ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «АСПЭК-Драйв»
за 2020 г.

1. Общие сведения об Обществе

Организационно-правовая форма и полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «АСПЭК-Драйв».

Сокращенное наименование: ООО «АСПЭК-Драйв».

Общество с ограниченной ответственностью «АСПЭК-Драйв» зарегистрировано 22.03.2010 г. Межрайонной ИФНС № 8 по УР.

Расположено и зарегистрировано по адресу: 426075, г.Ижевск, ул.Союзная, 2 В, телефон 505-555.

Учредителем является Питкевич Михаил Юрьевич - 100%.

. Уставный капитал общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Среднесписочная численность работников за 2020 год составила 60 человек.

Основной вид деятельности предприятия – розничная торговля автотранспортными средствами. Общество является официальным дилером KIA в Удмуртской Республике.

Предприятие ведет раздельный учет, ввиду того, что виды деятельности попадают, согласно главе 26.3 НК РФ под деятельность ЕНВД:

- оказание услуг по ремонту, техническому обслуживанию и мойке автотранспортных средств.

Предприятие оказывает услуги по гарантийному ремонту автомобилей.

В 2013 году приобретен Объект недвижимости Автосалон. Балансовая стоимость Объекта недвижимости составляла 192 800 000 руб.

2. Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «АСПЭК-Драйв» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Отступлений от общих правил ведения бухгалтерского учета не было.

Изменения в учетную политику не вносились. Общество применяло те же методы в 2020 г.

Общество учитывает на балансе только то имущество, которое согласно закону или договору принадлежит ей. Имущество, которое находится во владении Общества, но не принадлежит ему на праве собственности, отражается за балансом. Учет имущества (ОС) организован с учетом места нахождения (подразделения предприятия) и видом деятельности, в котором используется основное средство.

Основными средствами признаются объекты, соответствующие определению, данному в п.4 ПБУ 6/01«Учет основных средств» и имеющие стоимость, равную и более 40 000 руб. за единицу (п. 5 ПБУ 6/01).

. Первоначальная стоимость объектов основных средств формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету с учетом следующих особенностей.

Расходы, связанные с регистрацией прав на объекты основных средств, возникшие после принятия к учету объекта основных средств, учитываются в составе прочих расходов.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом (п. 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств). Амортизация начисляется ежемесячно отдельно по каждому объекту амортизируемого имущества. Переоценка основных средств не производится.

Материально-производственные запасы (далее МПЗ) отражаются в бухгалтерском учете по фактической стоимости единицы, которая включает в себя сумму фактических затрат на приобретение, за исключением НДС и других возмещаемых налогов (п. 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО (партионный учет).

Оценка товаров при поступлении и выбытии (отпуске, продаже) осуществляется организацией:

1) Дорогостоящих товаров (автомобилей)- по цене каждой единицы;

2) Прочих товаров - по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод «ФИФО», партионный учет).

В бухгалтерском учете ведется номенклатурный учет МПЗ в количественно-суммовом выражении.

Расходы будущих периодов учитывается на счете 76.01.9 «Расходы будущих периодов» и списывается на затраты равными частями в течении срока их потребления. Для формирования бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов разделяются по следующим группам:

- права пользования объектами интеллектуальной собственности (срок использования программного обеспечения более 12 месяцев) – строка 1190 бухгалтерского баланса;
- права пользования объектами интеллектуальной собственности (срок использования программного обеспечения менее 12 месяцев) – строка 1260 бухгалтерского баланса;
- остальные расходы будущих периодов указываются по стр. 1230 бухгалтерского баланса.

В виду осуществления различных видов деятельности – подлежащих налогообложению налогом на добавленную стоимость и попадающих под обложение ЕНВД, в учете организован раздельный учет затрат и полученной выручки по указанным видам деятельности.

Учет имущества (ОС) организован с учетом нахождения и видом деятельности, в котором используется данное ОС.

По тем основным средствам, по которым невозможно четко определить вид деятельности, в котором оно используется, стоимость, участвующая в расчете налога на имущество, распределяется пропорционально выручке, при этом рассчитывается единый квартальный коэффициент.

Распределение общехозяйственных затрат по видам деятельности происходит ежемесячно пропорционально общей выручке.

Распределение общепроизводственных затрат осуществляется пропорционально выручке от деятельности подразделения СТО.

Общество применяет ПБУ 18/02. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 114н. Суммы отложенных налоговых активов и обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто: в активе отражается сумма отложенного налогового актива; в пассиве - отражается сумма отложенного налогового обязательства.

При оценке существенности ошибки несущественной признается сумма в размере не более 10 процентов от раздела бухгалтерского баланса, либо не более 10 процентов от чистой прибыли в отчете о финансовых результатах.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

В отчете о движении денежных средств денежный поток по налогу на добавленную стоимость показывается «свернуто». Если результат положительный, то он показывается по строке 4114, если отрицательный - по строке 4125.

Выручка признается в бухгалтерском учете по методу «отгрузки», при соблюдении условий признания выручки в соответствии с п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина РФ от 13.12.10 г. № 167н.

Оценочное обязательство признается в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Резерв по отпускам сформирован в разрезе подразделений из фактически неотгулянных дней отпуска по каждому сотруднику. Расчет среднедневного заработка осуществляется по правилам расчета отпускных.

3. Раскрытие существенных показателей

Организация несет дополнительные расходы в виде уплаты процентов по договорам займов, кредитным договорам.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н, установлены правила формирования в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль для организаций, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации плательщиками налога на прибыль. В связи с этим постоянные и временные разницы определяются по доходам и расходам, признаваемым при исчислении налога на прибыль. Учитывая это, при исчислении единого налога на вмененный доход отложенный налоговый актив, отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые обязательства (активы) не формируются.

Предприятие оказывает услуги по ЕНВД и соответствие данных стр. 180 листа 2 Налоговой декларации по налогу на прибыль и Строк 2410,2421,2430,2450 Формы №2 **несопоставимы в силу законодательства.**

В бухгалтерском учете за 2020 г. отражены разницы, возникающие из-за расхождения между бухгалтерской прибылью и прибылью, исчисленной в соответствии с требованиями гл. 25 НК РФ.

Для отражения в бухгалтерском учете сумм, влияющих на величину налога на прибыль, в ПБУ 18/02 используются следующие показатели:

- постоянные и временные разницы;
- постоянные налоговые активы и обязательства;
- отложенные налоговые активы и обязательства;
- условный расход и доход по налогу на прибыль;
- текущий налог на прибыль.

За 2020 год в бухгалтерской отчетности отражены:

- Условный расход по налогу на прибыль в сумме 2 258 146 руб.
- Условный доход по налогу на прибыль в сумме 3 174 463 руб.
- Постоянный налоговый актив в сумме 303 886 руб.
- Отложенные налоговые обязательства в сумме 109 111 руб.
- Отложенные налоговые активы кроме убытков прошлых лет в сумме 692 050 руб.
- Отложенные налоговые активы по убыткам прошлых лет в сумме 28 896 448 руб.
- Текущий налог на прибыль за 2020 г. 0,00.

В связи с проведенной корректировкой в налоговом учете сумм расходов при получении от импортера ООО «КИА МОТОРС РУС» ретроспективных скидок, изменяющих стоимость ранее приобретенных и реализованных автомобилей, была представлена уточненная декларация по налогу на прибыль за 2019 г. Сумма скидок, поступивших после составления годовой бухгалтерской отчетности за указанный период составила 2 196 257 руб.

Кроме того, в уточненной налоговой декларации по налогу на прибыль за 2019 г отражены суммы расходов на тепловую энергию за декабрь 2019 г в сумме 433 688 руб.

Пояснения к существенным статьям баланса

3.1 Основные средства

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и на конец отчетного года, а также о движении основных средств в течение 2020 г. по основным группам (поступление, перемещение, выбытие, списание), отражена в таблице 1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Выбыло объектов			Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимост	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020	217 933	(49 162)	2 468	(2 944)	2 944	(9 449)	-	-	217 457	(55667)
	за 2019	217 952	(42 764)	3 771	(3 790)	2 981	(9380)	-	-	217 933	(49 162)
в том числе: Транспортные средства	за 2020	4 744	(1 548)	1 549	(2 944)	2 944	(3 316)	-	-	3 349	(1 920)
	за 2019	4 799	(1 310)	3 690	(3 745)	2 936	(3 174)	-	-	4 744	(1 548)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020	11 185	(9 175)	49	-	-	(331)	-	-	11 234	(9 505)
	за 2019	11 185	(8 704)	-	-	-	(471)	-	-	11 185	(9 175)
Сооружения	за 2020	1 987	(666)	-	-	-	(97)	-	-	1987	(764)
	за 2019	1 987	(569)	-	-	-	(97)	-	-	1 987	(666)
Другие виды основных средств	за 2020	3 539	(1381)	870	-	-	(174)	-	-	4 409	(1 555)
	за 2019	3 539	(1 263)	-	-	-	(118)	-	-	3 539	(1381)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020	1 676	(1 506)	-	-	-	(45)	-		676	(1 551)
	за 2019	1 640	(1 520)	81	(45)	45	(31)	-	-	1 676	(1 506)

Офисное обо удование	за 2020	857	(700)	-	-	-	(40)	-	-	857	(740)
	за 2019	857	(660)	-	-	-	(40)	-	-	857	(700)
Здания	за 2020	193 946	(34 187)	-	-	-	(5 446)	-	-	193 946	(39 633)
	за 2 9	193 946	(28 737)	-	-	-	(5450)	-	-	193 946	(34 187)
Учтено в составе доходных вложений в материал ные ценности - всего	за 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2020	-	-	-		-	-	-	-	-	-
	за 201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Запасы

Наличие и движение запасов представлено в таблице 2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					выбыло					
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группам и (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 2020	64 061	(4 073)	1 246 902	(1 254 210)	6 409	(4 668)	X	56 753	(2 332)
	за 2019	47 268	(3 265)	1 256 951	(1 240 158)	4 320	(5 128)	X	64 061	(4 073)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020	2 262	-	62 558	(62 906)	-	-	863	1 914	-
	за 2019	2 350	-	58 161	(58 249)	-	-	1 867	2 262	-
Готовая продукция	за 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2020	61 799	(4 073)	1 089 761	(1 096 720)	6 409	(4 668)	76 478	54 839	(2 332)
	за 2019	44 918	(3 265)	1 102 991	(1 086 110)	4 320	(5 128)	76 584	61 799	(4 073)
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2020	-	-	72 457	(72 457)	-	-	-	-	-
	за 2019	-	-	68 526	(68 526)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2020		-	22 127	(22 127)	-	-	-	-	-
	за 2019	-	-	27 273	(27 273)	-	-	-		-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитическог о учета, которые в балансе	за 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-

отражаются в составе «Запасов»)										
	за 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3 Финансовые вложения

По строке 1170 отражены долгосрочные финансовые вложения

. Сальдо на 31.12.2020 г., тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2019 г., тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2018 г., тыс.руб.
103 470	103 470	103 578

Расшифровка сумм, составляющих показатель величины за 2020 г

Руб.

Передача права требования ООО "АСПЭК-Авто" к ООО "АСПЭК-Техно" в качестве вклада в имущество ООО "АСПЭК-Драйв".	23 366 980,00
Увеличение чист х акт вов за счет передачи учредителями ООО "АСПЭК-Техно" части долей уставного капитала в качестве вклада в имущество ООО "АСПЭК-Драйв".	80 103 000,00
Итого, руб.	**103 469 980,00**

3.4. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 отражена сумма затрат, направленных на ремонт кровли автосалона

Сальдо на 31.12.2020 г., тыс.руб	Сальдо на 31.12.2019 г., тыс.руб	Сальдо на 31.12.2018 г., тыс.руб
633	1 074	1 516

3.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

По строке 1230 отражена дебиторская задолженность.

Сальдо на 31.12.2020 г., тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2019 г., тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2018 г., тыс.руб.
29 198	28 562	43 401

Расшифровка состава дебиторской задолженности:

Тыс.руб

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Расчеты с покупателями и заказчиками	19 811	25 483	29 638
Авансы выданные	7 892	1 981	13 142
Прочая	1 495	1 098	621
Итого	**29 198**	**28 562**	**43 401**

По строке 1520 отражена кредиторская задолженность

Сальдо на 31.12.2020 г., тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2019 г., тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2018 г., тыс.руб.
47 087	17 244	19 942

Расшифровка состава кредиторской задолженности:

Тыс.руб.

Наименование показателя	**31.12.2020**	**31.12.2019**	**31.12.2018**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 632	3 464	5 159
Авансы полученные	8 835	2 102	4 557
Расчеты по налогам и взносам	11 418	8 835	6 582
Прочая	23 302	2 843	3 644
Итого	**47 087**	**17 244**	**19 42**

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 отражены остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах в банках:

Сальдо на 31.12.2020 г., тыс.руб.	**Сальдо на 31.12.2019 г., тыс.руб**	**Сальдо на 31.12.2018 г., тыс.руб.**
9 514	2 891	5 753

Расшифровка остатков денежных средств в кассе, на расчетных счетах или денежных эквивалентов

Тыс. руб.

Наименование показателя	**31.12.2020**	**31.12.2019**	**31.12.2018**
Средства в кассе	1 650	104	106
Средства на расчетных счетах	199	2 787	5 647
Средства на специальных счетах в банках	7 665	-	-
Итого денежные средства	9 514	2 891	5 753
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**9 514**	**2 891**	**4 753**

3.7 Заемные средства

По строке 1410 отражены долгосрочные займы, полученные для текущей деятельности предприятия:

Сальдо на 31.12.2020 г., тыс.руб.	**Сальдо на 31.12.2019 г., тыс.руб.**	**Сальдо на 31.12.2018 г., тыс.руб.**
82 000	135 350	179 570

По строке 1510 отражены краткосрочные займы и кредиты, полученным для текущей деятельности предприятия и проценты по ним:

Тыс. руб.

Наименование	**Сальдо на 31.12.2020 г.**	**Сальдо на 31.12.2019 г.**	**Сальдо на 31.12.2018 г.**
Кредиты	69 266	72 600.	10 732
Займы	-	180	-
Проценты	1 124	1 550	2 418
Итого	**70 390**	**74 330**	**13 150**

3.8 Добавочный капитал

По строке 1350 отражен добавочный капитал:

Тыс. руб.

Сальдо на 31.12.2020 г.	Сальдо на 31.12.2019 г.	Сальдо на 31.12.2018 г.
103 582	103 582	103 470

Расшифровка сумм, составляющих показатель величины за 2020 г

Передача права требования ООО "АСПЭК-Авто" к ООО "АСПЭК-Техно" в качестве вклада в имущество ООО "АСПЭК-Драйв".	23 366 980,00
Увеличение чистых активов за счет передачи учредителями ООО "АСПЭК-Техно" части долей уставного капитала в качестве вклада в имущество ООО "АСПЭК-Драйв".	80 103 000,00
Вклад в имущество от учредителя Питкевича М.Ю.	111 835,00
Итого, руб.	**103 581 815,00**

3.9 Оценочные обязательства

По строке 1540 отражены оценочные обязательства:

Тыс. руб.

Сальдо на 31.12.2020 г.	Сальдо на 31.12.2019 г.	Сальдо на 31.12.2018 г.
8 027	1 720	1 459

Расшифровка сумм, составляющих показатель величины за 2018-2020 г

Руб.

Вид оценочного обязательства	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Резерв на оплату отпусков	2 046 136,63	1 719 689,00	1 459 259,74
Оценочное обязательство по существенным судебным делам с неблагоприятным исходом	6 000 000,00	0	0
Итого, руб.	**8 046 136,63**	**1 719 689,00**	**1 459 259,74**

3.10. Расшифровка строк Отчета о движении денежных средств

Строка 4119 "Прочие поступления"

Наименование	На 31.12.2020, руб	На 31.12.2019, руб
Премии от импортера	3 698 516,78	11 699 199,00
Возвраты денежных средств	18 603,19	87 872,30
Возмещение соцстрах	28 573,00	138 873,88
Расчеты по претензиям	297 689,69	225 157,24
Расчеты с учредителем	123 962,00	113 835,00
Субсидии(короновирус)	1 868 020,00	-
Оплата по соглашению	-	54 703 492,00
Возврат из подотчета	38 293,52	37 880,40
Возмещение недостачи	1 833,69	118,98
Прочий приход	7 211,32	38 665,03
Оплата штрафов	4 800,00	4 100,00
Транзитные платежи Детейлинг Сальдо	419 050,50	27 000,00

Транзитные платежи Страховки Сальдо	-	898 277,02
Итого	**6 506 553,69**	**67 974 470,85**

Строка 4219 "Прочие платежи"

Наименование	**На 31.12.2020, руб**	**На 31.12.2019, руб**
Аренда земли	1 931 676,40	3 884 579,99
Размещение РК	22 324,37	24 413,88
Прочие услуги Упр.имущ.отн.	104 545,12	175 475,18
Штрафы, госпошлина, пени	11 046,55	69 501,94
Лизинговые платежи	-	2 331 481,52
Выдача в подотчет	52 896,54	28 681,00
Оплата по соглашению	403 677,15	54 299 814,85
Услуги банка	2 000 595,50	1 801 043,96
Налоги и сборы	2 700 108,00	2 132 597,64
Страхование имущества	843 142,53	1 051 662,65
Выдача в подотчет	177 437,90	267 795,20
Прочий расход	-	88 744,00
Транзитные платежи Страховки Сальдо	443 411,30	-
Итого	**8 690 861,36**	**66 55 791,81**

4 Раскрытие информации о связанных сторонах

4.1. Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал.

Гражданин Питкевич Михаил Юрьевич (ИНН 183107593426, место жительства г. Москва, Афанасьевский пер., д. 28, кв. 37) – единственный участник Общества, 100% уставного капитала.

4.2. Юридические и физические лица, в которых Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал.

Общество с ограниченной ответственностью «АСПЭК-Техно» (ОГРН 1071831005113, ИНН 1831122578, место нахождения: 426011, г. Ижевск, ул. Холмогорова, д.9 – доля номинальной стоимостью 38 000 000 (Тридцать восемь миллионов) рублей, что составляет 100% уставного капитала.

4.3. Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит организация.
- ООО «АСПЭК-Техно»
- Питкевич М.Ю.
- Хохряков В.В.

4.4. Лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа

Директор Хохряков Валерий Валерианович.

4.5. Информация о размерах вознаграждения, выплачиваемого управленческому персоналу (директор):

Суммы, выплаченные в течение отчетного периода и подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты:

- оплата труда – 924 тыс. руб.;
- премия – 331 тыс. руб.
- материальная помощь – 160 тыс. руб.;
- командировочные – 33 тыс. руб;
- компенсация отпуска – 244 тыс. руб.

4.6. В течение 2020 г предприятие вело активную деятельность с предприятиями группы «АСПЭК». Данные предприятия являются связанными по отношению к ООО «АСПЭК-Драйв». Расшифровка операций со связанными сторонами представлена в таблице.

Приобретены товары, работы, услуги за 2020 г.

Руб.

Контрагенты	**Задолженность на 31.12.2019**	**Оплачено**	**Приобретено**	**Задолженность на 31.12.2020**
АСПЭК УК ООО	313 561,25	2 550 232,05	2 236 670,80	0,00
АСПЭК-Авто ООО	1 582 543,31	19 720 046,44	18 760 506,67	623 003,54
АСПЭК-ГРУПП ООО	0,00	240 860,19	244 967,25	4 107,06
АСПЭК-Детейлинг ООО	0,00	66 040,00	148 540,00	82 500,00
АСПЭК-Моторс ООО	2 800,00	19 792,00	16 992,00	0,00
АСПЭК-Моторс-Сервис ООО	53 446,00	318 425,10	276 183,10	11 204,00
АСПЭК-Открытие ООО	64,00	82 396,60	89 046,60	6 714,00
АСПЭК-Союз ООО	0,00	1 784 238,70	1 943 486,40	159 247,70
АСПЭК-Техно ООО	218 142,03	2 835 846,00	2 617 704,00	0,00
АСПЭК-Центр ООО	46 342,03	1 678 060,05	2 157 276,08	525 558,06
Премьер-авто ООО	8 909,88	126 075,16	117 165,28	0,00
Премьер-Авто-Сервис ООО	0,00	4 896,00	4 896,00	0,00
Талисман УК ООО	28 474,54	93 690,57	65 216,00	0,00
Итого:	**2 254 283,04**	**29 520 598,86**	**28 678 650,18**	**1 412 334,36**

Отгружено товаров, работ, услуг за 2020 г.

Руб.

Контрагенты	**Задолженность на 31.12.2019**	**Продажи**	**Оплачено**	**Задолженность на 31.12.2020**
АСПЭК-Интерстрой ООО	0,00	57 737,25	46 583,25	11 154,00
АСПЭК-Авто ООО	2 334 208,59	43 841 825,91	40 613 572,81	5 562 461,69
АСПЭК-Детейлинг ООО	152 608,20	1 109 925,95	1 091 513,15	171 021,00
АСПЭК-Домстрой ООО	376 040,00	813 120,00	1 001 140,00	188 020,00
АСПЭК-Лидер ООО	0,00	8 000,00	0,00	8 000,00
АСПЭК-Медцентр ООО	82 460,00	20 000,00	102 460,00	0,00
АСПЭК-Моторс ООО	28 602,00	103 644,50	132 246,50	0,00
АСПЭК-Моторс-Сервис ООО	661 074,06	15 335 702,68	14 579 365,45	1 417 411,29
АСПЭК-Недвижимость ООО	0,00	47 258,40	47 258,40	0,00
АСПЭК-Открытие ООО	543 782,12	7 919 048,74	8 109 506,86	353 324,00

АСПЭК-Союз ООО	0,05	178 135,40	178 135,40	0,05
АСПЭК-Мед ООО	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00
АСПЭК-Центр ООО	310 656,00	1 249 074,12	1 559 730,12	0,00
Дружба Ассоциация	0,00	53 700,90	53 700,90	0,00
Премьер-Авто ООО	188 188,00	365 775,67	549 543,67	4 420,00
Премьер-Авто-Сервис ООО	3 468,00	11 560,00	15 028,00	0,00
Экоферма «Дубровское»ООО	127 316,14	163 861,82	127 316,14	163 861,82
Итого:	**4 808 403,16**	**71 318 371,34**	**68 247 100,65**	**7 879 673,85**

Получены долгосрочные займы за 2020 г

Руб.

Контрагенты	Задолженность на 31.12.2019	Погашено	Получено	Задолженность на 31.12.2020
АСПЭК-Авто ООО	42 950 000,00	42 950 000,00	0,00	0,00
АСПЭК-Лидер	0,00	105 924 000,00	105 924 000,00	0,00
АСПЭК-Моторс-Сервис ООО	3 400 000,00	204 140 000,00	200 740 000,00	0,00
АСПЭК-Премиум ООО	7 000 000,00	148 537 000,00	141 537 000,00	0,00
Талисман УК ООО	82 000 000,00			82 000 000,00
Итого	**135 350 000,00**	**501 551 000,00**	**448 201 000,00**	**82 000 000,00**

Начислены проценты за 2020 г

Руб.

Контрагенты	Задолженность на 31.12.2019	Погашено	Начислено	Задолженность на 31.12.2020
АСПЭК-Авто ООО	388 857,54	1 980 822,03	1 591 964,49	0,00
АСПЭК-Лидер	0,00	705 080,14	901 517,82	196 437,68
АСПЭК-Моторс-Сервис ООО	339 328,77	2 723 478,38	2 388 084,03	3 934,42
АСПЭК-Премиум ООО	7 172,60	1 440 580,79	1 456 152,95	22 744,76
Талисман УК ООО	814 832,88	9 596 226,33	9 594 000,01	812 606,56
Итого	**1 550 191,79**	**16 446 187,67**	**15 931 719,30**	**1 035 723,42**

5. Информация по выданным обеспечениям

Обеспечения обязательств выданные составили 1 312 622 000 руб. и состоят из выданных поручительств.

Расшифровка остатков на забалансовых счетах по выданным обеспечениям

Руб.

№	Наменование организации (физ. лицо)	Обеспечение	Максимальный лимит обязательства	Сумма обязательства на	Сроки обязательств	
				31.12.2020	Дата возникновения	Дата исполнения
1	АО "АЛЬФА-БАНК"	Поручительство за ООО "АСПЭК-Центр" по КС № 01YR8L	80 166 071,48	0,00	19.12.2018	17.10.2025

2	АО "АЛЬФА-БАНК"	Поручительство за ООО "АСПЭК-Лидер" по КС № 01YR9L	0,00	19 000 000,00	18.12.2018	17.10.2025
3	АО "АЛЬФА-БАНК"	Поручительство за ООО "Премьер-Авто" по КС № 01YS1L	5 744 055,12	0,00	18.12.2018	17.10.2025
4	АО "АЛЬФА-БАНК"	Поручительство за ООО "АСПЭК-Премиум" по КС №01HL2L	257 850 000,00	15 000 000,00	14.12.2016	07.10.2022
5	ПАО "Сбербанк России"	Поручительство за ООО "Экоферма Дубровское" по НКЛ-21624	312 321 700,00	295 442 359,20	07.04.2020	06.04.2038
6	ПАО "Сбербанк России"	Поручительство за ООО "Экоферма Дубровское" по НКЛ-21625	392 955 330,00	368 307 258,04	07.04.2020	06.04.2038
7	ПАО "Сбербанк России"	Поручительство за ООО "Экоферма Дубровское" по НКЛ--21626	244 722 970,00	239 322 421,77	07.04.2020	06.04.2031
8	ПАО "Сбербанк России"	Поручительство за ООО "Экоферма Дубровское" по НКЛ-21627	8 000 000,00	0,00	07.04.2020	28.02.2030
9	ПАО "Сбербанк России"	Поручительство за ООО "АСПЭК-Домстрой" по НКЛ 21606 от 08.11.2019	229 350 216,00	229 350 216,00	14.11.2019	20.12.2024
10	ПАО "Сбербанк России"	Поручительство за ООО "АСПЭК-Домстрой" по НКЛ 21607 от 08.11.2019	146 200 000,00	146 200 000,00	14.11.2019	20.12.2024
11	АО "АЛЬФА-БАНК"	Поручительство за ООО "Премьер-Авто" по банковской гарантии	9 000 000,00	0,00	29.07.2019	17.10.2022
12	АО "АЛЬФА-БАНК"	Поручительство за ООО "Премьер-Авто-Сервис" по банковской гарантии	3 000 000,00	0,00	30.07.2019	17.10.2022
13	АО "АЛЬФА-БАНК"	Поручительство за ООО "АСПЭК-Моторс" по банковской гарантии	2 700 000,00	0,00	22.12.2020	20.12.2021
		Итого:	**1 692 010 342,60**	**1 312 622 255,01**		

По договору факторинга по состоянию на 31.12.2020 10 автомобилей на сумму 19 832 420 руб. находятся в залоге у ООО «Русфинанс Банк» до полной оплаты.

На основании документов УПД со статусом 2 данные автомобили отражены на счете 41 «Товары». На счете 19.03 по контрагенту ООО «КМР и СНГ» отражен отложенный НДС на сумму 3 305 403,32 руб.

6. Расшифровка прочих доходов и расходов

руб.

Прочие доходы		
	2020 г	**2019 г**
Возмещение	**108 672,46**	**-**
Прочие доходы, от взыскания судебных расходов по определению суда	108 672,46	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией	**3 054 128,28**	**58 103 599,58**
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	2 616 666,67	3 046 798,00
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	426 027,31	318 557,08
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества (льготная без НДС)	11 434,30	34 752,50
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	-	54 703 492,00
НЕ ПРИНИМАЕМЫЕ	**10 822 283,68**	**5 273 268,20**
Корректировка стоимости АВТО прошлого года (скидка)*	2 196 256,53	1 151 629,42
Обесценение товаров (а/м Тест-Драйв)*	6 408 597,81	4 320 113,40
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности ЕН*	35 155,53	5 905,17
Прочие внереализационные доходы (расходы) НЕ ПРИНИМАЕМЫЕ по НУ*	2 182 274,01	-204 379,79
Прочие внереализационные доходы (расходы)б/НДС	**4 161 657,36**	**11 859 198,00**
Бонус б/НДС	4 161 657,36	11 859 198,00
Прочие доходы	**142 922,32**	**208 677,15**
Оприходование товаров ,материалов(экспл)	131 847,09	208 677,15
Судебные расходы/доходы	11 075,23	-
Прочие доходы(расходы)	**1 472 766,54**	**156 653,90**
Прочие внереализационные доходы (расходы)	968 662,55	156 653,90
Прочие доходы (расходы)- резервы по ОТ	462 308,99	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	41 795,00	
ИТОГО	**19 762 430,64**	**75 650 472,54**

Прочие расходы		
	2020 г	**2019 г**
Возмещение	**-**	**4 950,00**
Возмещение убытков к получению (уплате) (страховые компании)	-	4 950,00
Доходы (расходы), связанные с реализацией	**536 279,65**	**56 009 510,49**
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	61 109,20	809 286,51
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	463 736,15	461 979,48

Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества (льготная без НДС)	11 434,30	34 752,50
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	-	54 703 492,00
НЕ ПРИНИМАЕМЫЕ	**6 722 021,89**	**6 515 717,41**
Возмещение ущерба*	7 000,00	6 000,00
Восстановление НДС по недвижимости ЕН*	208 224,00	208 224,00
Материальная помощь по ПОЛОЖЕНИЮ не прин в НУ*	223 000,00	94 000,00
Налог на имущество в части ЕНВД*	229 265,17	76 808,00
НДС по безвозмездной передаче реклам.матер. клиентам*	107 192,41	124 850,85
НДС по списанной кредиторской задолженности*	6 375,48	7 265,62
НДС начислен за свой счет (от списания за свой счет)*	8 720,34	169,62
Обесценение товаров (а/м Тест-Драйв)*	4 668 195,54	5 128 436,82
Прибыль (убыток) прошлых лет*		27 295,66
Прочие внереализационные доходы (расходы) НЕ ПРИНИМАЕМЫЕ по НУ*	960 343,60	61 915,87
Прочие косвенные расходы НЕ ПРИНИМАЕМЫЕ по НУ*	278 720,50	673 367,88
Списание обнаруженной недостачи ТМЦ*	2 660,48	10 746,94
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)*	22 324,37	96 636,15
Прочие внереализационные доходы (расходы)б/НДС	**9 596 945,51**	**1 256 648,19**
Налог на имущество	3 286 350,88	1 144 490,00
Прочие косвенные расходы	178 839,52	112 158,19
Оценочное обязательство по предстоящим судебным решениям	6 000 000,00	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	131 755,11	-
Прочие доходы(расходы)	**9 817,49**	**161 222,78**
Бонус б/НДС	9 817,49	161 222,78
Прочие расходы	**2 071 663,48**	**1 890 523,80**
Расходы на услуги банков	2 071 663,48	1 890 523,80
ИТОГО	**18 936 728,02**	**65 838 572,67**

7. Совместную деятельность в 2020 г. ООО «АСПЭК-Драйв» не осуществляло.

8. Информация о совокупных затратах организации на оплату использованных энергетических ресурсов

В 2020 г оплата за потребленные энергоресурсы предприятием осуществлялась поставщику ОАО «ЭнергосбыТ Плюс». Потреблено 307 479 кВт электроэнергии на сумму 1 794 тыс. руб.

9. Информация об экологической деятельности

Общество относится к 4 категории объектов оказания негативного воздействия на окружающую среду. Оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами осуществляет ООО «Спецавтохозяйство». За 2020 г объем отходов составил 28,4 тонн. На указанные услуги было израсходовано 162 тыс. руб. В их стоимость включена плата за загрязнение окружающей среды.

10. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности у Общества отсутствовали.

11. События после отчетной даты

На момент составления /подписания отчетности предприятием были получены следующие документы от ООО «КМР и СНГ», касающиеся показателей 2020 года:

- Акт-расчет премии за выполнение планов по закупкам запасных частей и аксессуаров за 4 кв.2020 г. от 21.01.2021 г., согласно условиям Приложения №3 к Соглашению о поставке сервисных товаров к Дилерскому договору на сумму 310 532,00 руб.;
- Акт о выплате премии в рамках программы «Мультмодульный коучинг 2020» от 30.12.2020 г., согласно информационного письма №ИП-ДППО-2020/079 от 15.06.2020 г. на сумму 57 475,00 руб.
- Отчеты по ретроспективным скидкам за выполнение условий дилерского соглашения на автомобили, поступившие в 2020 году на общую сумму 210 000,00

№ б/н от 14.01.2021 г. на сумму 56 000,00
№ б/н от 14.01.2021 г. на сумму 154 000,00
3 автомобиля, указанные в данных актах, реализованы в 2020 г.

Вышеуказанные документы отражены в бухгалтерском учете в 2021 г.

12. Информация о прекращаемой деятельности.

Общество не планирует прекращать свою деятельность.

Директор Хохряков Валерий Валерианович

Главный бухгалтер Тимофеева Наталья Владимировна

01.03.2021 г