

**ООО «АВТОКЛУБ»**

**ПОЯСНЕНИЯ**

**к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2020 года**

**и**

**Отчету о финансовых результатах за 2020 год**

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Автоклуб» (далее - «Общество») за 2020 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения ее денежных средств.

#### **Сведения об Обществе**

**Полное фирменное наименование Общества на русском языке:**

Общество с ограниченной ответственностью «Автоклуб»

**Полное фирменное наименование Общества на английском языке:**

Autoclub Limited Liability Company

**Организационно-правовая форма:**

Общество с ограниченной ответственностью

**Место нахождения в соответствии с учредительными документами:**

РФ, 125009, г.Москва, ул.Тверская д.22/2, корп.1, помещение VI (заключен договор субаренды № КАП/АК-01/17 от 01.11.2017 г.)

**Дата государственной регистрации:**

Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 15.03.2013 г. Межрайонной ИФНС № 46 по г. Москве. В качестве налогоплательщика зарегистрировано 17.11.2017 года в ИФНС России № 10 по г. Москве по месту нахождения.

**Основной государственный регистрационный номер, идентификационный номер налогоплательщика, основной код вида экономической деятельности:**

ОГРН: 1137746221470, ИНН: 7702810898, КПП: 771001001, ОКВЭД: 70.22 – консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

В отчетном периоде доходы от основного вида деятельности отсутствуют, осуществляемая деятельность капиталовложения в ценные бумаги.

**Уставный капитал общества** составляет 10 000 руб., полностью оплачен.

**Единственным Участником Общества** по состоянию на 31.12.2020 г. является:

**Компания с ограниченной ответственностью ДАВЛАРИЯ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД / DAWLARIA HOLDINGS LIMITED**, адрес местонахождения: Наксу, 4, 1070, Никосия, Кипр, владеет 100% доли в уставном капитале Общества.

**Сведения о численности работников:**

Среднесписочная численность работников на 31.12.2020 г. - 1 чел. (внешний совместитель)

**Обязанности Единоличного исполнительного органа в 2020 году исполнял:**

Генеральный директор – Рассамакина Ирина Владимировна.

Функции Главного бухгалтера возложены на Генерального директора.

**Общество имеет долю в компании:**

Общество с ограниченной ответственностью «Сафмар Ритейл» (ИНН/КПП: 7710971497, 771001001), адрес местонахождения: 125009, г.Москва, ул. Тверская., д.22/2, корп.1, этаж 3, пом.VI, ком.1(306). Общество владеет долей в размере 10,548219% уставного капитала, номинальная стоимость доли составляет 6 558 350,75 руб.

**Информация об аудите.**

В 2020г. Общество подлежит обязательному аудиту.

**Филиалы и представительства Общества.**

Общество не имеет обособленных подразделений филиалов и представительств.

**Лицензируемых видов деятельности Общество не осуществляет.**

**Органами управления является Общее собрание Участников.**

## **Бухгалтерский учет и особенности учетной политики.**

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, с применением Обществом Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль» ПБУ 18».

Бухгалтерский учет осуществляется с применением программы «1С».

Бухгалтерский учет в организации осуществляется специализированной организацией ООО «КАПИТАЛ». ООО «КАПИТАЛ» обеспечивает систему учета и систему внутреннего контроля.

В 2020 году продолжает действовать Учетная политика утвержденная Приказом руководителя Общества № 1-УП от 28 декабря 2018 года на основании Приказа №1-УП от 27 декабря 2019 г.

### **1. Учетная политика и раскрытие существенных показателей**

#### **1.1. Основа составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации. Показатели баланса и пояснений к бухгалтерскому балансу приведены в тысячах рублей. При этом итоговые показатели разделов баланса и приложений к бухгалтерскому балансу округлены до тысячи рублей после сложения неокругленных показателей в рублях, входящих в указанный раздел.

#### **1.2. Оценка активов и обязательств**

**Активы**, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

**Приобретение и заготовление материалов** в бухгалтерском учете отражается по счету 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение. При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

**Учет финансовых вложений** ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных. К финансовым вложениям относятся активы, одновременно соблюдающие все условия, перечисленные в п. 2 ПБУ 19/02. Объектом бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- долговые ценные бумаги (облигации, векселя);
- акции;
- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- вклады в уставные капиталы других организаций (в том числе дочерних обществ);
- депозитный вклад;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования;
- заем выданный;
- другие объекты.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от вида финансовых вложений, порядка приобретения и использования является:

- «ценная бумага» - по векселям;
- «депозит» - по депозитным счетам;
- «серия, номер выпуска или иная однородная совокупность» - по облигациям и акциям;
- «заем выданный по отдельному договору» - по выданным займам;
- по прочим финансовым вложениям - в зависимости от характера и порядка приобретения.

Аналитический учет финансовых вложений в Обществе обеспечивает информацию:

- по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

### **1.3. Приобретение финансовых вложений**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости п.17 ПБУ 19/02.

В случае несущественности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты организация признает прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, считаются несущественными, если они не превышают пяти процентов от покупной стоимости ценных бумаг.

После принятия финансовых вложений к бухгалтерскому учету суммы начисленных процентов по кредитам и займам признаются прочими расходами организации того периода, когда произведены и отражаются в дебете счета 91 «Прочие доходы и расходы».

#### **Последующая оценка финансовых вложений во время владения.**

По финансовым вложениям, по которым определяется рыночная стоимость, Общество производит корректировку (переоценку) их оценки ежеквартально на последнюю дату квартала (п. 20 ПБУ 19/02). Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости и предыдущей оценкой относится на финансовый результат организации (в составе прочих доходов и расходов). В соответствии с ПБУ 18/02 разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в только в целях бухгалтерского учета с возникновением временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом. Под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах.

Под рыночной стоимостью финансовых вложений понимается средневзвешенная цена финансовых вложений по сделкам, совершенным в течение торгового дня через организатора торгов.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по состоянию на конец отчетного года по учетной (балансовой) стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их изменении.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется:

- по вексялям, предоставленным другим организациям займам, по вкладам в уставный капитал других организаций, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и другим неэмиссионным бумагам – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по эмиссионным ценным бумагам – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО) в пределах ценных бумаг одной группы (п.26 ПБУ 19/02).

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений в случае возникновения одной из перечисленных ситуаций:

- появление у организации-эмитента ценных бумаг, имеющих в собственности у Общества, либо у ее должника по договору займа признаков банкротства либо объявление его банкротом;
- наличие информации об отзыве лицензии по основному виду деятельности у организации-эмитента;
- отрицательная величина чистых активов у организации-эмитента или невыполнение установленных законодательством требований в отношении чистых активов;
- существенное отклонение значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение организации-эмитента, от нормальных (обычных) значений;
- значительные убытки от основной деятельности у организации-эмитента;
- отсутствие или существенное снижение поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем и т.д.

Проверка условий устойчивого снижения стоимости производится по всем финансовым вложениям Общества, по которым наблюдаются признаки их обесценения.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату (на 31 декабря отчетного года) и на предыдущую отчетную дату (на 31 декабря предыдущего года) учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Существенным признается изменение расчетной стоимости финансовых вложений на 10% и более от их учетной стоимости. Учетная стоимость – это стоимость финансовых вложений, по которой они отражаются в бухгалтерском учете.

Расчетная стоимость финансовых вложений определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества на основании данных анализа отчетности и иной информации в отношении соответствующих объектов вложений за отчетный год по сравнению с аналогичными данными на начало года.

Расчетная стоимость акций и долей в уставном капитале определяется по результатам независимой оценки, если по состоянию на 31 декабря отчетного года независимым оценщиком была произведена оценка акций и долей в уставном капитале, принадлежащих Обществу, в соответствии с Федеральным законом от 29.07.98 № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в РФ».

Если по состоянию на 31 декабря отчетного года независимым оценщиком не производилась оценка акций и долей в уставном капитале, принадлежащих Обществу, тогда расчетная стоимость акций и долей в уставном капитале определяется исходя из стоимости чистых активов организации-эмитента, приходящейся на соответствующую акцию или долю в уставном капитале, принадлежащих Обществу. При наличии отрицательных чистых активов в объекте стоимость вложений уменьшается до нуля, но не может быть оценена как отрицательное вложение.

Стоимость чистых активов организации-эмитента определяется исходя из данных Бухгалтерского баланса организации-эмитента на конец отчетного года. При отсутствии Бухгалтерского баланса организации-эмитента на конец отчетного года стоимость чистых активов определяется исходя из данных Бухгалтерского баланса организации-эмитента на предыдущую отчетную дату (за 9 месяцев отчетного года).

Если получение Бухгалтерского баланса организации-эмитента невозможно, а поступления от финансовых вложений в виде дивидендов отсутствуют в течение 2 и более лет, то расчетная стоимость акций и долей в уставном капитале считается равной 50% (и менее) балансовой стоимости данных финансовых вложений, в зависимости от возникшей ситуации у организации-эмитента.

Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое снижение стоимости финансовых вложений, то Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Резерв образуется за счет финансовых результатов Общества (в составе прочих расходов).

#### **1.4. Учет займов и кредитов:**

Учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008.

Обязательства отражаются в балансе с подразделением на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока обращения (погашения):

- краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев;
- все остальные обязательства представляются как долгосрочные.

Срочность активов и обязательств определяется отчетной датой – последним календарным днем отчетного периода.

Когда срок погашения кредиторской задолженности по привлеченным займам или кредитам по состоянию на последний день отчетного периода составляет не более 12 месяцев (365 или 366 дней менее), задолженность подлежит переводу из долгосрочной в краткосрочную.

В бухгалтерском учете затраты по кредитам и займам начисляются в сумме причитающихся платежей в том периоде, к которому они относятся. Данные расходы организации являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат



организации, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Задолженность по предоставленному Обществу займу и (или) кредиту, полученному в иностранной валюте, учитывается заемщиком в рублевой оценке по курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату фактического совершения операции (предоставления кредита, займа, включая размещение заемных обязательств). Переоценка обязательств производится в соответствии с ПБУЗ/2006 по курсу ЦБ на отчетную дату или по курсу ЦБ на дату совершения операции.

### **1.5. Учет доходов и расходов**

**Учет Доходов** регулируется ПБУ 9/99, в соответствии с которым доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее – выручка):

- доход от оказания услуг, реализация товаров;
- предоставление финансовых услуг;

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам. К ним относятся:

- реализация ценных бумаг, долей в уставных капиталах общества.
- доходы в виде процентов (дисконта) по заемным обязательствам выданным, а

также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации;

- доход от реализации прав требования;
- доход от реализации иного имущества;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров. Прибыль прошлых лет,

выявленная в отчетном году;

- активы, полученные безвозмездно, в т.ч. по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок

исковой давности;

- курсовые разницы;
- суммы дооценки активов (за исключением внеоборотных активов);
- прочие доходы.

**Учет расходов** регулируется ПБУ 10/99, в соответствии с положениями которого расходы общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы:

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку (прочие доходы) и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

**Расходами от обычных видов деятельности являются:**

- материальные расходы, в том числе стоимость реализованных товаров, услуг, реализованных ценных бумаг;
- амортизация основных средств и нематериальных активов;
- расходы на оплату труда;
- социальное страхование и обеспечение.

**К прочим расходам относятся:**

- проценты к уплате, по займам полученным;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с реализацией ценных бумаг, приобретенных для дальнейшей реализации;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- уценки активов (за исключением внеоборотных активов);
- -прочие расходы.

Учет расходов по статьям затрат осуществляется с применением единого справочника «Статьи затрат» программного обеспечения «1С: Предприятие».

### **1.6. Резервы по сомнительным долгам**

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- основных средств и нематериальных активов, которые оцениваются по остаточной стоимости;
- активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение);
- оценочных обязательств.

### 1.7. Критерий существенности

Устанавливаются следующие критерии признания существенности ошибки:

Причина совершения ошибки	Критерии признания существенности ошибки	
	влияющей на финансовый результат	не влияющей на финансовый результат
Неправильное применение законодательства о бухгалтерском учете	Независимо от стоимостных показателей	
Неправильное применение учетной политики организации	5% от итога по группе операций с соответствующей категорией активов или обязательств	
Неточности в вычислениях	Независимо от стоимостных показателей	
Неправильная классификация или оценка фактов хозяйственной деятельности	2% от суммы нераспределенной прибыли	
Неправильное использование информации, относящейся на дату подписания отчетности	1% от суммы нераспределенной прибыли или 5% от итога по группе операций с соответствующей категорией активов или обязательств	Не признается, отражается в составе событий после отчетной даты или условных фактов хозяйственной деятельности
Недобросовестные действия должностных лиц организации	Независимо от стоимостных показателей	

## 2. Расшифровка отдельных строк «Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 года»

**2.1. Код 1170 «Финансовые вложения долгосрочные»** - отражена сумма 6 546 018 тыс. руб., в том числе:

- Долгосрочные финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость: доля в уставном капитале ООО «Сафмар Ритейл» в размере 10,548219% уставного капитала, балансовой стоимостью 6 546 018 тыс.руб.

Общество провело проверку на обесценение стоимости финансовых вложений исходя из стоимости чистых активов ООО «Сафмар Ритейл». Обесценение не выявлено.

**2.2.Код 1230 «Дебиторская задолженность»** - отражена сумма 913 тыс.руб. Дебиторская и кредиторская задолженность отражены в бухгалтерском балансе развернуто по каждому дебитору (кредитору) и в разрезе каждого договора.

В составе дебиторской задолженности отражается сумма авансов, выданных поставщикам и подрядчикам.

В бухгалтерском учете Общество определяет дебиторскую задолженность покупателей и заказчиков в размере дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества, с которым она связана. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, включаются в прочие расходы в сумме, в которой задолженность была отражена в бухгалтерском учете Общества.

По состоянию на 31.12.2020г. отсутствует просроченная дебиторская задолженность и дебиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты.

Данные о наличии дебиторской задолженности по ее видам приведены в Таблице (тыс.руб.)

Наименование показателя	31.12.2020
Авансы, выплаченные поставщикам	12
Задолженность покупателей	-
Переплата в бюджет и внебюджетные фонды	901
<b>Итого</b>	<b>913</b>

**2.3. Код 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты »** - отражена сумма 19 593 тыс. руб.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Состав денежных средств и их эквивалентов, отраженных по статье 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса и по статье 4500 «Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на конец отчетного года» отчета о движении денежных средств, приведен в следующей Таблице

Наименование показателя	31.12.2020
Средства на расчетных счетах	19 593

**2.4. Код 1410 «Заемные средства долгосрочные»** - отражена сумма 9 722 078 тыс. руб.

Задолженность по полученным Обществом кредитам и займам показывается в Бухгалтерском балансе с учетом причитающихся к уплате на конец отчетного периода начисленных процентов согласно условиям договоров. Кредиты и займы отражаются в Бухгалтерском балансе в составе долгосрочных или краткосрочных обязательств в зависимости от срока обращения (погашения).

Задолженность по долгосрочным заемным средствам отражается в балансе по стр.1410, задолженность по краткосрочным заемным обязательствам по стр.1510 бухгалтерского баланса.

Расшифровка долгосрочной задолженности по кредитам и займам на 31.12.2020г. приведена в Таблице:

Данные договора	Срок возврата	Сумма (в тыс. руб.)
Договор займа от 04.05.2018 г., ставка 11.9% <b>Основной долг</b>	до 30.04.2024	5 849 293
Договор займа от 04.05.2018 г., ставка 11.9% <b>Проценты</b>	до 30.04.2024	1 804 905
Договор займа от 03.12.2020 г., ставка 5 % <b>Основной долг</b>	до 02.12.2022	2 060 000
Договор займа от 03.12.2020 г., ставка 5 % <b>Проценты</b>	до 02.12.2022	7 880
<b>Итого</b>		<b>9 722 078</b>

**2.5. Код 1520 «Кредиторская задолженность»** - отражена сумма 7 тыс. руб.

Данные о наличии кредиторской задолженности по ее видам приведены в Таблице:

Наименование показателя	31.12.2020
Задолженность поставщикам и подрядчикам	7
<b>Итого</b>	<b>7</b>

По состоянию на отчетную дату Организация не имеет просроченной кредиторской задолженности.

### 3. Расшифровка отдельных строк

#### «Отчета о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2020 года»

##### 3.1. Налог на прибыль

Ставка налога на прибыль, которая применялась Организацией в отчетном периоде, составляет 20%. В отчетном периоде Общество получило убыток в целях налогового учета в размере – 2 365 666 тыс. руб., налог на прибыль составил – 0 руб.

В отчетном периоде у Общества образовался бухгалтерский убыток в размере – 2 365 666 тыс. руб.

Расчет налога на прибыль за 2020		2020	2019
Финансовый результат по данным БУ (+ прибыль, - убыток)		-2 365 666	-459 061
1	Условный доход (+) / условный расход (-) по налогу на прибыль	-473 133	- 91 812
Постоянные налоговые расходы (доходы):			
2	по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	0	8 707
	Итого	0	0
3	Увеличение/(уменьшение) налоговых активов:		
	Итого	473 133	83 105
4	Уменьшение отложенных налоговых обязательств:		
	Итого	0	0
5	Итого текущий налог на прибыль	0	-0

### 3.2. Доходы и расходы

#### 3.2.1. Доходы

Доходы от обычного вида деятельности (в тыс. руб.). В 2020 г. Общество не имело доходов от обычных видов деятельности (выручки):

Наименование показателя	31.12.2020
Выручка	0
<b>Итого</b>	<b>0</b>

#### Строка 2320 «Проценты к получению» (в тыс. руб.):

Наименование показателя	31.12.2020
Проценты к получению по депозитам в банках	63

#### Строка 2340 «Прочие доходы» (в тыс. руб.), в т.ч.:

Наименование показателя	31.12.2020
Курсовые разницы	1 704 054
<b>Итого</b>	<b>1 704 054</b>

#### 3.2.2. Расходы

#### Строка 2220 «Управленческие расходы» (в тыс. руб.), в т.ч.:

Наименование показателя	31.12.2020
Аренда помещения	333
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1
Аудиторские услуги	110
Использование программы «Контур»	7
Нотариальные услуги	24
Оплата труда	606
Размещение Объявления	1
Страховые взносы	182
Услуги аутсорсинга	2 400
<b>Итого</b>	<b>3 664</b>

#### Строка 2330 «Проценты к уплате» (в тыс. руб.), в т.ч.:

Наименование показателя	31.12.2020
Проценты к уплате по займам	923 366
<b>Итого</b>	<b>923 366</b>

В отчете о финансовых результатах в строке 2330 «Проценты к уплате» Организация отражает проценты, уплачиваемые Организацией за предоставление ей в пользование денежных средств по договорам займов.

**Строка 2350 «Прочие расходы» (в тыс. руб.), в т.ч.:**

Наименование показателя	31.12.2020
Курсовые разницы	3 142 296
Прочие операционные расходы, связанные с куплей-продажей валюты	61
Расходы на услуги банков	396
<b>Итого</b>	<b>3 142 753</b>

В соответствии с Учетной политикой Общества операции по покупке и продаже валюты в отчетности отражаются свернуто в составе прочих доходов или расходов.

Пояснения по прочим операционным расходам, связанным с куплей-продажей валюты:

В отчетности положительные и отрицательные курсовые разницы, связанные с куплей-продажей иностранной валюты в обслуживающем банке, отражены свернуто, т.е. указан только финансовый результат от таких операций. Таким образом, за минусом дохода от купли-продажи валюты общий финансовый результат от этих сделок имеет отрицательное значение и отражается в составе расходов в размере 60 783,45 руб. Ниже приведена Таблица (в рублях):

Дата	91.01 Прочие доходы	91.02 Прочие расходы	Финансовый результат
02.06.2020	2 483 682,65	2 544 466,10	-60 783,45

**4. Связанные стороны:**

**Связанные стороны организации в 2020 году:**

Компания с ограниченной ответственностью ДАВЛАРИЯ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД / DAWLARIA HOLDINGS LIMITED – Единственный Участник, владеет 100% доли в уставном капитале Общества.

Общество с ограниченной ответственностью «Сафмар Ритейл» - Общество владеет долей в уставном капитале ООО «Сафмар Ритейл» в размере 10,548219% уставного капитала..

Гуцериев Саид Михайлович – На 31.12.2020 г. является конечным Бенефициаром Общества.

Рассамакина Ирина Владимировна – Генеральный директор Общества с 27.03.2017 г.

**Операции со связанными сторонами за период 2020 год**

- Компания с ограниченной ответственностью ДАВЛАРИЯ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД / DAWLARIA HOLDINGS LIMITED (Страна регистрации Республика КИПР, адрес: Наксу, 4, 1070, Никосия, Кипр, HE 355571) – Единственный Участник, владеет 100% доли в уставном капитале Общества. ООО «Автоклуб» и Компания с ограниченной ответственностью ДАВЛАРИЯ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД / DAWLARIA HOLDINGS LIMITED являются совместными Участниками ООО «Сафмар Ритейл».



- **Общество с ограниченной ответственностью «Сафмар Ритейл»** (страна регистрации РФ, адрес: 125009, Москва г, ул.Тверская, дом 22/2, корпус 1, этаж 3, помещение VI, комната 1(306), ИНН/КПП: 7710971497, 771001001) – дочерняя организация, общество владеет с 28.02.2019 г. долей ООО «Сафмар Ритейл» в размере 10,548219 %.

Между Обществом и ООО «Сафмар Ритейл» были осуществлены хозяйственные операции по следующим договорам:

Наименование хозяйственной сделки	Сумма займа (характеристика) по условиям договора, ставка %	Сальдо расчетов
Договор займа от 03.12.2020 (5%) до 02.12.2022 (Общество выступает Заемщиком)	Сумма займа: 2 060 000 тыс. руб. Ставка: 5% Срок возврата: 02.12.2022	2 067 880 тыс.руб.

- **Гуцериев Саид Михайлович**, гражданство РФ. На 31.12.2020 г. является конечным Бенефициаром Общества.

- **Рассамакина Ирина Владимировна**, гражданство РФ, - Генеральный директор Общества с 27.03.2017г. Начисление заработной платы основному управленческому персоналу произведено в размере 606 тыс.руб., в т.ч. Генеральному директору Общества в размере 606 тыс. руб. Краткосрочные вознаграждения сформированы показателем оплаты труда за отчетный период, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались. Начисленные на ФОТ Генеральному директору налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, в отчетном периоде составляют 183 тыс. руб. Задолженность оплачена.

## 5. Иное использование основных средств

Общество арендует офисное помещение размером 7,5 кв.м, расположенное по адресу: 125009, г.Москва, ул.Тверская, д.22/2, корп. 1, помещение VI, по Договору субаренды нежилых помещений №КАП/АК-01/17 от 01.11.2017 г., заключенному с ООО «КАПИТАЛ». Ежемесячная ставка арендной платы составляет 28 тыс.руб. Сумма затрат по арендной плате за 2020 год составила 333 тыс.руб.

## 6. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

## 7. Непрерывность деятельности

Учетная политика Общества на 2020 год сформирована на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее

отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

В 2020 году произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса SARS-CoV-2, вызывающего инфекцию COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля.

В результате роста курса доллара и евро по отношению к рублю, чистая прибыль Общества значительно снизилась (1 438 242 тыс. руб.), при этом Общество не прогнозирует снижение прибыли в 2021 г. Общество имеет достаточные финансовые ресурсы для того, чтобы справиться с данной непредвиденной ситуацией в среднесрочной перспективе. Кроме того, у Общества отсутствуют обязательства погашения которых наступит в 2021 году. Все заемные обязательства имеют долгосрочный характер

Непокрытый убыток на отчетную дату составляет (2 597 983) тыс.руб. Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2020 г. имеют отрицательное значение и составляют (2 597 973) тыс.руб.

Размер чистых активов в предыдущие отчетные периоды по состоянию на:

- 31.12.2019 г. составил отрицательное значение в размере (705 440) тыс. руб.;
- 31.12.2018 г. составил отрицательное значение в размере (329 484) тыс. руб.

По оценкам руководства, несмотря на отрицательные чистые активы по итогам 2020 года Обществу по результатам 2021 года в целом удастся сохранить положительную динамику роста прибыли, в связи с чем Общество не рассматривает сложившуюся ситуацию как угрозу способности Общества осуществлять свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Руководство Общества ожидает увеличение прибыли за счет получения дивидендов от дочерней компании, ожидаемая прибыль увеличит чистые активы ООО «Автоклуб» до соответствующего уровня установленного требованиями законодательства.

Руководство Общества выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе.

Генеральный директор  
ООО «Автоклуб»



Рассамакина И.В.

Дата «14» января 2021 год

