

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	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	6	(6)	-	-	6	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Прочие нематериальные	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
активы	5111	за 2019г.	6	(6)	-	-	6	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	2
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	-	-	2

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		-	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
							первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										

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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
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.	-	-	-	-	-

ЕИО ООО"УК"Цензор" ГД

Арустамян В.В.
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

12 марта 2021 г.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	5 026	(4 684)	2 932	(7 832)	4 959	(400)	-	-	126	(126)
	5210	за 2019г.	4 915	(4 527)	111	-	-	(157)	-	-	5 026	(4 684)
в том числе:												
	5201	за 2020г.	4 726	(4 385)	2 504	(7 104)	4 615	(356)	-	-	126	(126)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5211	за 2019г.	4 616	(4 227)	111	-	-	(157)	-	-	4 726	(4 385)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2020г.	240	(240)	-	(240)	240	-	-	-	-	-
	5212	за 2019г.	240	(240)	-	-	-	-	-	-	240	(240)
Другие виды основных средств	5203	за 2020г.	60	(60)	428	(488)	104	(44)	-	-	-	-
	5213	за 2019г.	60	(60)	-	-	-	-	-	-	60	(60)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	4 564	(1 632)	(2 932)	-
	5250	за 2019г.	-	111	-	(111)	-
в том числе:							
Подъемник 4-х ст. /п 5т под сход-развал 4-х колес. RAL7040 (1526BL5)	5241	за 2020г.	-	711	-	(711)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Стэнд сход-развал 3D, 4-х камерный, лифтовая стойка, QuikGrip адаптеры, RAL7040	5242	за 2020г.	-	2 993	1 474	(1 519)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Комплект поворотных кругов 50 мм 20-1849-1	5243	за 2020г.	-	45	45	-	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Траверса пневмогидравлическая 3т (цвет RAL7040) 1542RA.04	5244	за 2020г.	-	113	113	-	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Траверса пневмогидравлическая 3т (цвет RAL7040) 1542RA.04 + соедин.комп.	5245	за 2020г.	-	120	-	(120)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сканер LAUNCH X-431 PRO VER.4	5246	за 2020г.	-	354	-	(354)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Установка для обслуживания автомобилей кондиционеров с набором R134a	5247	за 2020г.	-	154	-	(154)	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell Latitude 5411 38YZ353 сер.номер CWKMM33	5248	за 2020г.	-	74	-	(74)	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
Тестер диагностический Autel MaxiSys MS906BT	5249	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019г.	-	111	-	(111)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, 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 балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 681	1 681	1 681
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	-	-	-
	5287	-	-	-

ЕИО ООО "УК "Цензор" ГД
Арустамян В.В.

(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

12 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	280 617	-	1 262 767	(985 857)	-	464	-	557 528	-
	5311	за 2019г.	272 507	-	426 345	(418 234)	-	309	-	280 617	-
	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2020г.	280 617	-	1 262 767	(985 857)	-	464	-	557 528	-
	5310	за 2019г.	272 507	-	426 345	(418 234)	-	309	-	280 617	-
Финансовых вложений - итого											

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	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

ЕИО ООО "УК" "Цензор" ГД
Арустамян В.В.
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

12 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

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	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

ЕИО ООО"УК"Цензор" ГД
Арустамян В.В.
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

12 марта 2021 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5510	за 2020г.	23 929	-	9 440	-	(22 180)	(356)	-	-	1 111	-	11 944
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2019г.	16 626	-	16 366	-	(4 613)	(4 497)	-	-	1	46	23 929
	5511	за 2020г.	20 918	-	8 342	-	(19 559)	(356)	-	-	-	-	9 345
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2019г.	14 113	-	14 377	-	(3 093)	(4 478)	-	-	-	-	20 918
	5512	за 2020г.	582	-	90	-	(529)	-	-	-	-	-	143
Авансы выданные	5532	за 2019г.	1 480	-	481	-	(1 378)	-	-	-	-	-	582
	5513	за 2020г.	2 428	-	1 009	-	(2 092)	-	-	-	1 111	-	2 457
Прочая	5533	за 2019г.	1 033	-	1 509	-	(141)	(19)	-	-	1	46	2 428
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5500	за 2020г.	23 929	-	9 440	-	(22 180)	(356)	-	X	X	X	11 944
Итого	5520	за 2019г.	16 626	-	16 366	-	(4 613)	(4 497)	-	X	X	X	23 929

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	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-
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							перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-ность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор-ской в кре- диторскую задолжен- ность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	49 063	1 887 365	-	-	(1 684 690)	-	-	-	-	251 737
	5573	за 2019г.	-	257 360	-	-	(208 297)	-	-	-	-	49 063
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2020г.	230 866	49 289	21 873	(116 067)	-	(615)	-	1 111	-	186 457
	5580	за 2019г.	108 264	128 920	3 414	(9 776)	-	(1)	-	1	46	230 866
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	221 731	47 402	9	(89 615)	-	(329)	-	-	-	179 198
	5581	за 2019г.	103 450	126 873	343	(8 935)	-	-	-	-	-	221 731
	5562	за 2020г.	3 534	876	-	(2 443)	-	(287)	-	-	-	1 680
	5582	за 2019г.	2 600	1 716	-	(780)	-	(1)	-	-	-	3 534
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	1 265	10	5	(487)	-	-	-	1 111	-	1 904
	5583	за 2019г.	1 160	104	4	(42)	-	-	-	1	38	1 265
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	3 067	-	21 858	(22 604)	-	-	-	-	-	2 321
	5585	за 2019г.	-	-	3 067	-	-	-	-	-	-	3 067
прочая	5566	за 2020г.	1 270	1 001	-	(917)	-	-	-	-	-	1 354
	5586	за 2019г.	1 054	227	-	(19)	-	-	-	-	8	1 270
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	230 866	49 289	21 873	(116 067)	-	(615)	X	X	X	186 457
	5570	за 2019г.	108 264	128 920	3 414	(9 776)	-	(1)	X	X	X	230 866

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	-	-	-

ЕИО ООО "УК" "Цензор" ГД
Арустамян В.В.
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

12 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	111 652	93 257
Расходы на оплату труда	5620	22 828	24 554
Отчисления на социальные нужды	5630	5 429	7 419
Амортизация	5640	400	157
Прочие затраты	5650	39 139	56 525
Итого по элементам	5660	179 448	181 912
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	5600	179 448	181 912

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

ЕИО ООО"УК"Цензор" ГД

Арустамян В.В.

(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

12 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 622	2 281	(3 204)	(698)	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

ЕИО ООО "УК" "Цензор" ГД
Арустамян В.В.
(расшифровка подписи)

12 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	100 000	1 500	1 500
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	5 889 300	1 570 000	1 570 000
	5811	-	-	-

ЕИО ООО"УК"Цензор" ГД
Арустамян В.В.
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

12 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-	-
за 2020г.					
за 2019г.					
за 2020г.	5911	-	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-	-

ЕИО ООО "УК" "Цензор" ГД
Арустамян В.В.
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

12 марта 2021 г.

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2020 г.
ООО «Автоцентр Гражданский»**

1. Общие сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью " Автоцентр Гражданский "
Юридический адрес	195299, город Санкт-Петербург, ул. Руставели, 53
Почтовый адрес	195299, г. Санкт-Петербург, ул. Руставели, д. 53
Уставный капитал, рублей	10 000,00
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
Реквизиты р/счетов:	р/с 40702810100000004611 (Руб) в ОАО "Акционерный банк "Россия", БИК:044030861
	р/с 40702810355070001919 (Руб) в СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ОАО "СБЕРБАНК РОССИИ", БИК:044030653
	р/с 40702810503000059365 (Руб) в Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФ-ФАЙЗЕНБАНК", БИК:044030723
Реквизиты спец/счета:	р/с 40702810055000027441 (Руб) в СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, БИК:044030653
Среднесписочная численность, человек	19

2. Основные показатели деятельности ООО «Автоцентр Гражданский».

2.1. Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2020 год по видам (отраслям) деятельности (без учета НДС):

Номенклатурная группа	Сумма, тыс. руб. без НДС
Автомобили флит	102 047
Оказание услуг	857
Прочая реализация	26 511
Услуги автосервиса	264 878
Итого	394 293

2.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2020 г.

Номенклатурная группа	Себестоимость, тыс.руб.
Автомобили флит	102 012
Прочая реализация	25 568
Услуги автосервиса	179 370

Итого	306 950
--------------	----------------

2.3. Состав коммерческих расходов, тыс. руб.:

Номенклатурная группа	Сумма, тыс.руб.
Оплата труда распределяемые	48
Программные продукты	5
Страховые взносы Распределяемые	13
Услуги охранные	14
	80

2.4. Состав внереализационных доходов и расходов:

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс.руб.	Сумма расхода, тыс.руб.
Банковская гарантия		25
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	6 006	3 875
Пени Штрафы Неустойки по хоз договорам		14
Проценты по кредитам и займам		7
Проценты по кредитам и займам ЕНВД		21 858
Прочие внереализационные доходы (расходы)	90	174
Прочие операционные доходы/расходы ЕНВД	281	
Списание выделенного НДС на прочие расходы		1
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	146	30
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности ЕНВД	469	336
Услуги банка ЕНВД		149
Эквайринг ЕНВД		1 348
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	115	
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам (ЕНВД)	312	
Проценты к получению	1 808	
Итого	9 227	27 817

3. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности:

3.1. Основные средства:

3.1.1. Первоначальная стоимость (оценка) основных средств:

Первоначальная стоимость (оценка) основных средств определяется в соответствии с п.п. 8 п. 12 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» при приобретении, сооружении и (или) изготовлении основных средств – как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление (за исключением налогов, принимаемых к налоговому вычету в порядке, установленном НК РФ);

В первоначальную стоимость, определенную всеми вышеназванными способами, включаются фактические затраты на доставку и доводку объекта, таможенные пошлины и сборы, государственные пошлины за регистрацию прав на недвижимое имущество и иные затраты, упомянутые в п. 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Первоначальная стоимость основных средств определяются без учета суммовых разниц, а учитываются в составе прочих расходов (с раскрытием данных фактов в пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности) если разницы не существенны и невозможно совместить два вида учета.

3.1.2. Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам);

Сроки полезного использования основных средств (в том числе учтенных в качестве доходных вложений в материальные ценности) определяются приемочной комиссией по каждому объекту основных средств в момент принятия объекта к учету в пределах минимального и максимального сроков полезного использования, установленных для соответствующей амортизационной группы Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (с зачетом срока полезного использования объекта у предыдущих собственников).

Для объектов, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается приемочной комиссией в соответствии с техническими условиями и (или) рекомендациями организаций – изготовителей.

Установление срока полезного использования по конкретному объекту оформляется путем включения дополнительных реквизитов в акт приемки-передачи основных средств унифицированной формы № ОС-1.

3.1.3. Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств.

В организации стоимость амортизируемых основных средств погашается путем начисления амортизации, отражаемой по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

Способ начисления амортизации (линейный, способ уменьшаемого остатка, способ списания стоимости по сумме чисел лет срока полезного использования или пропорционально объему продукции, работ) избирается в отношении следующих групп однородных объектов:

1 - 6	амортизируются	Способ линейный
7	амортизируются	Способ линейный
8 - 10	амортизируются	Способ линейный

Амортизационные отчисления производятся в течение отчетного года ежемесячно (независимо от избранного способа начисления амортизации) по 1/12 годовой суммы.

Объекты недвижимости, по которым документы переданы на государственную регистрацию права собственности, но по которым не сформирована полная стоимость, не являются амортизируемым объектом. Амортизацию по таким объектам начислять в общем порядке с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода.

Установление способа начисления амортизации, а также возможность применения повышающих коэффициентов к нормам амортизации по конкретным объектам, амортизиру-

емым способом уменьшаемого остатка, оформляются путем включения дополнительных реквизитов в акт приемки-передачи основных средств унифицированной формы № ОС-1.

3.2. Материально-производственные запасы:

Приобретение сырья и (или) материалов отражается без применения счетов 15 и 16 при этом на счете 10 «Материалы» учитывается фактическая стоимость приобретения. Фактическая стоимость запасов включает затраты на приобретение, переработку и прочие затраты, произведенные в целях доведения запасов до их текущего состояния и места их текущего расположения. Себестоимость запасов не включает расходы по займам и суммовые разницы.

Если сопутствующие и (или) транспортные расходы связаны с приобретением различных видов (партий, групп) запасов, то данные расходы предварительно распределяются Пропорционально стоимости видов материально-производственных запасов.

Израсходованные и (или) выбывшие материальные запасы отражаются в бухгалтерском учете способом ФИФО.

3.3. Способы учета процентов по кредитам и (или) займам

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Стр. 1510 Займы и кредиты (краткосрочные обязательства) – 2 321 тыс.руб.

Стр. 1410 Займы и кредиты (долгосрочные обязательства) – 251 737 тыс.руб.

Стр. 1240 Краткосрочные финансовые вложения – 557 528 тыс.руб.

3.4. Оценочные обязательства.

Создан резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Стр. 1540 Оценочные обязательства – 0 тыс. руб.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность (на конец отчетного периода).

4.1. Дебиторская задолженность.

Стр. 1230 Дебиторская задолженность – **11 944** тыс. руб.

в т.ч.:

- авансы выданные – 143 тыс. руб.
- покупатели и заказчики – 9 345 тыс. руб.
- платежи в бюджет – 657 тыс. руб.
- прочие дебиторы - 1 799 тыс. руб.

4.2 Кредиторская задолженность.

Стр. 1520 Кредиторская задолженность – **184 136** тыс. руб.

- поставщики и подрядчики – 179 194 тыс. руб.
- расчеты по авансам полученным –1 680 тыс. руб.
- задолженность перед персоналом организации – 216 тыс. руб.
- задолженность по платежам в бюджет – 1 904 тыс. руб.
- прочие кредиторы - 1 142 тыс. руб.

5. Информация об учетной политике.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

-В отношении оказания услуг автосервиса применяется специальный режим ЕНВД. Основание: п.2 статьи 346.28 Налогового кодекса РФ.

В отношении розничной торговли, осуществляемой через магазины и павильоны с площадью торгового зала менее 150 квадратных метров, применяется специальный режим ЕНВД. Основание: пункт 1 статьи 346.28 Налогового кодекса РФ.

В целях раздельного учета расходов по видам деятельности направление использования товарно-материальных ценностей отражается в первичных документах на отпуск товаров и материалов и на счетах бухгалтерского учета.

Стоимость товаров и материалов, использованных в деятельности облагаемой ЕНВД, при расчете налога на прибыль не учитывается. Расходы по материалам, использованным в операциях, облагаемых по разным режимам, учитываются при налогообложении прибыли пропорционально выручке в порядке, установленном учётной политикой. Основание статья 254 , пункт 9 статьи 274, пункт 7 статьи 346.26 Налогового кодекса РФ

- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

ЕИО ООО УК «Цензор»
Генеральный директор

Арустамян В.В.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Автоцентр Гражданский"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	342	388
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	39	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	32 806	24 448
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	2
Дебиторская задолженность*	1230	11 944	24 016	16 626
Финансовые вложения краткосрочные	1240	557 528	280 617	272 507
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	536	599	2 406
Прочие оборотные активы	1260	-	9 037	-
ИТОГО активы	-	570 047	347 417	316 377
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	251 737	49 063	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	2 321	3 067	-
Кредиторская задолженность	1520	184 136	227 885	108 264
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	1 622	1 289
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	438 194	281 637	109 553
Стоимость чистых активов	-	131 853	65 781	206 824

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.