

Общество с ограниченной ответственностью «АВТОПОРТ»
(ООО «АВТОПОРТ»)

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год
(текстовая часть)

Место: г.Санкт-Петербург

Дата: 30.03.2021 г.

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «АВТОПОРТ»
Форма собственности: частная

1.2. Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Дата государственной регистрации: "19" июля 2012 г.

ОГРН: 1127847384169 ИНН: 7810876871 КПП: 781001001

Зарегистрировано в налоговом органе по месту нахождения – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Санкт-Петербургу, свидетельство N 78 008638238.

Юридический адрес Общества: 196158, Санкт-Петербург г, Московское ш., дом 11, корпус 1, лит. А

Почтовый адрес: 196158, Санкт-Петербург г, Московское ш, дом № 11, корпус 1, лит. А

Исполнительным органом ООО «АВТОПОРТ» является Директор. Смены исполнительного органа в течение 2020 года не происходило. Директором ООО «АВТОПОРТ» назначена Миллер Юлия Владимировна (назначена с 01.11.2013 г., протокол от 31.10.2013 г., продление полномочий с 01.11.2018 г. на 5 лет, протокол от 10.10.18 г.).

1.3. Уставный капитал организации 10 000 000 (десять миллионов) рублей – оплачено 100%.

Учредители и аффилированные лица организации:

Синкевич Юрий Иосифович – учредитель с 80%-ной долей в уставном капитале;

Зеленская Татьяна Геннадьевна - учредитель с 20%-ной долей в уставном капитале.

1.4. Основным видом деятельности ООО "АВТОПОРТ" (ОКВЭД) является:

45.1 Торговля автотранспортными средствами.

Сопутствующими видами деятельности являются:

45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

В период с 01.01.2020 по 31.12.2020 в отношении оказания услуг по ремонту, техническому обслуживанию автотранспортных средств ООО «АВТОПОРТ» применял систему налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности (уведомление о постановке на учет №490501410 от 10.01.2019)

1.5. Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2020 составляет 52 человека.

1.6. Организация не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

1.7. Протоколом внеочередного общего собрания участников от 08.12.2020 г. аудитором общества был утвержден - Индивидуальный предприниматель Кобякова Ирина Борисовна, ОГРНИП 312784721900701, ОРНЗ 21206028677, СРО аудиторов Ассоциация «Содружество», Номер аттестата 040827.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации бухгалтерской (финансовой) отчетности с пояснениями по существенным статьям баланса

2.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в частности, в соответствии с требованиями Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ в ред.от 26.07.19, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом МФ РФ от 06.10.2008 № 106н (в ред.от 07.02.2020 г.), Приказа МФ РФ от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ» (в ред. от 11.04.2018), Приказа МФ РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. от 19.04.19) и других положений по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности.

2.2. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2020 и на 31.12.2019 г. нематериальные активы отсутствуют (таблица в разделе 1 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год).

2.3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (в ред. от 16.05.2016 г.).

В составе основных средств учитываются активы соответствующие критериям основных средств и стоимостью более 40 000 руб.

Срок полезного использования объектов основных средств по группам однородных объектов основных средств устанавливается приказом руководителя, исходя из технических условий, требований техники безопасности и рекомендаций предприятий-изготовителей и согласно Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (в ред. от 27.12.19 г.).

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Основные средства стоимостью менее 40 000 руб. за единицу включаются в состав материально-производственных запасов и списываются на затраты единовременно после ввода их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов организован контроль за их движением за балансом на счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец 2020 г., о движении основных средств и изменении их стоимости и незавершенных капитальных вложениях, а так же об объектах ОС, предоставленных и полученных по договорам аренды, приведены в виде таблицы в Разделе 2 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

2.4. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» (в ред. от 16.05.2016 г.).

В составе материально-производственных запасов учитываются:

материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, при выполнении работ по ремонту и техническому обслуживанию транспортных средств, для управленческих нужд, а также любые печатные издания (книги, брошюры, журналы, справочники и др.), далее, Материалы;

товары для перепродажи (автотранспортные средства, автомобильные детали, узлы и принадлежности), далее,

Товар.

Средства индивидуальной защиты также учитываются в составе материалов. При этом спецодежда, срок использования которой не превышает 12 месяцев, списывается единовременно в момент ее передачи сотрудникам. В целях обеспечения учета в период эксплуатации средства защиты учитываются на забалансовом счете МЦ.02 "Спецодежда в эксплуатации".

При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится:

материалы - способом ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения запасов).

товары - по себестоимости каждой единицы.

Структура, наличие и движение запасов приведены в виде таблицы в разделе 4 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

2.5. Незавершенное производство

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2020 незавершенное производство отсутствует.

Элементы (виды) затрат на производство приведены в виде таблицы в разделе 6 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (в ред. от 06.04.15 г.).

В бухгалтерском балансе Общества финансовые вложения представляются с подразделением на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока обращения (погашения).

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2020 г. финансовые вложения со сроком обращения более 12 месяцев - отсутствуют, со сроком менее 12 месяцев отражены по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)».

Структура, наличие и движение финансовых вложений приведены в виде таблицы в разделе 3 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

2.7. Кредиты и займы

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (в ред. от 06.04.15 г.)

Организация привлекает заемные средства для использования в своей деятельности. В составе заемных средств привлекаются как кредиты банков, так и займы от организаций.

Структура, наличие и изменение величины обязательств по кредитам и займам приведены в виде таблицы в разделе 5 подраздел 5.3 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

2.8. Движение денежных средств

Информацию по движению денежных средств Общество раскрывает в соответствии с ПБУ 23/2011 в «Отчете о движении денежных средств».

2.9. Оценочные, условные обязательства и активы.

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (в ред. от 06.04.15).

В 2020 году оценочные обязательства начислялись.

Структура (характер), наличие и изменение величины оценочных обязательств приведены в виде таблицы в разделе 7 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

По состоянию на 31.12.2020 у Общества имеются незавершенные судебные разбирательства по вопросам защиты прав потребителей (условные обязательства):

Истец	Ответчик	Третье лицо	Перспективы	Результат
Физическое лицо (покупатель)	Производитель	ООО "Автопорт"	80% в пользу ответчика	Направлена Кассационная жалоба в суд кассационной инстанции
Физическое лицо (покупатель)	ООО "Автопорт"		80% в пользу истца	Истцом подана Частная жалоба на определение о взыскании судебных расходов

По состоянию на 31.12.2020 у Общества условные активы отсутствуют.

2.10. Оценочные резервы

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2020 году не создавался в связи с отсутствием в запасах у Общества неликвидных материальных ценностей.

Резерв по сомнительным долгам в 2020 году не создавался в связи с отсутствием сомнительных долгов.

2.11. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» (в ред. от 20.11.2018 г.).

Общество в период с 01.01.2019 по 31.12.2019 г. не применяло предусмотренные Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н изменения.

Для целей перехода на порядок учёта налога на прибыль в соответствии с изменениями, внесенными Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н, изменения в учете на 01.01.2020 г. Обществом не вносились, так как порядок учета отложенных налоговых активов и налоговых обязательств в 2020 г. не изменился (организация применяет исторически сложившийся способ применения ПБУ 18/02 – затратный метод).

Общество в период с 01.01.2020 по 31.12.2020 определяло расход по налогу на прибыль, уменьшающий прибыль до налогообложения при расчете чистой прибыли за отчетный период, как сумму текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль (метод отсрочки – затратный метод).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

Учет ведется по видам активов и обязательств.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2020 Отложенные налоговые активы составляют 387 тыс.руб. Вид актива: Оценочные обязательства и резервы, Основные средства

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2020 Отложенные налоговые обязательства - отражены в размере 5 тыс.руб. Вид обязательства: Основные средства.

Отложенный налог на прибыль составляет 389 тыс. руб. и представляет собой суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчетном периоде.

Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке от продажи работ и услуг (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости товара, работ, услуг, товара а также коммерческих и управленческих расходах (ПБУ 10/99) представлена ниже.

2.12. Доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» (в ред. от 06.04.2015).

Общество учитывает выручку по мере отгрузки (метод начисления).

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности Общества с данными за 2020 г.:

Наименование показателя	Код	Бухгалтерский учет, тыс.руб.
Выручка, в т.ч.:	2110	2 366 123
Торговля автотранспортными средствами	-	2 139 891
Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств	-	187 161
Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями	-	38 559
Предоставление прочих деловых услуг	-	512

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами Общества:

- проценты к получению;
- реализация основных средств;
- сдача имущества в аренду или субаренду;
- списание кредиторской задолженности;
- прочие внереализационные доходы.

2.13. Расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» (в ред. от 06.04.2015).

Коммерческие и управленческие расходы признаются на конец каждого отчетного периода (ежемесячно) в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Полученная величина управленческих расходов указывается в "Отчете о финансовых результатах" по строке 2220 "Управленческие расходы".

Полученная величина коммерческих расходов указывается в "Отчете о финансовых результатах" по строке 2210 "Коммерческие расходы".

Полная структура расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат приведена в разделе 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г.

Расходы, признаваемые прочими расходами:

- расходы на услуги банков;
- проценты к уплате;
- дебиторская задолженность (при списании безнадежных долгов);
- реализация основных средств (НДС, остаточная стоимость);
- сдача имущества в аренду или субаренду (НДС);
- прочие внереализационные расходы.

2.14. Инвентаризация имущества и обязательств

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Обществом производится инвентаризация активов и пассивов в соответствии с Положением о проведении инвентаризации имущества и

обязательств (Приложение к учетной политике). Инвентаризация проводится комиссией и в сроки, утвержденные приказом руководителя.

Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г. инвентаризация проведена в следующие сроки:

- имущество организации (включая основные средства, товарно-материальные ценности)
- денежные расчеты с дебиторами и кредиторами – по состоянию на 31 декабря 2020 г.;
- оценочные обязательства – по состоянию на 31 декабря 2020 г.;
- наличные денежные средства и денежные документы, находящиеся в кассе Общества

2.15. Дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- авансы выданные;
- расчеты с покупателями и заказчиками;
- расчеты с прочими покупателями (расчеты с производителем по обязательствам не связанным с расчетами за товар и/или услуги);
- расчеты с прочими дебиторами (расчеты с заемщиками по уплате процентов);
- расчеты по возмещению расходов за счет ФСС;

Авансы выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги.

В "Бухгалтерском балансе" суммы авансов, уплаченных поставщикам и подрядчикам, отражаются за вычетом сумм НДС, учитываемым на счете 76.ВА.

Структура дебиторской задолженности приведена в "Бухгалтерском балансе" за 2020 год.

Структура и движение дебиторской задолженности приведена в виде таблицы в разделе 5.1, 5.2 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Дебиторов, являющихся взаимозависимыми лицами, в учете нет.

В 2020 году по результатам инвентаризации на 31.12.2020 дебиторская задолженность подлежащая списанию за счет прочих расходов как безнадежная - в размере 17 тыс.руб.

2.16. Капитал и резервы

Собственный капитал Общества на 31 декабря 2020 года в сумме 541 125 тыс.руб. представляет собой:

- вложения собственников в Уставный капитал Общества – 10 000 тыс.руб.,
- резервный капитал, сформированный в соответствии с Уставом общества в размере 10% от уставного капитала - 1 000 тыс.руб.,
- нераспределенную прибыль, оставшуюся в распоряжении Общества – 530 125 тыс.руб.

2.17. Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включаются следующие виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- расчеты по авансам полученным (покупатели, потребители);
- расчеты по налогам и сборам;
- расчеты по социальному страхованию;
- расчеты с персоналом по оплате труда;
- расчеты с подотчетными лицами;
- расчеты по страхованию имущества (транспортные средства);
- расчеты с прочими поставщиками (расчеты с производителем (факторинг));

Структура кредиторской задолженности приведена в "Бухгалтерском балансе" за 2020 год.

Кредиторов, являющихся взаимозависимыми лицами, в учете нет.

В 2020 году по результатам инвентаризации на 31.12.2020 выявлена кредиторская задолженность подлежащая списанию в счет прочих доходов в размере 26 тыс. руб.

Задолженность по налогам и сборам, перед внебюджетными фондами, перед персоналом является текущей. Просроченной задолженности нет.

Задолженность по налогам и сборам (тыс.руб.):

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Налог на доходы физических лиц	-	-
НДС	849	1 000
Налог на прибыль	205	7
Транспортный налог	17	44
Налог на имущество	-	-
Экологические платежи	-	-
ЕНВД	101	209
Социальное страхование	-	-
Пенсионное обеспечение	389	701
Обязательное медицинское страхование	90	163
Обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	7	13
Итого	1 658	2 137

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице 5.3, 5.4 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Дебиторская и кредиторская задолженность в рамках одного договора отражается в "Бухгалтерском балансе" свернуто.

2.18. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (в ред. от 06.04.2015).

Операциями между связанными сторонами согласно ПБУ 11/2008 в 2020 году являлись:

Связанные стороны	Характер отношений	Вид операции	Отражение в отчетности (да/нет)
Синкевич Ю.И.	Учредитель Общества	Доля в собственности организации >50%	да

Связанные стороны	Характер отношений		Виды операций	Отражение в отчетности (да/нет)
ООО "Автотриумф"	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации >50%	Покупка товара, Продажа товара, Поручитель	да
ООО "Автомодус"	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации >50%	Покупка товара, Продажа товара, Поручитель	да
ООО "Автопродикс"	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации >50%	Получено в аренду, Покупка товара, Продажа товара	да
ООО "Автопродикс Спорт"	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации >50%	Покупка товара, Продажа товара, Выданы займы	да
ООО "Инфинити Приморский"	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации >50%	Покупка товара, Продажа товара	да
ООО "Манком-Авто"	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации >50%	Покупка товара, Продажа товара, Выданы займы	да
ООО "АЦР"	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации >50%	Продажа товара, Выданы займы	да
ООО "Продикс"	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации >50%	Покупка товара, Продажа товара	да
ООО "РеНи"	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации >50%	Получено в аренду	да
ООО "РС-Мотор"	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации >50%	Нет взаимоотношений	-
ООО "Сан-Моторс"	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации >50%	Покупка товара, Продажа товара, Сдача в субаренду	да

Связанные стороны	Характер отношений		Виды операций	Отражение в отчетности (да/нет)
ООО "Автоцентр Инфинити"	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации >50%	Нет взаимоотношений	-
ООО "Автопродикс Тагил"	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации >50%	Покупка товара	да

2.19. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу в 2020 году не выделялась (таблица в разделе 9 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год).

2.20. Расчеты с бюджетом

В 2020 году сумма налоговых платежей, начисленных Обществом в бюджеты различных уровней за отчетный период, составила 15 955 тыс.руб.

Структура начисленных налоговых платежей (тыс.руб.) за 2020 год представлена в таблице:

Наименование налога	Начислено платежей	% в общей сумме начисленных платежей
Налог на доходы физических лиц	11 796	74
Налог на добавленную стоимость	2 952	18
Налог на прибыль	425	3
Транспортный налог	143	1
ЕНВД	639	4
Экологические платежи	0	0
Итого	15 955	100

Задолженность по налогам и сборам представляет собой текущие налоговые платежи Общества, срок уплаты которых в соответствии с действующим налоговым законодательством наступает в 2021 году.

2.21. Исправление ошибок в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Существенных ошибок в предшествующих периодах, исправленных в отчетном периоде, на отчетную дату у Общества нет.

2.22. События после отчетной даты

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила начало пандемии в связи с распространением коронавируса COVID-19.

В настоящее время указанные обстоятельства не оказывают негативного влияния на текущее финансовое положение Общества. Вместе с тем, руководство Общества контролирует ситуацию и предпринимает все необходимые меры для минимизации потенциальных негативных последствий.

Других событий за период с 31 декабря 2020 года до момента сдачи годовой отчетности, способных оказать существенное влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества за 2020 год не происходило.

2.23. Размер вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу

Перечень основного управленческого персонала определяется Обществом самостоятельно. К нему относятся должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества: директор, руководители и начальники отделов.

Размер вознаграждений и страховых взносов с них за 2020 г.:

ФОТ	2 654 582 руб.
Страховые взносы	796 748 руб.
Итого:	3 451 330 руб.

2.24. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2020 году отсутствуют.

2.25. Прекращенные операции, информация о допущении непрерывности деятельности предприятия

В 2020 году отсутствуют.

Общество в обозримом будущем предполагает продолжать свою деятельность, выполнять полномочия (функции) и обязательства. Участники не имеют намерения и необходимость в обозримом будущем принять решение о ликвидации субъекта или об изменении его основного вида деятельности.

2.26. Крупные сделки

В 2020 году не совершались.

3. Налогообложение

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

4. Сведения о бенефициарном владельце

Сведения об основаниях, свидетельствующих о том, что лицо является бенефициарным владельцем	Имеет преобладающее участие (более 50%) в уставном капитале ООО «АВТОПОРТ»
Размер доли (в процентах)	80
Фамилия, имя, а также отчество (если иное не вытекает из закона или национального обычая)	Синкевич Юрий Иосифович

5. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий).

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются действия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Риск ликвидности

Расчет показателей ликвидности баланса:

Показатель	Величина	
Коэффициент абсолютной ликвидности $K_{АП} = (\text{стр. 1240} + \text{стр. 1250}) : (\text{стр. 1510} + \text{стр. 1520} + \text{стр. 1550}) \Phi 1$	2,07	в пределах нормы (не менее 0,2)
Коэффициент срочной ликвидности $K_{СЛ} = (\text{стр.1230} + \text{стр. 1240} + \text{стр.1250}) : (\text{стр. 1510} + \text{стр.1520} + \text{стр. 1550}) \Phi 1$	3,92	в пределах нормы (не менее 1)
Коэффициент текущей ликвидности $K_{ТЛ} = (\text{стр.1200} - \text{стр. 1230} - \text{стр. 1220}) : (\text{стр. 1510} + \text{стр.1520} - \text{стр. 1550}) \Phi 1$	2,62	в пределах нормы (не менее 1, но не более 3)
Коэффициент обеспеченности собственными средствами $K_{ОСС} = (\text{стр.1300} - \text{стр.1100}) : \text{стр.1200} \Phi 1$	0,80	в пределах нормы (не менее 0,1)

Погашение текущих обязательств не зависит от наименее ликвидной части ресурсов – производственных запасов. Для погашения текущих обязательств ресурсов достаточно.

Предприятие имеет удовлетворительную структуру баланса за 2020 г., т.к. коэффициент обеспеченности собственными средствами находится в пределах нормы, т.е. 80% оборотных средств финансируется за счет собственных источников.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

6. В отчетном периоде были совершены следующие финансовые операции: 29.07.2020 г. общим собранием участников ООО «АВТОПОРТ» рассмотрена и утверждена бухгалтерская (финансовая) отчетность организации за 2019 год. По итогам 2019 года утверждена прибыль в размере 82 678 343 рублей 21 копейки и распределена между участникам Общества в размере 24 000 000 рублей 00 копеек.

Общими собраниями участников ООО «АВТОПОРТ» часть нераспределенной прибыли прошлых лет распределена между участникам Общества в размере 43 000 000 рублей 00 копеек

Задолженность по выплате дивидендов на 31.12.2020 г. отсутствует.

Директор

Миллер Ю.В.

**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			Переоценка	Накоплен- ная аморти- зация			
Нематериальные активы – всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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.	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Миллер Юлия
Владимировна

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г. _____

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	110	-	-	-	110
	5250	за 2019г.	110	-	-	-	110
в том числе:	5241	за 2020г.	110	-	-	-	110
	5251	за 2019г.	110	-	-	-	110
Производственный и хозяйственный инвентарь							

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	14 066	13 687	13 687
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-

Руководитель _____ Миллер Юлия
 (подпись) _____ Владимировна
 (расшифровка подписи)

30 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 коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	72 000	-	133 000	(125 000)	-	-	-	-	80 000	-
	5315	за 2019г.	38 800	-	92 750	(59 550)	-	-	-	-	72 000	-
в том числе:												
Предоставленные займы	5306	за 2020г.	72 000	-	133 000	(125 000)	-	-	-	-	80 000	-
	5316	за 2019г.	38 800	-	92 750	(59 550)	-	-	-	-	72 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	72 000	-	133 000	(125 000)	-	-	-	-	80 000	-
	5310	за 2019г.	38 800	-	92 750	(59 550)	-	-	-	-	72 000	-

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

Руководитель _____ Миллер Юлия
(подпись) _____ (расшифровка подписи)
Владимирова

30 марта 2021 г. _____

4.2. Запасы в запоре

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 запоре по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Миллер Юлия
Владимировна

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

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

Изменения за период															На конец периода	
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	описание на финансовый результат	восста- новление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	462 681	-	52 589	1 227	(265 888)	(17)	-	-	-	X	X	250 592	-	-
в том числе:	5530	за 2019г.	620 648	-	94 878	4 325	(257 170)	-	-	-	-	-	-	462 681	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	412 221	-	52 474	-	(230 012)	-	-	-	-	-	-	234 683	-	-
	5531	за 2019г.	583 137	-	85 894	-	(256 810)	-	-	-	-	-	-	412 221	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	411	-	14	-	(240)	(10)	-	-	-	-	-	175	-	-
	5532	за 2019г.	504	-	138	-	(231)	-	-	-	-	-	-	411	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	50 049	-	101	1 227	(35 636)	(7)	-	-	-	-	-	15 734	-	-
	5533	за 2019г.	37 007	-	8 846	4 325	(129)	-	-	-	-	-	-	50 049	-	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5500	за 2020г.	462 681	-	52 589	1 227	(265 888)	(17)	-	-	X	X	X	250 592	-	-
Итого	5520	за 2019г.	620 648	-	94 878	4 325	(257 170)	-	-	-	X	X	X	462 681	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Утченная по условиям Договора	балансовая стоимость	Утченная по условиям Договора	балансовая стоимость	Утченная 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						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 краткосро- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредито- ской в де- биторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	150 000	-	-	(100 000)	-	-	(50 000)	-	-	150 000
	5571	за 2019г.	50 000	150 000	-	(50 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2020г.	150 000	-	-	(100 000)	-	-	(50 000)	-	-	-
	5572	за 2019г.	50 000	150 000	-	(50 000)	-	-	-	-	-	150 000
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	87 146	108 690	-	(110 320)	(26)	-	50 000	-	-	135 490
	5580	за 2019г.	364 849	44 222	1 079	(322 971)	(33)	-	-	-	-	87 146
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	16 297	26 597	-	(6 912)	-	-	-	-	-	35 982
	5581	за 2019г.	37 746	2 664	-	(24 113)	-	-	-	-	-	16 297
авансы полученные	5562	за 2020г.	2 237	58 964	-	(1 751)	(26)	-	-	-	-	59 424
	5582	за 2019г.	1 296	1 811	-	(837)	(33)	-	-	-	-	2 237
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	2 137	197	-	(676)	-	-	-	-	-	1 658
	5583	за 2019г.	2 458	298	-	(619)	-	-	-	-	-	2 137
кредиты	5564	за 2020г.	37 795	-	-	(87 795)	-	-	50 000	-	-	-
	5584	за 2019г.	200 708	37 356	439	(200 708)	-	-	-	-	-	37 795
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	28 680	22 932	-	(13 186)	-	-	-	-	-	38 426
	5586	за 2019г.	106 344	2 093	640	(80 397)	-	-	-	-	-	28 680
задолженность перед персоналом организации	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	614	-	-	(614)	-	-	-	X	X	-
расчеты с учредителями по выплате доходов	5568	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5588	за 2019г.	15 683	-	-	(15 683)	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2020г.	237 146	108 690	-	(210 320)	(26)	-	X	X	X	135 490
Итого	5570	за 2019г.	414 849	194 222	1 079	(372 971)	(33)	X	X	X	X	237 146

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)

Миллер Юлия
Владимировна _____
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	2 256 476	2 387 153
Расходы на оплату труда	5620	25 053	37 318
Отчисления на социальные нужды	5630	7 513	11 278
Амортизация	5640	270	452
Прочие затраты	5650	27 054	159 092
Итого по элементам	5660	2 316 366	2 595 293
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	2 316 366	2 595 293

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

Руководитель _____
(подпись)

Миллер Юлия
Владимировна
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

7. Ценоочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Ценоочные обязательства - всего	5700	-	1 934	-	-	1 934
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	-	1 934	-	-	1 934

Руководитель

(подпись)

Миллер Юлия
Владимировна

(расшифровка подписи)

30 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	128 444	-
Поручительство	5811	-	128 444	-

Руководитель _____ Миллер Юлия
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи) _____

30 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		-		-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:					
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Миллер Юлия
Владимировна

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.