

Пояснения к пересмотренной бухгалтерской отчетности ООО «АТТ-ЕК» за 2020 год (тыс. руб.)
 Бухгалтерская отчетность сформирована ООО «АТТ-ЕК» исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие сведения об организации

Структура сведений	Сведения о организации
1.1. Название общества, ИНН	Общество с ограниченной ответственностью «АТТ-ЕК», ИНН 6679076025
1.2. Местонахождение	620103, Свердловская обл, Екатеринбург г, Окружная ул., дом № 88, офис 21
1.3. Основные виды деятельности	45.1 Торговля автотранспортными средствами 45.20 Техническое обслуживание и ремонт транспортных средств
1.4. Среднесписочная численность работающих за отчетный период	29 чел
1.5. Единичный исполнительный орган общества	Директор Климентьев Дмитрий Геннадьевич
1.6. Состав органа внутреннего контроля	Заместитель директора по финансовым вопросам Климентьева Евгения Никитична
1.7. Аудиторская организация (аудитор общества)	Предприятие не подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст.5 закона от 30.12.2008г. № 307-ФЗ: на конец 2019г. активы не превысили 460 млн. руб.
1.8. Дочерние организации	Отсутствуют
1.9. Обособленные подразделения	1. Обособленное подразделение АТТ-ЕК 1 пос. Октябрьский 2. Обособленное подразделение АТТ-ЕК 2 г. Екатеринбург , БЦ Штольц

2. Информация об учетной политике в целях бухгалтерского учета. Существенные способы ведения бухгалтерского учета

Информация о учетной политике	Учетная политика
2.1. Способы ведения бухгалтерского учета	Организация применяет совмещенный режим налогообложения – ОСНО + ЕНВД Ведется раздельный учет доходов и расходов Доходы распределяются на 1. Доходы от деятельности общим режимом налогообложения (ОСНО) 2. Доходы от деятельности со специальным режимом налогообложения (ЕНВД) 3. Расходы организации распределяются на:

	4. Расходы, связанные с деятельностью на ОСНО. 5. Расходы, связанные с деятельностью на ЕНВД. 6. Расходы, связанные с деятельностью на ОСНО и ЕНВД одновременно (общехозяйственные). А) Способ амортизации основных средств – линейный Б) Способ амортизации нематериальных активов – линейный В) Способ оценки при выбытии: • Товаров – по средней себестоимости в отношении запчастей • Товаров – по себестоимости единицы – в отношении автотранспортных средств • МПЗ- по средней себестоимости Общехозяйственные расходы списываются в себестоимость продаж – директ-костинг. Е) Расходы, произведенные по основному виду деятельности, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу», с ежемесячным списанием на счет 90 «Продажи». Расходы, произведенные по виду деятельности, переведенному на спецрежим (ЕНВД) учитываются на сч. 20 «Основное производство» Общехозяйственные расходы относятся к общим видам деятельности и учитываются на сч 26. В конце месяца списываются в себестоимость продаж – директ-костинг. Ж) Оценочное обязательство в виде резерва на предстоящую оплату отпусков создается по результатам инвентаризации. З) По сомнительной дебиторской задолженности со сроком возникновения свыше 180 календарных дней в сумму создаваемого резерва включать 100% от суммы выявленной задолженности на основании ежемесячной инвентаризации К) В связи с обязанностью применения ПБУ 18/02, ООО использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (по абз. 3. п 22 ПБК18/02). Способ использования ПБУ 18/02- балансовый. Л) Уровень ответственности по ошибкам установлен 10%, по раскрытию информации в отчетности – 10%.
2.2. Согласно «Положения о сделках с заинтересованностью и крупных сделках»	Перечень заинтересованных сделок ООО «АТТ-ЕК» за 2020 г.: 1. Деятельность в рамках договора аренды № 1 от 01.03.2016 г. с ИП Климентьев Д.Г. 2. Деятельность в рамках договора займа, заключенных с учредителем – Климентьевым Д.Г. б/н от 29.12.2018
2.3. Сопоставимые показатели	Обществом не производилась корректировка вступительных остатков, а также прочих сопоставимых показателей бухгалтерской отчетности Общества.
2.4. Существенных изменений учетной политики на 2020 год не осуществлялось.	

3. Требования, содержащиеся в бухгалтерских стандартах

Требования ПБУ	Информация	
3.1. Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (или отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта (или деятельности);	Выручка от реализации (без НДС, акцизов) по видам деятельности: → Реализация портных средств 255 704 009,20 руб. → Оптовая продажа запасных частей – 37 069 015,82 руб. 3. Ремонт и техническое обслуживание Т.С. – 46 174 992,26 руб. Итого 338 948 017,28 руб.	Выручка от реализации (без НДС, акцизов) по географическим рынкам сбыта (деятельности): Российская Федерация 338 948 017,28 руб.
3.2. Прочие доходы, 25 973 тыс. руб.	А).Гарантийный ремонт и обслуживание Б).Реализация прочего имущества В).Курсовые разницы Г)Бonusные программы Д) Прочие доходы Е) Резервы по сомнительным долгам итого	6 798 896,01 4 412 143,76 59 700,43 1 710 136,67 417 405,30 12 574 743,89 25 973 026,06 руб.
3.3. Прочие расходы 26 057,00тыс. руб.	А)Расходы, связанные с оказанием услуг по гарантийному ремонту и обслуживанию Б) Отчисления в оценочные резервы В) Расходы, связанные с реализацией прочего имущества Г)Курсовые разницы Д) Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;	6 071 889,66 13 033 304,52 4 412 143,76 1 181 753,94 412 104,65

	Е) Прочие расходы.	
	итого	946 640,25 26 057 836,78 руб.

3.4. Займы, кредиты ПБУ 15/2008	кредитор		Процент- ная ставка	Дата начала обязательства	Дата погаше- ния обязатель- ства	Сумма по обя- зательству на 31.12.2020 г., тыс. руб.
	ПАО «УБРиР»	Тыс руб	12,5%	21.01.2020	20.01.2022	4 838
	ООО «Авто- ТехТрейд»	Тыс .руб	7,5%	Д.З. от 08.10. 2018 г._	08.10.2021	322

3.5. Ин- формация по отчет- ному сег- менту. ПБУ 12/2000, тыс. руб (Отчет- ный сег- мент установ- лен в Учетной политике организа- ции)	Информация по сегменту	Продажа ав- томобилей, т.р.	Продажа за- пчастей	Услуги
	1.Общая величина выручки, в т.ч. выручка, полученная от продажи внешним поку- пателям и от опер ций с другими сегментами	255 704	37 069	46 175
	2.Валовая прибыль	13 181	7 430	12 291
	3. Остаток товара	26 678	26 028	-
	4. Стоимость ОС	1 152	305	463
	5.Амортизация на ко- нец	220	100	367

3.7 СПОДЫ (события после отчетной да- ты) ПБУ 7/98	В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией короновируса COVID-19. Кроме того в конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распростра-нения коронавируса COVID-19 в стране. Общество работало в условиях пандемии. Общество не относится к предприятиям, наиболее пострадавшим по отраслевому признаку в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением новой коро-навирусной инфекции. На деятельность Общества во время эпидемии коронавируса существенным образом повлияло:
--	--

	- приостановление деятельности в марте 2020г.; - задержка поступления денежных средств от дебиторов и создание дополнительных резервов на обесценение дебиторской задолженности - неустойки по договорам с поставщиками, вызванные несвоевременной оплатой и несвоевременным оказанием услуг; - снижение спроса на товары (работы, услуги, продукцию) вследствие экономического кризиса, вызванного эпидемией коронавируса -- снижение уровне рентабельности по проданным товарам и оказанным услугам, в целях сохранения бизнес-отношений с постоянными покупателями и заказчиками Все вышеуказанные обстоятельства привели к дополнительным убыткам и оказали влияние на бизнес-процессы ООО «АТТ-ЕК». Тем не менее, руководство ООО «АТТ-ЕК» уверено, что общество будет способно продолжить свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильные отношения с заказчиками и покупателями и основываясь на рассмотрении финансового положения ООО, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.
--	---

4. Информация, подлежащая раскрытию с учетом существенности

4.3ПБУ 8/2010, п. 24, 25	По каждому признанному в бухгалтерском учете оценочному обязательству Резерв по сомнительным долгам создан в 2020 в размере 3 362 488 руб.
--------------------------	---

Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

5.1 Наличие и движение нематериальных активов

Форма
0710005

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5100	за 2020 г.						16	-	-	112	
	5110	за 2019 г.	0		128	-	-		-	-		
	5101											
	5111											

6. Основные средства

6.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	1 675	(359)	245	-	(328)	-	1 920	(687)
	5210	за 2019 г.	1 034	(145)	641	-	(214)	-	1 675	(359)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020 г.	87	(67)	-	-	(21)	-	87	(87)
	5211	за 2019 г.	87	(31)	-	-	(35)	-	87	(67)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020 г.	435	(156)	244	-	(223)	-	680	(379)
	5212	за 2019 г.	328	(58)	107	-	(98)	-	435	(156)
Другие виды ОС	5203	за 2020 г.	618	(115)	1	-	(59)	-	619	(174)
	5213	за 2019 г.	618	(56)	-	-	(59)	-	618	(115)
Сооружения	5204	за 2020 г.	534	(21)	-	-	(25)	-	534	(47)
	5214	за 2019 г.	-	-	534	-	(21)	-	534	(21)

6.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные в аренду(лизинг) основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 265	6 083	4 929

7. Запасы

7.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убыток в от-сн-же-ния стоимо-сти	оборот за-пасов между группами (видами)	себе-стои-мость	вели-чина ре-зерва под сниже-ние сто-имо-сти
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	41 551	-	357 902	(346 498)	-	-	0	52 955	-	
	5420	за 2019 г.	63 031	-	237 002	(258 324)	-	-	0	41 551	-	
В том числе	5401	за 2020 г.	328	-	1 481	(1 590)	-	-	153	218	-	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2019 г.	2 735	-	2 294	(4 984)	-	-	283	328	-	
Готовая продукция	5402	за 2020 г.									-	
	5422	за 2019 г.									-	
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	41 223	-	316 897	(305 414)	-	-	98 247	52 707	-	
	5423	за 2019 г.	57 561	-	198 169	(303 070)	-	-	88 563	41 223	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.		-	33 884	(33 884)	-	-	-		-	
	5425	за 2019 г.		-	25 817	(25 817)	-	-	-		-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	5 640	(5 609)	-	-	-	31	-	
	5426	за 2019 г.	-	-	6 177	(6 177)	-	-	-	-	-	

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

8.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

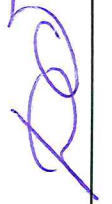
Наименование показателя	Код		На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
					в результате операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	19 523	(2904)	16 478	-	(15 988)	-	(12513	-	14	20 485	(3362)
	5530	за 2019 г.	10 589	-	16 434		(7 517)	-	(2 893)	6		19 523	(2 904)
	5511	за 2020 г.	7 427	(2 904)	6 456	-	(3 911)	-	(12513	-	-	9972	(3362)
	5531	за 2019 г.	4 571	-	4 612	-	(1 767)	-	(2893)	-	-	7 427	(2904)
	5512	за 2020 г.	11 357	-	4 731	-	(11171)	-	-	-	-	4 917	
	5532	за 2019 г.	2 736	-	11 495	-	(2 874)	-	-	-	-	11 357	-
	5513	за 2020 г.	739	-	5 291	-	(448)	-	-		14	5596	-
	5533	за 2019 г.	3 282	-	327		(2876)	-	-	6		739	-
	5500	за 2020 г.	19 523	(2 904)	16 449	-	(15 988)	-	(12513	X	X	20 485	(3362)
	5520	за 2019 г.	10 598	-	16 434		(7 517)	-	(2 893)	X	X	19 523	(2904)

8.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2020 г.		77 935		(73 097)			4 838

10. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Оста- ток на начало года	Призна- но	Погаше- но	Спи- сано как избы- точная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	404		(332)	-	72
в том числе: Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков	5701	404		(332)	-	72

ДИРЕКТОР  (Климентьев Д.Г.)

