ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Автоцентр Сити»

за 2020 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. ООО «Автоцентр Сити», ОГРН 1027700424619 (далее по тексту - предприятие) имеет место нахождения – 123317, Москва г., Антонова-Овсеенко ул., дом 15, стр.1.

Основными видами деятельности предприятия являются – торговля автотранспортными средствами и запасными частями, ремонт и техническое обслуживание автотранспортных средств.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 59,5 человека.

Численность работающих на отчетную дату - 66 человек.

Функции единоличного исполнительного органа предприятия исполняет – генеральный директор Козулин Дмитрий Леонидович.

1.2. Настоящие пояснения являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999.

1.3. Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.4. В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин. Так, по состоянию на отчетную дату:

- в бухгалтерском балансе стоимость товаров на складе предприятия на отчетную дату отражена в сумме 173 761 тыс. руб.;
- стоимость материально-производственных запасов составила 87 тыс. руб., резерв под снижение стоимости материальных ценностей не формируется. Соответственно, в бухгалтерском балансе стоимость материально производственных запасов на отчетную дату отражена в сумме 87 тыс. руб.;
- сумма дебиторской задолженности составила 101 317 тыс. руб., резерв по сомнительным долгам не формируется. Соответственно, в бухгалтерском балансе краткосрочная дебиторская задолженность на отчетную дату отражена в сумме 101 317 тыс. руб. (строка 1230 баланса);

1.5. Предприятие не является участником совместной деятельности.

1.6. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

1.7. В 2020 году Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

1.8. Событий после отчетной даты не было.

2. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Учетная политика предприятия сформирована исходя из:

допущения имущественной обособленности;

допущения непрерывности деятельности;

допущения последовательности применения учетной политики;

допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2. В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

2.3. Материально-производственные запасы оцениваются предприятием по средней стоимости, кроме товаров (автомобилей). Товары (автомобили) оцениваются по себестоимости каждой единицы.

3. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.1. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются предприятием в целях бухгалтерского учета в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002.

3.2. Предприятием применяется линейный способ начисления амортизации.

3.3. В отчетном периоде объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не имелось.

4. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

4.1. В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаны следующие доходы:

- розничная торговля автомобилями;
- оптовая и розничная торговля запасными частями;
- оказание услуг по гарантийному ремонту автомобилей;
- оказание услуг по ремонту и техническому обслуживанию автотранспортных средств;
- аренда автомобилей;
- оказание посреднических услуг.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

Доходы от обычных видов деятельности распределяются по видам продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности следующим образом:

- розничная торговля автомобилями – 1 220 548 тыс. руб.;
- оптовая и розничная торговля запасными частями – 28 758 тыс. руб.;
- оказание услуг по гарантийному ремонту автомобилей – 40 885 тыс. руб.;
- оказание услуг по ремонту и техническому обслуживанию автотранспортных средств – 149 568 тыс. руб.;
- аренда автомобилей – 44 тыс. руб.;
- оказание посреднических услуг – 8 552 тыс. руб.

Итого доходов от обычных видов деятельности – 1 448 355 тыс. руб.

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру затрат на производство и продажу:

расходы на приобретение запасных частей и оказание услуг по гарантийному ремонту – 25 637 тыс. руб.;

расходы на приобретение товаров – 1 188 945 тыс. руб.;

расходы на оказание услуг по ремонту и техническому обслуживанию автотранспортных средств – 105 475тыс. руб.

Итого себестоимость продаж – 1 320 057 тыс. руб.

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру коммерческих расходов:
амортизация – 2 916 тыс. руб.;
заработная плата работников – 16 730 тыс. руб.;
начисления на заработную плату – 4 773 тыс. руб.;
резервы на оплату отпусков – 2 161 тыс. руб.;
реклама – 3 974 тыс. руб.;
страхование - 698 тыс. руб.;
доукомплектация товара (автомобилей) – 3 490 тыс. руб.;
бензин – 807 тыс. руб.;
хранение автомобилей – 1 575 тыс. руб.;
торговый сбор – 0 тыс. руб.;
прочие расходы – 2 276 тыс. руб.
Итого коммерческих расходов – 39 400 тыс. руб.

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру управленческих расходов:
амортизация – 1 938 тыс. руб.;
заработная плата работников – 17 801 тыс. руб.;
начисления на заработную плату – 6 143 тыс. руб.;
резервы на оплату отпусков – 2 112 тыс. руб.;
арендные платежи – 13 500 тыс. руб.;
расходы на клининг – 1 319 тыс. руб.;

аудиторские расходы – 362 тыс. руб.;
реклама – 176 тыс. руб.;
расходы на компьютеры, оргтехнику, картриджи, расходные материалы – 297 тыс. руб.;
страхование – 495 тыс. руб.;
канцтовары – 212 тыс. руб.;
услуги связи – 1 224 тыс. руб.;
охрана – 2 109 тыс. руб.;
услуги по комплексному обслуживанию (аутсорсинг) – 6 675 тыс. руб.;
прочие расходы – 10 796 тыс. руб.
Итого управленческих расходов – 65 159 тыс. руб.

В составе прочих доходов учтены следующие доходы:
доходы, связанные с реализацией основных средств – 49 487 тыс. руб.;
прочие операционные доходы – 748 тыс. руб.;
курсовые разницы – 14 580 тыс. руб.;
скидки на автомобили – 41 492 тыс. руб.;
доходы в виде списанной кредиторской задолженности – 448 тыс. руб.
возмещение транспортных повреждений – 739 тыс. руб.
возмещение рекламы – 2 660 тыс. руб.
сдача в аренду – 133 тыс. руб.
КВ по банкам – 214 тыс. руб.
премия от поставщиков – 6 679 тыс. руб.
возврат прошлых лет – 2 704 тыс. руб.
Итого прочие доходы – 119 884 тыс. руб.

В составе прочих расходов учтены следующие расходы:
остаточная стоимость реализованных основных средств и расходы, связанные с их реализацией – 44 372 тыс. руб.;
расходы на услуги банков - 3 833 тыс. руб.;
расходы по возмещению транспортных повреждений – 654 тыс. руб.;
прочие операционные расходы – 1 531 тыс. руб.;
курсовые разницы – 8 289 тыс. руб.;
расходы в виде списанной дебиторской задолженности – 307 тыс. руб.
штрафы и пени за нарушение договоров – 1 165 тыс. руб.
возмещение питания сотрудникам – 401 тыс. руб.
КВ по банкам – 214 тыс. руб.;
Возврат прошлых лет – 2 708 тыс. руб.
Итого прочие расходы – 63 474 тыс. руб.

Доходы от реализации отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

4.2. Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

4.3. В отчетном периоде выручка неденежными средствами не получалась.

4.4. В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

4.5. Коммерческие и управленческие расходы списываются в бухгалтерском учете методом директ-костинг.

4.6. В отчетном периоде предприятие понесло следующие расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачислены в отчетном году на счет прибылей и убытков в налоговом учете:

- недостачи, выявленные при инвентаризации 250 тыс. руб.;
- расходы на бензин сверхлимита – 24 тыс. руб.;
- благотворительность – 90 тыс. руб.;
- штрафы ГИБДД и др. – 63 тыс. руб.;
- страховки по проданным ОС – 258 тыс. руб.;
- списание дебиторской задолженности – 47 тыс. руб.;

- списание брака - 1 тыс. руб.;
- экологические платежи - 3 тыс. руб.;
- командировочные расходы (отмена из-за ковида) – 17 тыс. руб.;
- прочие расходы – 364 тыс. руб.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

5.1. **ООО «Рускон Групп»**

	2020 год	2019 год
приобретено услуг	13 500 тыс. руб.	18 000 тыс. руб.

ООО «Автоцентр Сити - Видное»

	2020 год	2019 год
реализовано услуг	-	-
приобретено услуг	1 531 тыс. руб.	1 831 тыс. руб.

В результате реорганизации в форме присоединения ООО «Автоцентр Сити-Видное» стало правопреемником ООО «Рускон Групп - Видное» по всем правам и обязанностям 09 октября 2012 года.
Долг по договору прав простого товарищества на 31 декабря 2020 года 88 000 000,00 руб., на 31 декабря 2019 года 101 400 00,00 руб.

ООО «Автоцентр Сити-Сервис»

	2020 год	2019 год
реализовано товаров и услуг	20 133 тыс. руб.	25 024 тыс. руб.
приобретено товаров и услуг	3 511 тыс. руб.	2 593 тыс. руб.
возмещение расходов	-	6 тыс. руб.

ООО «Автоцентр Сити-Каширка»

	2020 год	2019 год
реализовано товаров и услуг	68 тыс. руб.	463 тыс. руб.
приобретено товаров и услуг	311 тыс. руб.	3 749 тыс. руб.
получены беспроцентные займы	-	8 000 тыс. руб.
погашено беспроцентных займов	-	8 000 тыс. руб.

ООО «Автоцентр Сити-Каширка сервис»

	2020 год	2019 год
приобретено услуг	37 тыс. руб.	84 тыс. руб.
получены беспроцентные займы	23 000 тыс. руб.	32 000 тыс. руб.
погашено беспроцентных займов	0 тыс. руб.	32 000 тыс. руб.

ООО «Автоцентр Сити КР»

	2020 год	2019 год
реализовано товаров	33 тыс. руб.	3 тыс. руб.
предоставлено беспроцентных займов	4 200 тыс. руб.	-
возвращено беспроцентных займов	4 200 тыс. руб.	-

ООО «Автоцентр Сити Юг»

	2020 год	2019 год
реализовано товаров и услуг	155 тыс. руб.	4 945 тыс. руб.
приобретено товаров и услуг	337 тыс. руб.	607 тыс. руб.

ООО «Автоцентр Сити – Сервис КР»

	2020 год	2019 год
погашено беспроцентных займов	-	-

ООО «Автоцентр Сити (Центр)»

	2020 год	2019 год
приобретено услуг	6 675 тыс. руб.	-
погашено беспроцентных займов	220 тыс. руб.	-

5.2. Затраты на содержание основного управленческого персонала в отчетном периоде составили:

2020 год:

	Оплата труда	Отпуск	Страховые взносы
Генеральный директор	3 117 тыс. руб.	416 тыс. руб.	730 тыс. руб.

2019 год:

	Оплата труда	Отпуск	Страховые взносы
Генеральный директор	5 727 тыс. руб.	563 тыс. руб.	1 141 тыс. руб.

6. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

6.1. В отчетном периоде (после утверждения бухгалтерской отчетности за предыдущий отчетный год) ошибок не выявлено.

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

7.1. По состоянию на 31 декабря 2020 года у предприятия имеются обстоятельства, которые могли бы быть признаны условными обязательствами и условными активами в отношении судебных разбирательств, в которых участвует ООО «Автоцентр Сити».

Ответчик/истец	Судебный орган	Предмет спора	Сумма	Состояние
Ханов А.А. (истец)	Никулинский районный суд	Требование по расторжению ДКП	3 150 000,00	По первой инстанции отказ, попытка обжаловать со стороны истца.
Вершинина М.С. (истец)	Красносельский районный суд г. Санкт-Петербурга	Требование по расторжению ДКП	995 029,56	По первой инстанции отказ, попытка обжаловать со стороны истца.
Вахрушев Д.А. (ответчик)	Железнодорожный районный суд г. Новосибирска	Требование о взыскании судебных издержек	33 000,00	Взыскание

7.2. По состоянию на 31 декабря 2020 года предприятием произведена оценка суммы предстоящих расходов на оплату отпусков работникам. На начало отчетного периода у предприятия сумма неиспользованного резерва на оплату отпусков составила 7 640 тыс. руб. За отчетный период начислено резерва 8 215 тыс. руб., использовано 9 573 тыс. руб. На конец

отчетного периода у предприятия сумма неиспользованного резерва на оплату отпусков составила 6 282 тыс. руб.

7.3. По состоянию на 31 декабря 2020 года в предприятии не выявлено сомнительной дебиторской задолженности, оснований для создания резерва нет.

7.4. По состоянию на 31 декабря 2020 года предприятием выданы поручительства за ООО «Автоцентр Сити - Каширка» в сумме 700 000 тыс. руб. и ООО «Автоцентр Сити Юг» в сумме 40 000 тыс. руб.

8. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

8.1. За отчетный период налог на прибыль составил 12 586 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль 12 280 тыс. руб., что и отражено по строке «Текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах и соответствует данным, отраженным в налоговой декларации по налогу на прибыль. Отложенный налог на прибыль 306 тыс. руб.

В соответствии с изменением Учетной политики для налогового учета с 2020 г., связанное с учетом отложенных налоговых активов и обязательств, был произведен ретроспективный пересчет остатков на 31.12.2019 г. на сумму 4 902 тыс. руб., а именно в бухгалтерском балансе изменение отражено по строкам 1180 и 1370, в отчете о финансовых результатах по строкам 2400 и 2460, а также в отчете о движении капитала.

9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения у предприятия отсутствуют.

10. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

10.1. В отчетном периоде предприятие не пользовалось заемными средствами, проценты по которым, в соответствии с действующим законодательством, должны включаться в стоимость того или иного инвестиционного актива.

10.2. В прочие расходы отчетного периода были включены расходы по займам (кредитам) в общей сумме 695 тыс. руб., в том числе по процентам 695 тыс. руб.

10.3. В течение отчетного периода погашались кредиты (займы). На начало отчетного периода задолженность по кредитам (займам) составляет 20 тыс. руб. Из общей суммы полученных кредитов (займов) в размере 101 694 тыс. руб., в отчетном периоде погасилось 78 714 тыс. руб. Задолженность по процентам на конец года составляет 23 000 тыс. руб.

11. ПРОЧЕЕ

Вспышка коронавируса, распространившаяся с начала 2020 года, повлияла на мировую экономику. Дополнительным фактором нестабильности стали снижение стоимости нефти, рост курса рубля к доллару и евро, снижение биржевых индексов.

Общество относит распространение коронавируса и возросшую волатильность на рынках к существенным не корректирующим событиям. Ввиду высокого уровня неопределенности масштаба влияния и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить их количественное влияние на развитие экономики в целом и свое финансовое положение. В связи со сложившейся ситуацией в 2020 году Общество пересмотрело часть своих расходов в сторону снижения, что привело к увеличению чистой прибыли в 2020 году по сравнению с 2019 годом. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Генеральный директор _____ /Д.Л. Козулин/

Главный бухгалтер _____ /М.В. Варламова/

09.03.2021 г.