

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о  
финансовых результатах за 2020 год  
Общества с ограниченной ответственностью «СБСВ-  
КЛЮЧАВТО ФЦ-СОЧИ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах  
за 2020 год  
Общества с ограниченной ответственностью  
«СБСВ-КЛЮЧАВТО ФЦ-СОЧИ»

1. Общие сведения.

1.1. Сокращенное наименование — ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ФЦ-СОЧИ»

1.2. Юридический адрес — 353290, Краснодарский край, г. Горячий Ключ, ул. Революции, 4, офис 7

1.3. Дата государственной регистрации — 29.06.2012 г., ОГРН 1122368001172

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2020 составляет 42 человека.

1.5. Состав участников и их доля в уставном капитале:

- ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО», доля в уставном капитале 25%, уставный капитал составляет 25000 руб.

- Сергеев А.В. доля в уставном капитале 8%, что составляет 8000 руб.

- Баринаева В.М. доля в уставном капитале 22%, что составляет 22000 руб.

- Красова Е.Ю. доля в уставном капитале 11%, что составляет 11000 руб.

- Сторожев Ю.Ф. доля в уставном капитале 11%, что составляет 11000 руб.

- Сергеев В.А. доля в уставном капитале 23%, что составляет 23000 руб.

Конечными бенефициарами общества являются Баринаева В.М., Сергеев В. А., Сергеев А. В., Красова Е.Ю., Сторожев Ю.Ф., Сергеева Л.В.

1.6. Уставный капитал оплачен в размере 100 тыс. руб., что составляет 100%.

1.7. Дочерних и зависимых обществ нет

1.8. Принадлежности организации к связанным сторонам:

ГРУППА КОМПАНИЙ СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО, КЛЮЧАВТО АВТОМОБИЛИ С ПРОБЕГОМ ООО, КЛЮЧАВТО ЛАЙТ ООО, КЛЮЧАВТО-КМВ ООО, КЛЮЧАВТО-ТРЕЙД ООО, КЛЮЧАВТО-ТРЕЙД СЕВЕР ООО, Новая Логистика ООО, СБСВ-КЛЮЧАВТО АВТОПОРТ- ШКОДА ООО, СБСВ-КЛЮЧАВТО АЦ-СОЧИ ООО, СБСВ-КЛЮЧАВТО АЦ-СТАВРОПОЛЬ ООО, СБСВ-КЛЮЧАВТО БАВАРИЯ КМВ ООО, СБСВ-КЛЮЧАВТО БЕНТЛИ ООО, СБСВ-КЛЮЧАВТО ВОЛОКОЛАМКА ООО, СБСВ-КЛЮЧАВТО ВОСТОК ООО, СБСВ-КЛЮЧАВТО КОНТУР ООО, СБСВ-КЛЮЧАВТО МИНЕРАЛЬНЫЕ ВОДЫ-Л ООО, СБСВ-КЛЮЧАВТО ОСТ ООО, СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕВЕР ООО, СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕРВИС ООО, СБСВ-КЛЮЧАВТО СОЧИ ООО, СБСВ-КЛЮЧАВТО СОЧИ-Л ООО, СБСВ-КЛЮЧАВТО ТРАНССЕРВИС ООО, СБСВ-КЛЮЧАВТО ФРАНЦ ООО, СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ-СОЧИ ООО, СБСВ-МАРКЕТ ООО.

1.9. Заключен договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества с ограниченной ответственностью ООО СБСВ-КЛЮЧАВТО ФЦ-СОЧИ № 25 от 29.02.2016 г.

2.0. Чистые активы на 31.12.20г. отрицательные 8 474 тыс. руб. – предприятие прибыльно, по казатели 2019 и 2018 гг. (-49 598 тыс. руб. и -6 463 тыс. руб. соответственно).

2.1. Платежи основному управленческому персоналу в 2020 го ду составили 1 277 589,00 руб. (договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 25 от 29.02.2016г.)

2. Описание деятельности:

ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО ФЦ-СОЧИ» (адрес: г. Горячий Ключ, ул. Революции, 4, офис

7) осуществляет следующие основные виды деятельности:

— техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей

Выручка за 2020 г составила 102 424 тыс. руб.;

— розничная торговля автотранспортными средствами, как новыми, так и бывшими в употреблении

Выручка за 2020 г составила 762 288 тыс. руб.;

— оптовая и розничная торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

Выручка за 2020 г составила 15 139 тыс. руб.;

— осуществление деятельности агентов

Выручка за 2020 г составила 40 433 тыс. руб.

Данные о производственных мощностях ООО СБСВ-КЛЮЧАВТО ФЦ-СОЧИ на 31.12.2020 года:

№ п/п	Наименование участка	Кол-во единиц оборудования (постов)	Производственная мощность в кол-ве нормо-часов	Фактическое кол-во нормо-часов в 2020 г.	Коэффициент загрузки постов в 2020г. (гр.5/гр.4)
1	Ремонтный участок, всего	15	43 800	28 048	64,04%
2	ИТОГО по СТО:	15	43 800	28 048	64,04%

Примечание: Производственная мощность рассчитывается по формуле: Кол-во постов x кол-во дней в году x кол-во рабочих часов в день.

## 2.2. Показатели производственного отдела:

Всего в 2020 году было выполнено 8 410 ремонтных заказов. Получено выручки за услуги на общую сумму — 62 860 тыс. р. Средняя стоимость услуг ремонта за 1 нормо-час составила по РУ — 2 288 руб.

Доля внутренних (не оплачиваемых) ремонтов составила 2,04% от общего кол-ва выработанных нормо-часов.

## 2.3. Показатели отдела продаж автомобилей.

Отделом продаж автомобилей в 2020 году было реализовано:

— 648 новых автомобилей, на сумму 744 456 тыс. руб. без НДС

— 2 ДЕМО автомобиля на сумму 3 650 тыс. руб.

Средняя стоимость 1 реализованного нового а/м составила – 1 149 тыс. руб. Средняя маржа составила 1,84% от проданных а/м. По состоянию на 31.12.2020 года на складе числятся остаток непроданных а/м в количестве 38 шт., на сумму 53 167 тыс. руб. без учета НДС.

## 2.4. Собственные основные средства:

Показатель	Наличие на начало отчетного периода	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
1	2	3	4	5
Здания	0			0
Сооружения и передаточные устройства	0			0
Машины и оборудование	6 389	197		6 586
Офисное оборудование	1 231			1 231
Транспортные средства	26 181	1 174	24 688	2 667

<b>всего</b>				
<b>в т.ч. ДЕМО автомобили</b>	<b>26 181</b>	<b>1 174</b>	<b>24 688</b>	<b>2 667</b>
<b>Производственный и хозяйственный инвентарь</b>	<b>3 210</b>	<b>110</b>		<b>3 320</b>
<b>Многолетние насаждения</b>				
<b>Земельные участки</b>				
<b>ИТОГО:</b>	<b>37 011</b>	<b>1 481</b>	<b>24 688</b>	<b>13 804</b>

### 3. Рыночные позиции компании, основные поставщики и конкуренты:

3.1. Характеристика отрасли, к которой относится деятельность ООО «СБСВ-Ключавто ФЦ-СОЧИ»: Состояние рынка продаж и обслуживания автомобилей на данный момент времени в Краснодарском крае находится в стадии активного развития. Целесообразность и эффективность инвестирования средств в автомобильный бизнес подтверждается растущей высокой покупательной активностью населения, широким развитием рынка автокредитования.

3.2. Доля на рынке: В настоящее время предприятие ООО «СБСВ-Ключавто ФЦ-СОЧИ» успешно работает с автомобилями марки Фольксваген, которая занимает 30 % рынка в Краснодарском крае. Рост спроса в России на иностранные автомобили дает возможность прогнозировать активное развитие компании, занимающейся продажей автомобилей марки Фольксваген.

3.3. Преимуществами предприятий группы компаний СБСВ-КЛЮЧАВТО являются следующие факторы:

- 1) большое внимание уделяется сервисному обслуживанию автомобилей, качеству обслуживания;
- 2) на уровне международных стандартов значительные площади и техническое оснащение автосалонов;
- 3) возможность представить в салонах весь модельный ряд.

3.4. Основные поставщики. Основные поставщики ООО «СБСВ-Ключавто ФЦ-СОЧИ» представлены ниже:

#### Анализ работы с основными поставщиками:

Наименование поставщика	Наименование товаров	Объем поставок в 2020 году, т.р. (в т.ч. НДС)	Сведения о договоре, форма расчетов
<b>Поставщики автомобилей</b>			
ООО «Фольксваген Груп Рус»	автомобили	825 823	Договор на поставку а/м
<b>Поставщики запчастей и аксессуаров</b>			
ООО «Фольксваген Груп Рус»	з/ч, аксессуары	54 011	Договор № DA-456/2012 от 27.01.12г. (на поставку запасных частей)

#### 3.5. Основные покупатели:

Основными покупателями являются физические лица, а также ряд юридических лиц, в том числе:

- АВТОПАРТНЕР ООО (реализовано 15 автомобилей на сумму 12 457 тыс. р. с НДС);
- АЛЬФАМОБИЛЬ ООО (реализовано 73 автомобилей на сумму 69 511 тыс. руб. с НДС);
- БСК ООО (реализовано 10 автомобилей на сумму 8 400 тыс. руб. с НДС)
- РЕСО-Лизинг ООО (реализовано 14 автомобилей на сумму 14 450 тыс. руб. с НДС)
- ЮНИКРЕДИТ ЛИЗИНГ ООО (реализовано 10 автомобилей на сумму 8 550 тыс. руб. с НДС)

#### 4. Операции по кредитам и займам. Операции со связанными сторонами.

В текущем отчетном периоде имели место следующие операции в рамках договоров кредита и займа со связанными сторонами:

Связанная сторона	Вид услуги	Сроки погашения	Остаток основного долга на 31.12.2020, тыс. руб.
ООО "ГК "СБСВ-КЛЮЧАВТО"	- получены займы (без НДС)	2022 г.	88 983
ООО "ГК "СБСВ-КЛЮЧАВТО"	- получены займы (без НДС)	2021 г.	2 700

В течение года у связных сторон приобретались товары, работы и услуги:

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ГРУППА КОМПАНИЙ СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО			33 111 988,83	33 111 988,83		
КЛЮЧАВТО-ТРЕЙД ООО			32 500,00	35 000,00		2 500,00
Новая Логистика ООО		294 366,30	9 306 625,73	9 072 336,64		60 077,21
СБСВ-КЛЮЧАВТО АВТОПОРТ- ШКОДА ООО			1 023 659,52	1 023 659,52		
СБСВ-КЛЮЧАВТО АЦ-СОЧИ ООО		262,32	1 202 172,99	1 230 168,81		28 258,14
СБСВ-КЛЮЧАВТО АЦ-СТАВРОПОЛЬ ООО		81,42	649 267,31	649 185,89		
СБСВ-КЛЮЧАВТО БЕНТЛИ ООО			26 435,00	26 435,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ВОЛОКОЛАМКА ООО			62 402,13	62 402,13		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ВОСТОК ООО		80,40	2 983 042,72	2 984 272,42		1 310,10
СБСВ-КЛЮЧАВТО КОНТУР ООО			633 546,00	633 546,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ОСТ ООО		273,40	233 752,69	233 951,93		472,64
СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕРВИС ООО			7 415 174,41	7 415 174,41		
СБСВ-Ключавто СОЧИ ООО			349 231,67	349 231,67		
СБСВ-КЛЮЧАВТО СОЧИ-Л ООО		164 986,27	1 191 692,03	1 006 275,36	20 430,40	
СБСВ-КЛЮЧАВТО ТРАНССЕРВИС ООО			1 575 236,00	1 575 236,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ-СОЧИ ООО		29 952,32	936 909,55	906 957,23		
СБСВ-МАРКЕТ ООО			72 000,00	72 000,00		
Итого		490 002,43	60 805 636,58	60 387 821,84		72 187,69

В течение года связным сторонам реализовывались товары, работы и услуги:

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
КЛЮЧАВТО АВТОМОБИЛИ С ПРОБЕГОМ ООО			86 860,91	78 160,91	8 700,00	
КЛЮЧАВТО ЛАЙТ ООО			734,74	734,74		
КЛЮЧАВТО-КМВ ООО			572 551,28	572 551,28		
КЛЮЧАВТО-ТРЕЙД ООО	62 606,36		6 897 554,12	6 517 180,48	442 980,00	
Новая Логистика ООО			98 322,26	98 307,42	14,84	
СБСВ-КЛЮЧАВТО АВТОПОРТ- ШКОДА ООО	668 285,38		1 891 936,26	2 560 149,01	72,63	
СБСВ-КЛЮЧАВТО АЦ-СОЧИ ООО	8 637,65		1 315 741,86	1 323 407,97	971,54	
СБСВ-КЛЮЧАВТО АЦ-СТАВРОПОЛЬ ООО			7 577,07	7 577,07		
СБСВ-КЛЮЧАВТО БАВАРИЯ КМВ ООО			64 924,38	64 924,38		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ВОСТОК ООО	824 079,74		142 675,12	966 382,33	372,53	
СБСВ-КЛЮЧАВТО МИНЕРАЛЬНЫЕ ВОДЫ-Л ООО			1 168 737,56	1 164 396,48	4 341,08	
СБСВ-КЛЮЧАВТО ОСТ ООО	571 141,98		71 968,03	643 110,01		
СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕВЕР ООО			27 242,12	27 242,12		
СБСВ-Ключавто СОЧИ ООО			85 310,71	90 157,05		4 846,34
СБСВ-КЛЮЧАВТО СОЧИ-Л ООО	270 000,00		15 555 365,22	15 388 666,85	436 698,37	
СБСВ-КЛЮЧАВТО ТРАНССЕРВИС ООО			100 000,00	100 000,00		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ФРАНЦ ООО	3 000,00		6 096,30	9 096,30		
СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ-СОЧИ ООО	43 962,27		705 859,64	752 326,71		2 504,80
Итого	2 451 713,38		28 799 457,58	30 364 371,11	886 799,85	

#### 5. Сведения о наличии счетов открытых в банках:

Наименование банка, номер и вид счета	Дата открытия счета	Остаток на расчетном счете по состоянию на 31.12.2020 г., тыс. руб.
РУБЛЕВЫЕ СЧЕТА:		
Сбербанк Предгорное ОСБ №8619, расчетный 40702810030300003719, расчетный	11.07.2012	197
Филиал банка ВТБ в г. Ростов-на-Дону, 40702810303300003225, расчетный	10.04.2018	63
ПАО Сбербанк Краснодарское отделение № 8619, 40702810930000028615, расчетный	24.10.2018	9

## 6. Резервы

Общество формирует оценочное обязательство (резерв) по сомнительным долгам.

Сомнительной признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от оценки вероятности погашения долга должником. Значение вероятности погашения долга определяется по следующему принципу:

- при просрочке оплаты свыше 365 дней, вероятность погашения долга должником оценивается как 0% и резерв по такой задолженности формируется в размере 100% от суммы долга. Сформированное оценочное обязательство учитывать на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам», с детализацией по контрагентам и договорам. Отчисления производить по каждому сомнительному долгу по окончании каждого квартала. Размер резерва по сомнительным долгам не ограничивать. Средства резерва использовать на погашение долгов, признанных безнадежными, неиспользованные по итогам квартала суммы резерва учитывать при формировании соответствующего резерва в следующем квартале.

На 31.12.2020г. сумма резерва по сомнительным долгам составляет 0 тыс. руб.

Общество формирует оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков сотрудников в соответствии с нормами ПБУ 8/2010 и методикой формирования оценочного обязательства / резерва для предстоящей оплаты ежегодных трудовых отпусков на 2015 и последующие годы. Учет ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов», обособленно от других видов резервов.

Исходными данными для определения процента отчисления и предельной величины отчислений для формирования оценочного обязательства по отпускам, являются плановые значения Бюджета на отчетный год:

- плановая численность сотрудников;
- плановая годовая сумма расходов на оплату труда;
- страховые взносы с плановых расходов на оплату труда,

исходя из которых рассчитывается процент ежемесячных отчислений для определения величины оценочного обязательства и предельной суммы отчислений.

Исходными данными для начисления оценочного обязательства являются начисления (и взносы на них) отчетного месяца, за исключением начислений, не участвующих при расчете среднего заработка для оплаты отпусков.

На 31.12.2020 г. сумма резерва на оплату отпусков составляет 2 316 тыс. руб.

## 7. Расшифровка прочих доходов и расходов (строки 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)

<b>Прочие доходы (строка 2340)</b>	<b>Сумма без учета НДС, руб.</b>
Возмещение расходов маркетинга	113 749,71
Возмещение убытков, причиненных предприятию	419 706,77
Восстановлен РЕЗЕРВ на оплату отпусков не использованный	513 062,02
Диллерское вознаграждение ОПА	14 611 240,41
Диллерское вознаграждение ОПА (ФЛИТ)	1 132 829,59
Диллерское вознаграждение сервиса	1 554 455,13

Доходы (расходы) от переданного в аренду имущества	30 833,31
Доходы (расходы) от реализации основных средств	3 650 000,00
Доходы (расходы) от Утилизации ТМЦ	101 100,00
Излишек, выявленный в результате инвентаризации	112 238,24
Кредиторская задолженность	584 079,32
Курсовые разницы	19 806,05
Освобождение от уплаты налогов	38 424,73
Резерв по обесценению демо автомобилей (создание/восстановление)	939 757,36
Ретроспективные скидки (прошлых лет)	2 722 129,36
Субсидии государства	1 698 200,00
<b>ИТОГО</b>	<b>28 241 612,00</b>
<b>Прочие расходы (строка 2350)</b>	<b>Сумма без учета НДС, руб.</b>
Возмещение убытков, причиненных организацией	269 517,62
Возмещение убытков, причиненных предприятию	115 078,00
Доходы (расходы) от переданного в аренду имущества	1 922,58
Доходы (расходы) от реализации основных средств	3 316 872,33
Доходы (расходы) от реализации основных средств ОСАГО	10 651,89
Доходы (расходы) от реализации Сервисных контрактов	299 910,00
Доходы (расходы) от Утилизации ТМЦ	70 980,00
Доходы (расходы) по факторинговым операциям	73 045,65
НДС не возмещенный	35 841,13
НДС по списанной кредиторской задолженности	52 708,00
НДС с безвозмездной реализации	10 460,99
Проведение праздников	27 405,00
Расходы на лаунж-зону	59 820,00
Расходы на эквайринг	1 559 993,44
Расходы по банковской гарантии	40 011,47
Резерв по обесценению демо автомобилей (создание/восстановление)	1 761 272,30
РКО	184 597,03
Содержание объектов не производственного назначения	26 495,79
Содержание объектов не производственного назначения (КДС)	57 000,00
Содержание объектов ОС, непроизводственного назначения (Маркетинг)	191 256,15
Судебные расходы, арбитражные сборы, государственная пошлина	1 558,00
Убыток прошлых лет	27 451,62
Услуга по инкассации	229 738,64
Штрафы и пени к уплате в БЮДЖЕТ	7 521,20

Штрафы, пени, неустойки по договорам к уплате	7 720,00
<b>ИТОГО</b>	<b>8 438 828,83</b>

## 8. Влияние COVID-19 на бухгалтерскую отчетность

Чистая прибыль за 2020 год по ООО «СБСВ-Ключавто ФЦ-Сочи» составляет 58 071 840 руб., за аналогичный период 2019 года получен убыток в сумме 43 135 544 руб.

Основными причинами являются меры поддержки полученные от государства, и ООО «ГК СБСВ Ключавто», а также меры направленные на увеличение доходов. Так обществом получено освобождение от уплаты арендных платежей и услуги аутсорсинга за апрель- май 2020 года, снижение за последующие периоды. ООО «СБСВ-Ключавто ФЦ-Сочи» по состоянию на 01.03.2020 г. включен в реестр МСП, относится к организациям, ведущих деятельность наиболее пострадавших от коронавируса отраслей согласно Постановления Правительства от 24.04.2020 N 570 в связи с чем получил поддержку в виде субсидий, продления сроков уплаты налогов и страховых, освобождения от налогов за 2 квартал, снижения ставки по страховым платежам и ЕНВД.

Обществом получены субсидии в сумме 1 698 200 руб. что отражено в бухгалтерском учете по счету 91.

Сумма налогов, от которых освобождено общество за 2 кварта составила 232 661руб.

## 9. Потенциально существенные риски финансово-хозяйственной деятельности

### Рыночные риски

Факторы	Влияние фактора на финансовое положение организации	
Изменение цен на приобретаемые товары, работы, услуги	-	« + » – прямая зависимость (при увеличении фактора положительный эффект для организации, при снижении фактора – отрицательный). « - » – обратная зависимость (при увеличении фактора отрицательный эффект для организации, при увеличении фактора – положительный). « 0 » – фактор не влияет.
Изменение цен на реализуемые товары, работы, услуги	+	
Изменение процентных ставок по банковским кредитам	-	
Изменение курса иностранных валют:	0	
- евро		
- доллар США		

### Кредитные риски

Факторы/ Виды предоставленных заемных средств (обеспечений)	Предоставленные займы	Предоставленные отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары (работы, услуги)	Сомнительная дебиторская задолженность	Выпущенные векселя	Предоставленные поручительства
Наличие у организации соответствующих заемных обязательств третьих лиц					
Наличие просроченной задолженности					
Наличие обеспечения:					
- залог					
- поручительство					
- зарплата (займы, предоставленные сотрудникам)					
- другое (займы, предоставленные организациям)	27 500				
Наличие неплатежеспособных должников					

Наличие недееспособных должников (физ. лиц)					
---	--	--	--	--	--

### Риски ликвидности

Виды обязательств/ Сроки погашения	Наличие обязательств, срок погашения которых:					
	Истек (просроченные)	До 1 месяца	1-3 месяца	3 месяца – 1 год	1-3 года	Свыше 3 лет
Полученные кредиты				12 336		
из них с обеспечением						
Полученные займы				2 700	88 983	
из них с обеспечением						
Кредиторская задолженность				24 223		
в том числе с ограничением по использованию не оплаченных активов						

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете»

Генеральный директор

01.03.2021 г.



Сергеев В.А.