

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Выбыло		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения			Первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	12	(12)	-	-	-	-	-	12	(12)
	5110	за 2019г.	12	(12)	-	-	-	-	-	12	(12)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2020г.	12	(12)	-	-	-	-	-	12	(12)
	5111	за 2019г.	12	(12)	-	-	-	-	-	12	(12)

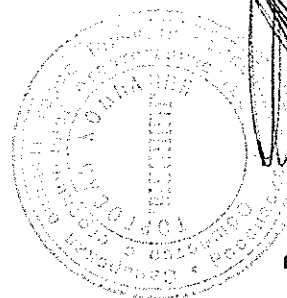
**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Щербаков Александр  
 Владимирович  
 (расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	15 677	27 916	-	(6 716)	36 877
	5250	за 2019г.	731	21 546	-	(6 600)	15 677
в том числе:							
Реконструкция Комплекса	5241	за 2020г.	15 677	21 200	-	-	36 877
	5251	за 2019г.	-	15 677	-	-	15 677
Автомобиль LADA, GFK330 LADA VESTA VIN XTA219470M0176497 Белый	5242	за 2020г.	-	700	-	(700)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA, 219470 LADA GRANTA VIN XTA219470M0176497 Белый	5243	за 2020г.	-	493	-	(493)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA, 212300 VIN X9L212300L0710075	5244	за 2020г.	-	644	-	(644)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Устройство асфальтового покрытия	5245	за 2020г.	-	917	-	(917)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Компьютер SE Pentium G5420 (склад)	5246	за 2020г.	-	50	-	(50)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA, GFLS30 VIN XTAGFLS30LY435891 Белый	5247	за 2020г.	-	820	-	(820)	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Вывеска LADA h 1250	5248	за 2020г.	-	109	-	(109)	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
Подъемник ножничный гидравлический г/л 3,0т	5249	за 2020г.	-	211	-	(211)	-
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-
CHEVROLET NIVA, 212300-55 Белый VIN X9L212300L0703763		за 2020г.	-	605	-	(605)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA, GAB440 VIN XTAGAB440L1305276 Белый		за 2020г.	-	760	-	(760)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Пылесос PUZZI 10/1		за 2020г.	-	58	-	(58)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA, 219020 LADA GRANTA VIN XTA219020M0723546 Белый		за 2020г.	-	502	-	(502)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук SE Lenovo V340-171WL 17.3 FHD IPS AG 300		за 2020г.	-	63	-	(63)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS VivoBook A712FB-AU417T, 17,3" IPS, Intel Core i3		за 2020г.	-	42	-	(42)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA, GFL440 LADA VESTA VIN XTAGFL440MY487746 Белый		за 2020г.	-	741	-	(741)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
LADA, GFK330 LADA VESTA Белый № A006CK763 VIN XTAGFK330KY282758		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	669	-	-	(669)	-

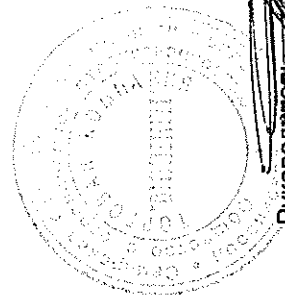


**реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	19 870	20 477	18 011
Залог здания	5287	14 938	15 545	16 151
Залог земли	5288	4 932	4 932	1 860



Щербаков Александр  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

25 марта 2021 г.

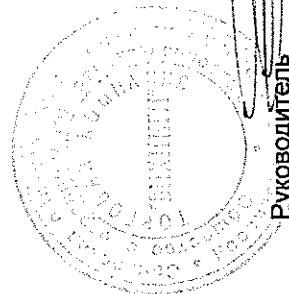
### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисленные проценты (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
												накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	176	-	91 775	64 050	-	-	-	-	27 901	-
	5315	за 2019г.	36	-	200	60	-	-	-	-	176	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	91 775	63 920	-	-	-	-	27 855	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
депозит в банке	5307	за 2020г.	176	-	-	130	-	-	-	-	46	-
	5317	за 2019г.	36	-	200	60	-	-	-	-	176	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2020г.	176	-	91 775	64 050	-	-	-	-	27 901	-
	5310	за 2019г.	36	-	200	60	-	-	-	-	176	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	-	-	-



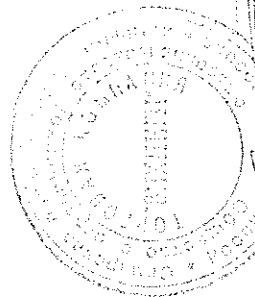
Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) Шербаков Александр  
 Владимирович  
 (расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	40 960	42 635	3 290
в том числе:				
товарные автомобили	5441	40 960	42 635	3 153
запасные части	5442	-	-	137
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Щербаков Александр  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

25 марта 2021 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		поступление						выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	создание резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод в долговую краткосрочную задолженность								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	39 561	(5 241)	28 340	(2 238)	(33 868)	-	(6 465)	-	34 034	(1 013)	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2019г.	38 829	(1 233)	28 328	(5 179)	(27 596)	-	(1 171)	-	39 561	(5 241)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5511	за 2020г.	28 621	(5 241)	15 798	(2 238)	(26 435)	-	(6 465)	-	17 984	(1 013)	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	33 653	(1 233)	21 745	(5 179)	(26 777)	-	(1 171)	-	28 621	(5 241)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2020г.	6 335	-	8 145	-	(1 781)	-	-	-	12 999	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019г.	3 790	-	2 635	-	(90)	-	-	-	6 335	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5513	за 2020г.	4 605	-	4 397	-	(5 652)	-	-	-	3 350	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	1 386	-	3 948	-	(729)	-	-	-	4 605	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	39 561	(5 241)	28 340	(2 238)	(33 868)	-	(6 465)	-	34 034	(1 013)	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2019г.	38 829	(1 233)	28 328	(5 179)	(27 596)	-	(1 171)	-	39 561	(5 241)	-	-	-	-	-	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

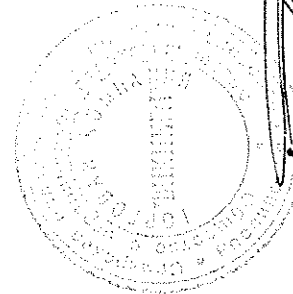
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 125	112	5 300	59	5 631	4 398
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 125	112	5 300	59	5 631	4 398
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. 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 долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	35 000	124 499	-	(88 845)	-	-	-	-	70 654
	5571	за 2019г.	35 000	10 380	-	(10 380)	-	-	-	-	35 000
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	35 000	53 845	-	(88 845)	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	35 000	10 380	-	(10 380)	-	-	-	-	35 000
займы	5553	за 2020г.	-	70 654	-	-	-	-	-	-	70 654
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	200 930	722 164	15 127	(873 024)	-	-	-	-	65 197
	5580	за 2019г.	104 158	515 682	13 026	(431 936)	-	-	-	-	200 930
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	42 737	46 647	-	(42 590)	-	-	-	-	46 794
	5581	за 2019г.	3 899	39 014	-	(176)	-	-	-	-	42 737
авансы полученные	5562	за 2020г.	2 517	195	-	(2 431)	-	-	-	-	261
	5582	за 2019г.	872	2 468	-	(823)	-	-	-	-	2 517
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	2 127	1 843	1	(958)	-	-	-	-	2 973
	5583	за 2019г.	3 322	1 072	-	(2 267)	-	-	-	-	2 127
кредиты	5564	за 2020г.	136 157	583 280	10 058	(717 129)	-	-	-	-	12 366
	5584	за 2019г.	80 362	467 748	11 293	(423 246)	-	-	-	-	136 157
займы	5565	за 2020г.	13 754	87 654	5 034	(106 442)	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	11 975	1 900	1 724	(1 845)	-	-	-	-	13 754
прочая	5566	за 2020г.	3 638	2 545	34	(3 434)	-	-	-	-	2 783
	5586	за 2019г.	3 728	3 480	9	(3 579)	-	-	-	-	3 638
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	235 930	846 663	15 127	(961 869)	-	X	X	X	135 851
	5570	за 2019г.	139 158	526 062	13 026	(442 316)	-	X	X	X	235 930

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



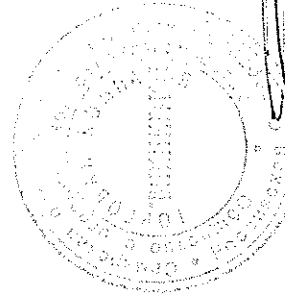
Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 Щербakov Александр  
 Владимирович  
 (расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	7 028	8 603
Расходы на оплату труда	5620	60 802	53 707
Отчисления на социальные нужды	5630	12 367	15 175
Амортизация	5640	3 707	3 572
Прочие затраты	5650	19 304	24 265
Итого по элементам	5660	103 208	105 322
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 695 808	1 418 600
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5500	1 799 016	1 523 922

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



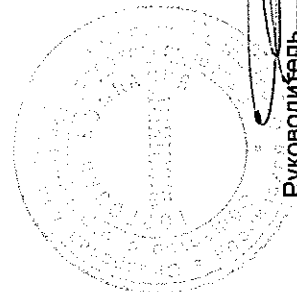
Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)  
Щербаков Александр  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.



**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	227 215	113 607	102 447
в том числе:				
залог недвижимости, поручительство	5811	227 215	113 607	102 447



Щербаков Александр  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

25 марта 2021 г.

**ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ**  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за период с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года

**Оглавление**

I. Общие сведения .....	2
1.1. Общая информация.....	2
1.2. Основные виды деятельности.....	2
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах .....	2
II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности 2	
2.1. Основа составления отчетности .....	2
2.2. Основные средства: .....	2
2.3. Нематериальные активы.....	3
2.4. Материально производственные запасы.....	3
2.5. Финансовые вложения.....	3
2.6. Займы и кредиты .....	3
2.7. Доходы .....	3
2.8. Расходы .....	4
2.9. Незавершенное производство .....	4
III. Раскрытие существенных показателей .....	4
3.1. Изменения в учетной политике .....	4
3.2. Изменение вступительного баланса.....	4
3.3. Нематериальные активы.....	4
3.4. Основные средства.....	4
3.5. Прочие внеоборотные активы .....	5
3.6. Запасы .....	5
3.7. Налог на добавленную стоимость .....	5
3.8. Дебиторская задолженность и Кредиторская задолженность .....	5
3.9. Финансовые вложения.....	5
3.10. Денежные средства и денежные эквиваленты .....	6
3.11. Прочие оборотные активы .....	6
3.12. Капиталы и резервы.....	6
3.13. Заемные средства .....	6
3.14. Доходы и Расходы .....	7
3.15. Расчеты по налогу на прибыль .....	8
3.16. Связанные стороны.....	8
3.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....	9
3.18. Сведения о бенефициарах .....	9
3.19. События после отчетной даты .....	9
3.20 Информация о рисках хозяйственной деятельности организации.....	9
3.21 Непрерывность деятельности .....	10

## **I. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью торговая компания «Викинги», официальное сокращенное наименование ООО ТК «ВИКИНГИ» (далее по тексту – Общество) является официальным дилером АО «АВТОВАЗ» в городе Тольятти и Самарской области.

### **1.1. Общая информация**

Общество образовано на неограниченный срок и зарегистрировано Межрайонной Инспекцией ФНС России №2 по Самарской области 07 апреля 2003 года, за основным государственным регистрационным номером 1036301067879, что подтверждается Свидетельством о государственной регистрации юридического лица бланк серии 63 № 002127132, ИНН 6321051752, КПП 632401001.

Место нахождения: 445045, РФ, Самарская область, г. Тольятти, ул. Громовой, д. 51А

Почтовый адрес: 445045, РФ, Самарская область, г. Тольятти, ул. Громовой, 51А.

По состоянию на 31.12.2020 года Уставный капитал Общества составляет 10 600 000,00 (Десять миллионов шестьсот тысяч) рублей. Оплачен полностью. Учредителями являются граждане РФ, в количестве двух человек.

Среднегодовая численность работников за отчетный период составила 74 человека

### **1.2. Основные виды деятельности**

Основными видами деятельности Общества являются:

- ✓ Розничная торговля автотранспортными средствами;
- ✓ Оптовая торговля автотранспортными средствами;
- ✓ Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

Деятельность Общества осуществляется на территории г. Тольятти Самарской области.

Лицензируемые виды деятельности отсутствуют.

### **1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах**

Органами управления и контроля Общества являются:

- ✓ Высший орган – Общее собрание участников;
- ✓ Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества;
- ✓ Ревизор Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным органом в лице Генерального директора Общества Щербакова Александра Владимировича.

Избрание Совета директоров, а так же формирование коллегиального исполнительного органа Уставом не предусмотрено.

Контроль за финансово хозяйственной деятельностью Общества осуществляется ревизором Общества.

## **II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

### **2.1. Основа составления отчетности**

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н (ред. от 11.04.2018 г.), действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил составления бухгалтерской отчетности. Данные бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена приказом от 29.12.19 г. и содержит следующие основные способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку статей бухгалтерской отчетности:

В течение 2020 года Общество не вносило изменения в учетную политику на 2020 год, не связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

### **2.2. Основные средства:**

К основным средствам относятся предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей. Автомобили тест-драйв учитываются в составе основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным методом, по группам, установленным Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002.

Принятые Обществом сроки полезного использования основных средств (в годах), примененные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования, кол-во лет	
	минимальный	максимальный
Здания, сооружения	4	40
Машины и оборудование	2	5
Офисное оборудование	2	10
Производственный и хозяйственный инвентарь	2	3
Транспортные средства	3	3

Переоценка основных средств не производится.

Расходы на ремонт признаются расходами периода возникновения.

### 2.3. Нематериальные активы

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Стоимость НМА с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока полезного использования.

### 2.4. Материально производственные запасы

Стоимость покупных товаров формируется только из цены приобретения товаров, установленной условиями договора и уплаченной поставщику.

Стоимость реализованных автомобилей осуществляется по себестоимости каждой единицы. Расходы на доукомплектацию относятся на увеличение себестоимости товара, ТЗР на издержки.

Стоимость прочих реализованных товаров определяется по методу ФИФО (по стоимости первых по времени приобретения).

При отпуске материалов в производство или ином выбытии их оценка производится по стоимости каждой единицы материалов.

### 2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, равной сумме фактических затрат Общества на их приобретение.

Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

Оценка на снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

### 2.6. Займы и кредиты

Основная сумма долга по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается Обществом в сумме фактически поступивших денежных средств.

Общество учитывает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев на отчетную дату, в составе долгосрочной задолженности без перевода в состав краткосрочной.

Дополнительные затраты, произведенные Обществом в связи с получением займов и кредитов, учитываются в составе расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

### 2.7. Доходы

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ) при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг осуществляются Обществом систематически (постоянно).

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- доходы от продажи новых автомобилей и автомобилей трейд ин;
- доходы по продаже запасных частей и доходы от оказания услуг СТО;
- доходы от передачи имущества в аренду.

Выручку от реализации продукции, работ (услуг) признается при соблюдении условий, указанных в п. 12 ПБУ 9 / 99 «Доходы организации». Доходы по коммерческому ремонту признаются на дату закрытия заказ-наряда. Доходы по гарантийному ремонту отражаются в учете в момент подтверждения «Производителем» данных работ.

## 2.8. Расходы

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг носят систематический (постоянный) характер.

За исключением расходов на доставку товаров до склада Общества коммерческие и управленческие расходы отчетного периода, при формировании финансового результата полностью признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности этого периода.

## 2.9. Незавершенное производство

Отраслевые особенности характеризуются отсутствием незавершенного производства.

## III. Раскрытие существенных показателей

### 3.1. Изменения в учетной политике

Изменения учетной политики, имевшие место в отчетном периоде, не несут последствий, способных оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и (или) движение денежных средств.

### 3.2. Изменение вступительного баланса

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, для выполнения требования сопоставимости данных в «Бухгалтерском Балансе»:

- на 31 декабря 2018 года,
  - на 31 декабря 2019 года,
- корректировок произведено не было.

### 3.3. Нематериальные активы

Информация о нематериальных активах приведена Таблицах 1.1 и 1.3 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

В составе нематериальных активов учтен Товарный знак Общества  
По состоянию на 31.12.20 стоимость актива полностью погашена.

### 3.4. Основные средства

Информация об основных средствах приведена Таблицах 2.1, 2.2, 2.3 и 2.4 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Структура основных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года:

Группа основных средств	Остаточная стоимость на 31.12.2020 (тыс. руб)	Удельный вес (%)	тыс. руб.	
			Остаточная стоимость на 31.12.2019 (тыс. руб)	Удельный вес (%)
транспортные средства	4391,0	15,5	4 692,0	16,3
Здания, сооружения	14 938,0	52,7	15 545,0	53,9
машины и оборудование	423,0	1,50	489,0	1,70
Земельные участки	5 827,0	20,6	4 932,0	17,1
прочие основные средства	2 740,0	9,7	3 175,0	11,0
Всего основных средств	28 319,0	100,0	28 833,0	100,0

Деятельность Общества осуществляется в собственных торговых и производственных помещениях, а так же с использованием собственного оборудования станции технического обслуживания.

В течение отчетного периода Общество не приобретало объекты основных средств по договорам,

предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

### 3.5. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы представляют собой расходы Общества на приобретение неисключительных прав на объекты интеллектуальной собственности в виде программных продуктов, срок полезного использования которых более чем 12 месяцев после отчетной даты.

### 3.6. Запасы

Информация о запасах приведена Таблице 4.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Запасы оценены в размере фактических затрат на приобретение. Резерв под снижение стоимости ТМЦ не создавался, в связи с отсутствием условий для его создания.

### 3.7. Налог на добавленную стоимость

В строку 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» включены:

Показатель	тыс. руб.		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
НДС, подлежащий вычету в течение 12 месяцев после отчетной даты, тыс. руб.	2 217	14 140	3 403
НДС, подлежащий вычету более чем через 12 месяцев после отчетной даты, тыс. руб.	-	-	-
Всего	2 217	14 140	3 403

### 3.8. Дебиторская задолженность и Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций» представлены свернуто, без учета дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В отчетном периоде Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам, в сумме 2 238 тыс. рублей. Резерв создан на основании инвентаризации покупателей от 31.12.20 г. по задолженности контрагентов ГБУ «Жилищник района Гольяново», ГКУ РХ «Хакасавтодор», ООО «Сервис- Интегратор».

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Задолженность выраженной в иностранной валюте отсутствует.

### 3.9. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях приведена Таблице 3.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2020 году не создавался, в связи с отсутствием признаков обесценения финансовых вложений.

В составе финансовых вложений отражена информация о следующих активах Общества:

Показатель	строка	тыс. руб.		
		на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Долгосрочные финансовые вложения,				
в том числе:	1170	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	1240	27 901	176	36
в том числе:			-	-
Депозит в АО «Тольяттихимбанк»		25 500	-	-
Депозит в АО РН Банк		2 355	-	-

## Расшифровка финансовых вложений на 31.12.2020

По состоянию на 31.12.2020 г. финансовые вложения включают в себя депозиты в банке:

Наименование Банка	договор	Дата размещения	Срок возврата	Сумма депозита, тыс.руб.	%	Обеспечение
АО «Тольяттихимбанк»	Договор банковского вклада (депозита)	25.08.20	30.12.21	25 500	3,5	
АО «РН Банк»	Договор размещения гарантийного депозита (вклада)	22.09.20	22.09.21	2 355	0,63	Залог прав требований в отношении денежных средств, размещенных на депозите

### 3.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Расшифровка показателя строки 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства» по видам денежных средств:

Показатель	тыс. руб.		
	на 31.12.2020,	на 31.12.2019,	на 31.12.2018,
Денежные средства,			
в том числе:	5 256	22 404	17 542
Касса (денежные средства)	1 315	2 121	2 049
Расчетные счета	3 480	19 860	7 253
Переводы в пути	14	59	8 240
Специальный счет	447	364	-

Операции в иностранной валюте не проводились.

По состоянию на 31.12.2020 Общество не имеет денежных средств, недоступных для использования.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 65 000 тыс. руб.

### 3.11. Прочие оборотные активы

Расшифровка показателя строки 1260 бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» по видам денежных средств:

Показатель	тыс. руб.		
	на 31.12.2020,	на 31.12.2019,	на 31.12.2018
Прочие оборотные активы,			
в том числе:	62	83	79
Предоставление доступа ЭТП АО «ТЭК-ТОРГ»	21	3	11
Сертификат ИСО	9	64	68
Подписка на электронный журнал «Главбух»	15	-	-

### 3.12. Капиталы и резервы

По состоянию на 31.12.2020 года Уставный капитал Общества составляет 10 600 000,00 (Десять миллионов шестьсот тысяч) рублей. Оплачен полностью. Учредителями являются граждане РФ, в количестве двух человек.

В 2020 году выплачены дивиденды за 2017 год в сумме 10 000 тыс. руб. за счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

В отчетном периоде Обществом получена прибыль от деятельности в размере 36 750 тыс. рублей.

### 3.13. Заемные средства

Наличие и движение задолженности по кредитам и займам в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Все привлеченные кредиты и займы использованы на текущую деятельность Общества. Проценты не капитализировались. Общая сумма признанных процентов составила 15 091 тыс. руб. Задолженность по выплате процентов по состоянию на 31.12.20 года составила 546 тысяч рублей.

#### Структура заемных средств на 31.12.20 г.

Наименование кредитора	Аффилированность должника (да/нет)	Процентная ставка, %	Обеспечение (наименование и стоимость предмета залога, наименование поручителя/залогодателя)	Залоговая стоимость	Дата выдачи	Дата погашения	Сумма займа	Текущая сумма задолженности	Просрочка	Пролонгации
<b>Кредиты, в тыс. руб.</b>										
<i>в т.ч. долгосрочные</i>										
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>в т.ч. краткосрочные</i>										
Ф-л №6318 банка ВТБ (ПАО)	нет	2,0	Договор поручительства Шербаков, Медведев		10.06.20г.	30.06.21	7 948,0	7 948,0	нет	нет
Ф-л №6318 банка ВТБ (ПАО)	нет	0	Договор поручительства Шербаков, Медведев, ООО «Викинг Сервис», ООО «Викинг»		10.06.20	30.06.21	5 687,0	3 872,0	нет	нет
<b>Займы, в тыс. руб.</b>										
<i>в т.ч. долгосрочные</i>										
Шербаков А.В.	да	15,0			31.07.20	30.07.23	60 378,0	60 378,0	нет	нет
Медведев А.М.	да	15,0			31.07.20	30.07.23	10 276,0	10 276,0	нет	нет

Ниже представлен график платежей по долгосрочным заемным средствам:

Год	Сумма в рублях (тыс. руб.)
2021 г.	-
2022 г.	-
2023 г.	70 654,0

#### 3.14. Доходы и Расходы

Расшифровка формирования показателя строки 2100 «Валовая прибыль» Отчета о финансовых результатах за период январь-декабрь 2020 года:

тыс. руб.

Показатель	строка	Вид дохода					
		От продажи автомобилей		От продажи запасных частей и оказания услуг СТО		Доходы от аренды	
		2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.
Выручка	2110	1 715 266	1 407 117	83 066	83 617		15
Себестоимость продаж	2120	1 633 674	1 359 647	84 911	80 607		
Валовая прибыль (убыток)	2100	81 592	47 470	(1 845)	3 010		15

Расшифровка показателя строки 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах за период январь-декабрь 2020 года:

тыс. руб.

Элемент затрат	Расход 2020г.	Расход 2019г.
Коммерческие расходы	42 619,0	49 615,0
В том числе:		
Затраты на оплату труда	21 941	19 641
Страховые взносы	4 349	5 525
Амортизация основных фондов	1 882	1 584
Расходы на гарантийное обслуживание	3 192	4 582
Прочие расходы	11 255	18 283

Информация о структуре затрат по обычным видам деятельности в разрезе элементов представлена в Таблице 6 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах за период январь-декабрь 2020 года:

тыс. руб.

Вид дохода	Доход 2020 г.	Доход 2019 г.
Прочие доходы в том числе:	71 527,0	61 580
Премия за выполнение условий доп. соглашения с АО «АВТОВАЗ»	64 051	57 732
Реализация о/с	5 233	3 061
Прочие	2 243	787

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за период январь-декабрь 2020 года:

тыс. руб.

Вид расхода	Расход 2020 г.	Расход 2019 г.
Прочие расходы в том числе:	9 418,0	10 113
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	1 236	997
Реализация о/с	3 523	2 442
Налоги	614	525
Прочие расходы	1 807	984
Резервы по сомнительным долгам	2 238	5 165

### 3.15. Расчеты по налогу на прибыль

Ставка налога на прибыль составляет 20 %.

Текущий налог на прибыль был рассчитан исходя из данных налогового учета и составил за 2020 год 9 678,0 тыс. руб.

Для расчета прибыли учитывались доходы и расходы на общей системе налогообложения. ПБУ 18/02 не применяем.

Данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль за 2020 год:

тыс. руб.

строка	показатель	сумма	
		2020 г.	2019 г.
1	Прибыль до налогообложения по данным налогового учета	48 390	4 366
2	Текущий налог на прибыль	9 678	873

### 3.16. Связанные стороны

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

наименование	Характер отношений
Компании входящие в группу	Компании под общим контролем
Общества Основной управленческий персонал	Должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества

Операции со связанными сторонами:

№ п п	Связанные стороны	Характер отношений*	Виды операций	Возникло обязательств	Погашено обязательств по операциям каждого вида	Форма расчетов		списано по сроку давности	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям
						денежным и средствам	из них наличными		
1	ООО «Трансгаз»	3	-	-	-	-	-	-	-
2	ООО «Викинги»	3	Покупка ЗЧ.	5338,0	5 401,3	5 401,3	-	-	10,0
			Продажа ЗЧ.	146,0	130,0	130,0	-	-	16,0
			Продажа а/м	2 455,0	2 455,0	2 455,0	-	-	-

3	ООО «Викинг Сервис»	3	Услуги СТО	280,0	281,0	281,0	-	-	3,0
4	ООО «Вижавто»	3	-	-	-	-	-	-	-
5	ООО «Викар Транс»	3	-	-	-	-	-	-	-
6	Основной управленческий персонал	1	Продажа з/ч	12,2	12,2	12,2	12,2	-	-
			Услуги СТО	1,5	1,5	1,5	1,5	-	-
			Займы полученные	70 654,0	-	70 654,0	70 654,0	-	-
			проценты	5 034,1	5 034,1	5 031,1	3 013,0	-	-

#### Характер отношений:

- 1 Связанная сторона контролирует или оказывает значительное влияние на Общество
- 2 Общество контролирует или оказывает значительное влияние на связанную сторону
- 3 Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывает значительное влияние одно и то же физическое лицо

#### Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

№ пп	период	Всего вознаграждений в пользу основного управленческого персонала	Краткосрочные вознаграждения				начисленные страховые взносы
			всего	в том числе			
				оплата труда, в т.ч. отпускные (з/плата)	оплата лечения, медобслуживания	Премияльные выплаты	
за 2020	15 862,0	15 862,0	1 651,8	-	9 177,0	5 033,2	1 243,1
прогноз на 2021	15 500,0	15 500,0	1 600,0	-	7 900,0	6 000,0	1 200,0

Резерв по сомнительным долгам в отношении связанных сторон не создавался.

#### 3.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество создает в бухгалтерском учете и отражает в отчетности по строке 1540 «Оценочные обязательства» резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работников, неиспользованных по состоянию на 31 декабря 2020 г. Показатель включает в себя сумму страховых взносов. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020г. будет использован в течение 2021 года. По мнению руководства, фактический расход по оплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020г.

По состоянию на 31.12.20 года и на дату подписания отчетности у Общества отсутствуют существенные условные обязательства и условные активы, способные повлиять на финансовое положение и финансовые результаты хозяйственной деятельности существенным образом.

#### 3.18. Сведения о бенефициарах

В Обществе два бенефициарных владельца с долей в уставном капитале, превышающей 25 %.

- Щербаков Александр Владимирович размер доли 60,2 %
- Медведев Андрей Михайлович размер доли 39,8 %.

#### 3.19. События после отчетной даты

После отчетной даты Общество не происходили события, способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

#### 3.20 Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Для управления рисками в компании:

- разработана система анализа, контроля, управления различными рисками;

– проводятся мероприятия для недопущения возникновения рисков либо для максимально возможного снижения их негативного воздействия.

По мнению руководства, Общество наиболее подвержено следующим рискам:

✓ Кредитный риск, связанный с операционной деятельностью в части торговой дебиторской задолженности, а так же связанный с финансовой деятельностью в части депозитов в банках.

✓ Риск ликвидности, связанный с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся обязательства.

✓ Рыночный риск, связанный с возможностью возникновения неблагоприятных последствий в случае изменения определенных рыночных параметров.

✓ Правовой риск, связанный с изменением налогового законодательства.

✓ Отраслевой риск, связанный со снижением платежеспособности населения, повышением ставок по автокредитам, ростом цен на комплектующие автомобилей и наличием конкуренции на рынке.

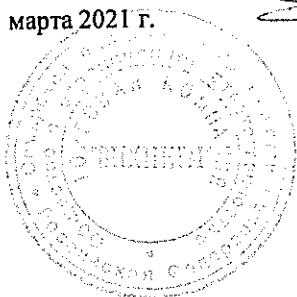
### 3.21 Непрерывность деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общество исходило из допущения о том, что оно будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Между тем сложившаяся в 2020 г. ситуация, обусловленная распространением новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, оказали и продолжают оказывать влияние как на автопром в целом, так и на деятельность Общества в частности. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам. Несмотря на приостановку работы дилерских центров, снижение деловой активности в большинстве отраслей, карантинные меры и режим самоизоляции, результаты продаж транспортных средств в Обществе были выше ожидаемых, а так же выше продаж за аналогичный период прошлого года.

В настоящий момент Руководство оценивает влияние пандемии COVID-19 на финансовое положение, результаты деятельности и денежные потоки как минимальное. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

25 марта 2021 г.



Щербаков Александр Владимирович