

**Общество с ограниченной ответственностью "Р ЦЕНТР"  
(ООО " Р ЦЕНТР")**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах за 2020г.**

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

**1. Информация об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Р ЦЕНТР»

Юридический адрес г. Нижний Новгород, Комсомольское шоссе, 12.

Сведение о гос.регистрации: св-во серия 52№005074795 от 01.02.2013г.

ИНН 5258136710

КПП 525801001

ОГРН 1135258000437

Директор Воробьев К.В.

Главный бухгалтер Дунчева И.А.

Среднегодовая численность работающих за 2020год - 30 человек

Размер уставного капитала - 10 000,00 (Десять тысяч рублей)

Участник общества: Тягинькин Виктор Викторович (100%).

Основными видами деятельности (ОКВЭД) Общества являются: 45.11.2 , 45.20.

Краткая характеристика видов деятельности: Общество является официальным дилером марки CHERY в рамках Дилерского соглашения № 007-4417035 от 21 февраля 2019г. с АО "ЧЕРИ АВТОМОБИЛИ РУС" о продаже и техническом обслуживании автомобилей марки CHERY, официальным дилером марки JAC в рамках Дилерского договора № DP-NOV-04 от 02 сентября 2020г. с ООО "ДЖАК АВТОМОБИЛЬ" о продаже и техническом обслуживании автомобилей марки JAC.

Основными видами деятельности Общества являются розничная торговля автотранспортными средствами, гарантийное обслуживание, реализация запасных частей, техническое обслуживание и ремонт автомобилей марок JAC и CHERY.

Общество не имеет лицензий на осуществление деятельности.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

**2. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение  
организации**

Средняя ставка по займам, выданным организации - 4,65%.

Индекс потребительских цен - 1,028.

Средняя заработная плата в организации - 36 000 рублей.

Основные показатели деятельности за 2020г.:

- выручка по основному виду деятельности " розничная торговля автотранспортными средствами" - 115 539 923 рубля;

- выручка от оказания гарантийного ремонта, технического обслуживания и текущего ремонта - 11 232 558 рублей;
- выручка от реализации запасных частей - 1 304 775 рублей
- прочий внереализационный доход - 7 395 284 рубля
- затраты на себестоимость реализуемой продукции составили - 113 791 149 рублей
- коммерческие расходы - 11 913 254 рубля
- затраты на выплаты вознаграждений сотрудникам (заработная плата, премии, отпускные, компенсации при увольнении) - 13 292 228 рублей
- затраты на страховые взносы с ФОТ - 2 304 600 рублей
- оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников составило - 540 199 рублей
- затраты на энергоресурсы не выделены отдельной строкой, так как согласно договору аренды нежилого помещения все затраты на энергоресурсы, а так же коммунальные расходы по содержанию здания включены в стоимость арендной платы за нежилое помещения и прилегающую территорию.

Губернатором Нижегородской области Г.С. Никитиным 13 марта 2020г. был издан Указ № 27 «О введении режима повышенной готовности» на период эпидемиологического неблагополучия в Нижегородском регионе с 16.03.2020г. Начиная с 27 марта 2020г. в Нижегородской области был введен карантин, вследствие которого, была приостановлена деятельность подавляющего числа организаций, в том числе и ООО "Р ЦЕНТР", что привело к снижению финансовых показателей.

Основной вид экономической деятельности ООО "Р ЦЕНТР" был признан пострадавшей отраслью в период пандемии 2020г., в связи с чем Обществу была выплачена субсидия из федерального бюджета в связи с распространением COVID-19 в размере 1 067 440 рублей, направленная на выплату заработной платы сотрудникам, а также предоставлены налоговые послабления в виде отсрочки платежей по налогам и сборам.

В 2020 год убыток до налогообложения по данным бухгалтерского учета составил 10 298 тыс.руб., налогооблагаемый убыток составила 1 493 тыс.руб. Отклонение налоговой прибыли от данных бух.учета связаны с ведением деятельности, попадающей под ЕНВД, а так же расходами не принимаемыми к налогообложению.

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2020г. (тыс.руб.)	ТСНО (тыс.руб.)	ЕНВД (тыс.руб.)	Не принимаемые для налога на прибыль расходы
Выручка	2110	128 292	118 652	9 640	
Себестоимость продаж	2120	(116 531)	(113 784)	(2 747)	
<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>11 761</b>	<b>4 868</b>	<b>6 893</b>	
Коммерческие расходы	2210	(27 510)	(12 206)	(12 949)	(2 355)
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>(15 749)</b>	<b>( 7 338)</b>	<b>(6 056)</b>	<b>(2 355)</b>
Проценты к уплате	2330	(1 436)	(1 328)	(108)	
Прочие доходы	2340	7 395	7 395		
<i>в т.ч. субсидия</i>		1 067	1 067		
Прочие расходы	2350	(430)	(222)	(117)	(191)
<b>Прибыль (убыток) до</b>	<b>2300</b>	<b>(10 220)</b>	<b>(1 493)</b>	<b>(6 181)</b>	<b>(2 546)</b>

<b>налогообложения</b>					
Налог на прибыль	2410	299	299		
В т.ч. текущий налог на прибыль	2411				
В т.ч. отложенный налог на прибыль	2412	299	299		
Прочее (ЕНВД)	2460	(377)		(377)	
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>(10 298)</b>	<b>(1 194)</b>	<b>(6 558)</b>	<b>(2 546)</b>

Убыток за 2020г. сформирован в связи с превышения расходов ООО "Р ЦЕНТР" над доходами в сложившейся сложной для автомобильного бизнеса ситуации в стране. Полученный убыток не был целью. Он стал лишь следствием той осознанной деятельности, которая имела вполне конкретную деловую цель - сохранение конкурентоспособности и рабочих мест для продолжения доходной предпринимательской деятельности.

### **3. Информация об основных положениях учетной политики**

Учетная политика утверждена Приказом Директора ООО "Р ЦЕНТР" № 1/БУ от 24 апреля 2017г. "Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета".

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

- Расчет амортизации по всем объектам (основные средства) определяется линейным способом. Переоценка не проводится
- Оценка при списании материально-производственных запасы осуществляется по себестоимости первых во времени приобретения материалов.
- Оценка при отпуске товаров осуществляется различными способами, для каждой номенклатурной группы, а именно для номенклатурной группы "Автомобили" оценка осуществляется по себестоимости каждой единицы, в то время как при отпуске номенклатурной группы "Запасные части" их оценка осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения.
- Расчет и начисление оценочного обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников производится исходя из среднего заработка в целом по предприятию и количества дней неиспользованного отпуска, накопленного в целом по предприятию.
- Резервы по сомнительным долгам не создан, так как сомнительной задолженности нет.
- Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Виды деятельности организациями подпадают под разные налоговые режим: ОСНО при реализации товаров и оказании гарантийного ремонта и ЕНВД при оказание услуг по техническому обслуживанию и ремонту автотранспортных средств.
- Финансовый результат - прибыль слагается из финансового результата от реализации товаров (работ, услуг), основных средств и иного имущества, доходов от внереализационных операций, уменьшенного на сумму расходов по этим операциям. Прибыль от реализации определяется как разница между выручкой от реализации товаров (работ, услуг) в действующих ценах без налога на добавленную стоимость и затратами по реализованной продукции.

- Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

#### 4. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) раскрыта следующая информация:

Связанными сторонами (по отношению к ООО "Р ЦЕНТР"), на основании общих участников, являются:

Контрагент	Вид финансовой операции	Основание	Оборот за 2020г. (руб.)	Задолженность по договору на 31.12.20г. (руб.)
ООО "Авто Стилль"	Получено в аренду нежилое помещение	Договор аренды нежилого помещения от 25.04.2017г.	4 055 000,00	300 000,00
ООО "АвтоКлаус Центр"	Получен процентный займ	Договор процентного займа 12/2020 от 24.12.2020г.	5 005 081,97	5 005 081,97
ООО "АвтоКлаус Центр"	Получен процентный займ	Договор процентного займа 9/2020 от 09.11.2020г.	5 012 577,87	12 577,87
ООО "Компания Центр"	Получен процентный займ	Договор процентного займа 01/03/2019 от 01.03.2019	3 891 395,11	25 437 434,07
ООО "КУЗОВГРАД"	Реализованы запасные части к а/м	Разовые поставки, товарные накладные	36 826,00	36 826,00
ООО "КУЗОВГРАД"	Получены услуги кузовного ремонта а/м	Акты выполненных услуг, заказ-наряд	98 320,00	37 500,00
ООО "ГрандЦентр"	Продажа запасных частей для а/м	Договора купли-продажи б/н от 01.10.2017г.	1 189 655,47	6 566,72
ООО "ГрандЦентр"	Покупка запасных частей для а/м	Договора купли-продажи б/н от 01.09.2017г.	1 135 663,07	115 718,31

Выплата, в том числе заработная плата, премии, отпускные, компенсации при увольнении, основному управленческому персоналу за 2020г. составила - 2 146 189 рубля. К основному управленческому персоналу относятся - директор, технический директор, главный бухгалтер,

менеджер по персоналу, юрисконсульт, инженер по обслуживанию здания, бухгалтер, инженер по охране труда.

## 5. События после отчетной даты

В соответствии с Федеральным законом от 02.06.2016 N 178-ФЗ "О внесении изменений в часть первую и часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и статью 26 Федерального закона "О банках и банковской деятельности" положения главы 26.3 части второй Налогового кодекса Российской Федерации" не применяются с 1 января 2021 года система налогообложения в виде ЕДИНОГО НАЛОГА НА ВМЕНЕННЫЙ ДОХОД ДЛЯ ОТДЕЛЬНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

с 01 января 2021г. ООО "Р ЦЕНТР" будет применять ОСН в целом по всем видам деятельности.

Других событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности, подлежащих раскрытию, нет.

Директор



К.В. Воробьев

Главный бухгалтер

И.А.Дунчева