

ООО «Обухов Автосервис», 108811, г. Москва,
поселение Московский, дер. Картмазово, 24-й км
Киевского шоссе, владение 1
ИНН 5003064474 КПП 775101001, ОГРН
1065003027671

**Пояснительная записка
Общества с ограниченной ответственностью
«Обухов Автосервис»
За 2020 год**

1. Сведения об Обществе:

- 1.1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Обухов Автосервис»;
- 1.2. Место нахождения и почтовый адрес: Российская Федерация, 108811, г. Москва, поселение Московский, дер. Картмазово, 24-й км Киевского шоссе, владение 1.
- 1.3. Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер (включая сведения о внесении записи об обществе в Единый гос.реестр юридических лиц): Дата государственной регистрации: 20.12.2006; ОГРН: 1065003027671;
- 1.4. Количество участников Общества на дату окончания отчетного года: физические лица - 3 (три).
- 1.5. Среднесписочная численность: 77 человек
- 1.6. Высшим органом ООО «Обухов Автосервис» является общее собрание участников общества.
- 1.7. Исполнительный орган ООО «Обухов Автосервис».

Генеральный директор является единоличным исполнительным органом ООО «Обухов Автосервис» и осуществляет текущее руководство деятельностью общества. Решением Общего собрания учредителей ООО «Обухов Автосервис» генеральными директорами общества являлись:

- Лосев Д.П. (в период с 03.09.2019 по 07.07.2020, протокол собрания участников от 01.09.2019)
- Иванов А.В. (в период с 08.07.2020 по 31.12.2020, протокол собрания участников от 06.07.2020)

Генеральный директор доли в уставном капитале ООО «Обухов Автосервис» не имеет.

1.8. Общество с ограниченной ответственностью ООО «Обухов Автосервис» имеет 3 (три) обособленных подразделения, не выделенные на отдельный баланс. Данные обособленные подразделения поставлены на учет в налоговых инспекциях по месту своего фактического нахождения:

- 142712, Московская область, Ленинский р-н, Горки Ленинские п., зона придорожного сервиса автодороги «МКАД-аэропорт Домодедово», 5;
- 125464, г. Москва, 1-й Митинский пер., д.12, к.1;
- 105037, г. Москва, Измайловский пр., д.8А

1.9. Общество не имеет филиалов и представительств.

2. Учетная политика

2.1. Учетная политика в части основных средств

Установлен лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере 40 000 рублей.

Для всех основных средств, введенных в эксплуатацию в 2020 году, используется один способ начисления амортизации: линейный.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1 (ред. от 28.04.2018).

2.2. Учетная политика в части МПЗ

Материально-производственные запасы учитываются по фактическим ценам. Для оценки всех материалов при их реализации, передаче в производство или на иные цели используется один способ: все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО) (скользящая оценка).

2.3. Порядок признания доходов

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров, оказания услуг, выполнения работ. Метод признания доходов: метод начисления.

2.4. Порядок признания расходов

Расходы признаются по методу начисления. Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

3. Порядок формирования Отчета о движении денежных средств

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Денежные потоки организации классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности организации.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

В 2021г. ООО «Обухов Автосервис» в основном продолжит применять учетную политику, принятую на 2020г., при условии, что положения, закрепленные в 2020г., не будут противоречить условиям законодательства на 2021г.

3. Характеристика деятельности Общества за отчетный год

3.1. Отраслевая принадлежность общества: Основными видами деятельности ОКВЭД являются: 45.11.2 Торговля розничная легковыми автомобилями и 45.20.1 Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей.

3.2. Основными видами деятельности Общества за отчетный год являются:

- торговля легковыми автомобилями;
- техническое обслуживание и ремонт автомобилей;
- оптовая и розничная торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- купля-продажа, поставка, аренда, прокат, тюнинг и прочее обслуживание автотранспортных средств;
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации.

3.3. Уставный капитал.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей, разделенных на доли.

Участниками Общества являются:

- физическое лицо Амелин Дмитрий Олегович, чья доля составляет 40% уставного капитала;
- физическое лицо Метельская Эльдибигта Васильевна, чья доля составляет 30% уставного капитала;
- физическое лицо Сидоров Дмитрий Владимирович, чья доля составляет 30% уставного капитала.

3.4. Структура доходов Общества.

Наименование дохода	Сумма без НДС, тыс. рублей	Доля, в %
Сервисное обслуживание и ремонт автомобилей	54 688	7,32
Торговля автомобилями	438 039	58,63
Торговля запасными частями	217 589	29,12
Услуги прочее, в т.ч. аренда	14 184	1,90
Хранение резины и прокат авто	2 158	0,29
Денежная премия, облагаемая НДС	95	0,01
Прочие внереализационные доходы	8 736	1,17
Списание кредиторской задолженности	347	0,05
Доходы, связанные с реализацией основных средств	1 360	0,18
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	9 883	1,32
Штраф, госпошлина	33	0,00
Итого	747 112	100,00

3.5. Структура расходов Общества.

Наименование расхода	Сумма без НДС, тыс. рублей	Доля, в %
Себестоимость продаж	608 261	81,81
Коммерческие расходы	40 000	5,38
Амортизация	5 561	0,75
Аренда	518	0,07
Заработная плата	9 716	1,31
Страховые взносы с начисленной заработной платы	1 828	0,25
Расходы на рекламу	18 750	2,52
Страхование НС	39	0,01
Прочие коммерческие расходы	3 588	0,48
Управленческие расходы	95 201	12,81
Амортизация	5 990	0,81
Аренда	13 660	1,84
Аудиторские услуги	1 264	0,17
Зарплата	39 265	5,28
Информационные услуги	1 620	0,22
Командировочные расходы	10	0,00
Курьерские услуги	2 103	0,28
Нематериальные активы	7 840	1,05
Нотариальные, юридические услуги	253	0,03
Почтовые услуги	40	0,01
Прочие расходы	3	0,00
Прочие расходы на парк авто	384	0,05
Расходы на персонал	709	0,10
Расходы на авто в лизинге	1 208	0,16
Расходы по охране помещений	1 125	0,15
Ремонт основных средств	1 347	0,18
Сбор за загрязнение ОС	4	0,00
Списание МПЗ (ГСМ, канцтоваров, расходных материалов)	459	0,06
Списание ОС менее 100 000	428	0,06
Стационарная связь, интернет	3 022	0,41
Страхование а/м	646	0,09
Страховые взносы с начисленной заработной платы	8 856	1,19
Страхование НС	158	0,02
Техническое обслуживание	126	0,02
Услуги мобильной связи	66	0,01
Хозяйственные расходы	4 615	0,62
Итого	743 462	100,00

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Счета учета денежных средств	Валюта	на 31 декабря 2020, тыс. рублей	на 31 декабря 2019, тыс. рублей
Расчетный счет	рубли РФ	4 141,00	358,00
Касса	рубли РФ	0,00	0,00
Денежные средства в пути (пластиковые карты, терминал)	рубли РФ	2,00	115,00
Итого		4 143,00	473,00

3.7. Основные средства, тыс. руб.

Группировка основных средств		Данные на начало периода			За период		Данные на конец периода		
Наименование основного средства	Период	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости	Изменение амортизации	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Вид (группа) ОС: Инструмент	2019	1 285	1 285	0	0	0	1 285	1 285	0
	2020	1 285	1 285	0	0	0	1 285	1 285	0
Вид (группа) ОС: Машины и оборудование	2019	38 890	37 946	944	41	465	38 931	38 411	520
	2020	38 931	38 411	520	320	380	39 251	38 791	460
Вид (группа) ОС: Производств. и хозяйств. инвентарь	2019	4 250	4 250	0	0	223	4 250	4 250	0
	2020	4 250	4 250	0	1 112	164	5 362	4 414	949
Вид (группа) ОС: Прочие основные фонды	2019	5 071	3 026	2 045	0	617	5 071	3 643	1 428
	2020	5 071	3 643	1 428	-881	-1 245	4 190	2 398	1 792
Вид (группа) ОС: Транспортные средства	2019	63 272	25 397	37 875	-39 686	-10 099	23 586	15 298	8 288
	2020	23 586	15 298	8 288	-1 190	-6 940	22 396	8 358	14 038
Итого:	2019	112 767	71 904	40 864	-39 645	-8 794	73 122	62 887	10 236
	2020	73 122	62 887	10 236	-639	-7 641	72 483	55 246	17 239

3.7.1. Основные средства, полученные в лизинг.

На условиях договора финансовой аренды (лизинга) ООО «Обухов Автосервис» приобрел автомобили, которые стоят на балансе Лизингополучателя и остаточная стоимость которых составляет 13 961 тыс. рублей. Количество основных средств, по которым действуют договора лизинга по состоянию на 31.12.2020г. составляет 15 автомобилей.

4. Дебиторская задолженность ООО «Обухов Автосервис», тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
перед покупателями заказчиками сч 62.01 (российский рынок)	11 224	17 570
авансы, выданные поставщикам сч 60.02	59 178	52 851
Налог на прибыль, сч. 68.4	726	1 023
задолженность по страховым взносам во внебюджетные фонды	371	168
задолженность (алименты, прочие дебиторы. персонал) сч 76, 73	188 214	218 655
Итого дебиторская задолженность	259 713,00	290 267,00

5. Кредиторская задолженность ООО «Обухов Автосервис», тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
авансы полученные под поставку продукции от покупателей	10 707	7 194
перед поставщиками и подрядчиками (60.01)	82 892	19 455
перед персоналом организации	1 081	1
перед государственными внебюджетными фондами	435	0
задолженность по налогам и сборам	221	3 719
задолженность учредителям по выплате доходов	53 001	53 001
прочие кредиторы (алименты, задолженность по договорам лизинга)	15 742	8 105
Итого кредиторская задолженность	164 079,00	91 475,00

6. Социальные показатели.

№п/п	Наименование показателя	за 2020 год	за 2019 год
1	численность работников (чел)	77	97
2	затраты на оплату труда (тыс.руб.)	70 335	85 356
3	отчисления на социальные нужды (тыс.руб.), в т.ч.:	15 243	24 594
3.1.	в ФСС;	918	2 300
3.2.	в ПФ;	10 815	18 016
3.3.	на медицинское страхование	3 510	4 278
4	средняя заработная плата работников в месяц (стр.1/стр.2/12, тыс.руб.)	76	73

7. Информация о связанных сторонах.

- Амелин Дмитрий Олегович владеет 40% , Сидоров Дмитрий Владимирович владеет 30%, Метельская Э.В. владеет 30% в уставных капиталах ООО «Обухов Автоцентр», ООО «Обухов Автосервис», ООО «Обухов Консалтинг», ООО «Обухов Паб» и ООО «Обухов Инжиниринг».
- ООО «Обухов Автоцентр» владеет 100% долей в уставном капитале ООО «Сетунь-Олимп».
- ООО «Обухов Автосервис» владеет 100% долей в уставном капитале ООО «Обухов-Урал».
- ООО «Обухов-Урал» владеет 24% доли в уставном капитале ООО «Обухов-Урал-Консалт».

Описание взаимоотношений связанных сторон:

- Между ООО «Обухов Автосервис» и ООО «Обухов Автоцентр» заключены договорные отношения в части:
 - технического обслуживания и ремонта автомобилей;
 - аренды нежилых помещений;
 - аренды автомобилей;
 - использования товарного знака;
 - предоставления неисключительного права использования сайтом;
 - продажа (поставка) товаров, в т.ч. по договорам комиссии.

В рамках выше указанных хозяйственных операций за 2020 год были оказаны услуги (выполнены работы) и реализованы товары на общую сумму 185 095 973,09 рублей.

2. Между ООО «Обухов Автосервис» и ООО «Обухов Консалтинг» заключены договорные отношения в части:
- страхования собственных автомобилей.

В рамках выше указанных хозяйственных операций за 2020 год были оказаны услуги (выполнены работы) и реализованы товары на общую сумму 1 335 380,59 рублей.

3. Между ООО «Обухов Автосервис» и ООО «Обухов Паб» заключены договорные отношения в части:
- организации питания сотрудников
 - организации корпоративных мероприятий

В рамках выше указанных хозяйственных операций за 2020 год были оказаны услуги (выполнены работы) и реализованы товары на общую сумму 1 003 370,20 рублей.

4. Между ООО «Обухов Автосервис» и ООО «Сетунь-Олимп» заключены договорные отношения в части:
- аренды нежилых помещений
 - аренды технологического, компьютерного и офисного оборудования;
 - аренды автомобилей
 - права использования и обслуживания программного обеспечения;
 - технического обслуживания помещений и территорий;
 - оказания курьерских и юридических услуг.

В рамках выше указанных хозяйственных операций за 2020 год были оказаны услуги (выполнены работы) и реализованы товары на общую сумму 58 924 542,04 рублей.

5. Между ООО «Обухов Автосервис» и ООО «Обухов-Урал-Консалт» заключены договорные отношения в части:
- продажа (поставка) запасных частей.

В рамках выше указанных хозяйственных операций за 2020 год были оказаны услуги (выполнены работы) и реализованы товары на общую сумму 62 372,78 рублей.

6. Между ООО «Обухов Автосервис» и ООО «Обухов-Урал» заключены договорные отношения в части:
- продажа автомобилей.

В рамках выше указанных хозяйственных операций за 2020 год были оказаны услуги (выполнены работы) и реализованы товары на общую сумму 2 171 722,95 рублей.

По состоянию на 31.12.2020г. в бухгалтерском учете Общества числятся финансовые вложения в виде доли в уставном капитале ООО «Обухов Урал» в сумме 50 005 тыс.руб.

По договору купли-продажи от 25.12.2013 Обществом была приобретена доля в уставном капитале ООО «Обухов Урал», составляющая 100%.

Деятельность ООО «Обухов Урал» является прибыльной. Обществу не известны факты того, что в обозримом будущем платежеспособность ООО «Обухов Урал» снизится или факты банкротства, связанные с деятельностью ООО "Обухов-Урал". В связи с чем, Обществом не создавался резерв под обесценение данных финансовых активов по состоянию на 31.12.2020г.

По состоянию на 31.12.2020г. в бухгалтерском учете Общества числятся финансовые вложения в виде доли в уставном капитале ООО «Мир запчастей» в сумме 10 тыс.руб.

8. К основному управленческому персоналу относится: руководитель (Генеральный директор), а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

По основному управленческому персоналу размер выплаченных ему вознаграждений как в совокупности, так и по следующим видам выплат, составил:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Получено - всего, в тыс. руб.	2 983	2698
В том числе:		
Заработная плата	1 010	2245
Отпускные	49	96
Премии	1 924	357
Материальная помощь	0	0