общества в целом.

Руководство Общества не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности, но усматривает предпосылки к значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

Общество расценивает описанные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, оценить последствие которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным.

Генеральный директор

Дата: «31» марта 2022г.



Д.В. Семенов