

Общество с ограниченной ответственностью «АВТОПРОДИКС СПОРТ»
(ООО «АВТОПРОДИКС СПОРТ»)

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

Место: г.Санкт-Петербург
Дата: 31.03.2021 г.

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «АВТОПРОДИКС СПОРТ»
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: "29" марта 2016 г.

ОГРН: 1167847155630 ИНН: 7814645829 КПП: 781401001

Зарегистрировано в налоговом органе по месту нахождения – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №26 по Санкт-Петербургу, свидетельство N 78 009497316.

Юридический адрес Общества: 197374, Санкт-Петербург г, Школьная ул., дом 71, корпус 1, Литер А, помещение 31 (изменения внесены 01.10.2020, ГРН 2207804688474).

Почтовый адрес: 197374, Санкт-Петербург г, Школьная ул., дом 71, корпус 1, Литер А, помещение 31

Исполнительным органом ООО «АВТОПРОДИКС СПОРТ» является Генеральный директор. Смены исполнительного органа в течение 2020 года не происходило. Директором ООО «АВТОПРОДИКС СПОРТ» назначен Гвозденко Андрей Юрьевич (назначен 22.03.2016 г. г., протокол от 22.03.2016 г. сроком на 5 лет).

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 "АВТОПРОДИКС СПОРТ" (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 «АВТОПРОДИКС СПОРТ» применял систему налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности (уведомление о постановке на учет №294644437 от 26.04.2016 г.)

1.5. Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2020 составляет 65 человек.

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).

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).

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).

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).

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 - отсутствуют.

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)

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)	ООО "Автопродикс Спорт"	Поставщик	30% в пользу Ответчика	Иск удовлетворен частично. Истцом подана Апелляционная жалоба

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 1 039 тыс.руб. Вид актива: Оценочные обязательства и резервы, РБП

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2020 Отложенные налоговые обязательства - отражены в размере 228 тыс.руб. Вид обязательства: Основные средства

Отложенный налог на прибыль составляет 880 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	2 232 880
Торговля автотранспортными средствами	-	1 949 582
Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств	-	247 223
Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями	-	28 001
Предоставление прочих деловых услуг	-	8 074

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 выявлена дебиторская задолженность подлежащая списанию за счет прочих расходов как безнадежная в размере 63 тыс. руб.

2.16. Капитал и резервы

Собственный капитал Общества на 31 декабря 2020 года в сумме 185 763 тыс.руб. представляет собой:

- вложения собственников в Уставный капитал Общества – 10 000 тыс.руб.,
- нераспределенную прибыль, оставшуюся в распоряжении Общества – 175 763 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.

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 392 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	268	205
НДС	1294	1 378
Налог на прибыль	-	-
Транспортный налог	302	300
Налог на имущество	-	-
ЕНВД	159	160
Социальное страхование	-	44
Пенсионное обеспечение	578	949
Обязательное медицинское страхование	248	251
Обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	20	19
Итого	2 869	3 306

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 г.).

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 товаров, Продажа товаров, Получение займов	да
ООО "Автомодус"	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации >50%	Покупка товаров, Продажа товаров, Получение займов	да
ООО "Автопродикс"	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации >50%	Получение в аренду	да
ООО "Инфинити Приморский"	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации >50%	Покупка товаров, Продажа товаров	да
ООО "Манком-Авто"	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации >50%	Нет взаимоотношений	-
ООО "АЦР"	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации >50%	Продажа товаров	да
ООО "Продикс"	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации >50%	Покупка товаров	да
ООО "РеНи"	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации >50%	Нет взаимоотношений	-
ООО "РС-Мотор"	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации >50%	Покупка товаров	да
ООО "Сан-Моторс"	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации >50%	Нет взаимоотношений	-

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

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 12 606 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	5 860	46
Налог на добавленную стоимость	4 014	32
Налог на прибыль	826	7
Транспортный налог	1 253	10
ЕНВД	653	5
Итого	12 606	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 Обществе 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: Генеральный директор, руководители и начальники отделов.

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

ФОТ	8 309 150 руб.
Страховые взносы	1 577 228 руб.
Итого:	9 886 378 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 «АВТОПРОДИКС СПОРТ»
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 обеспеченности собственными средствами	0,22	в пределах нормы (не менее 0,1)
$K_{OCC} = (\text{стр.1300} - \text{стр.1100}) : \text{стр.1200} \Phi 1$		

Предприятие имеет удовлетворительную структуру баланса за 2020 г., т.к. коэффициент обеспеченности собственными средствами находится в пределах нормы, т.е. 22% 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: 20.07.2020 г. общим собранием участников ООО «АВТОПРОДИКС СПОРТ» рассмотрена и утверждена бухгалтерская (финансовая) отчетность организации за 2019 год. По итогам 2019 года утверждена прибыль в размере 58 409 390 рублей 49 копеек без распределения участникам Общества.

Генеральный директор

Гвозденко А.Ю.

Расчет стоимости чистых активов

ООО "Автопродикс Спорт"

(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	88 806	84 164	52 659
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1 039	94	482
Прочие внеоборотные активы	1190	350	320	300
Запасы	1210	304 922	191 612	121 647
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	20	2 679	4 087
Дебиторская задолженность*	1230	131 912	167 430	179 516
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	827	319	2 391
Прочие оборотные активы	1260	1 240	9 232	37 088
ИТОГО активы	-	529 116	455 850	398 170
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	228	117	113
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	156 535	223 343	129 239
Кредиторская задолженность	1520	181 753	104 801	199 638
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	4 837	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	343 353	328 261	328 990
Стоимость чистых активов	-	185 763	127 589	69 180

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

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
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)

Гвозденко Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

31 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.	-	67 613	-	(67 613)	-
	5250	за 2019г.	254	56 960	-	(57 214)	-
в том числе: Транспортные средства	5241	за 2020г.	-	63 488	-	(63 488)	-
	5251	за 2019г.	-	55 075	-	(55 075)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2020г.	-	3 716	-	(3 716)	-
	5252	за 2019г.	-	755	-	(755)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243	за 2020г.	-	100	-	(100)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5244	за 2020г.	-	309	-	(309)	-
	5254	за 2019г.	254	1 130	-	(1 384)	-

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	178 924	216 591	213 424
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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Гвозденко Андрей
Юрьевич**
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г. _____

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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 _____
(подпись)

**Гвозденко Андрей
Юрьевич**
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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

Руководитель _____
(подпись)

**Гвозденко Андрей
Юрьевич**
(расшифровка подписи)

31 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	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	167 430	-	131 567	-	(167 022)	(63)	-	-	-	-	131 912	-	-
	5530	за 2019г.	179 516	-	39 047	-	(51 121)	(12)	-	-	-	-	167 430	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	12 384	-	21 520	-	(12 316)	(63)	-	-	-	-	21 525	-	-
	5531	за 2019г.	27 001	-	7 830	-	(22 435)	(12)	-	-	-	-	12 384	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	24 280	-	54 913	-	(23 940)	-	-	-	-	-	55 253	-	-
	5532	за 2019г.	27 761	-	24 276	-	(27 757)	-	-	-	-	-	24 280	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	8 764	-	55 134	-	(8 764)	-	-	-	-	-	55 134	-	-
	5533	за 2019г.	2 752	-	6 941	-	(929)	-	-	-	-	-	8 764	-	-
Прочая задолженность приобретенная по договорам уступки прав требования	5514	за 2020г.	122 002	-	-	-	(122 002)	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2019г.	122 002	-	-	-	-	-	-	-	X	X	122 002	-	-
Итого	5500	за 2020г.	167 430	-	131 567	-	(167 022)	(63)	-	X	X	X	131 912	-	-
	5520	за 2019г.	179 516	-	39 047	-	(51 121)	(12)	-	X	X	X	167 430	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
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		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	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	328 144	281 441	-	(270 905)	(392)	-	-	-	338 288
	5580	за 2019г.	328 877	258 371	-	(258 490)	(614)	-	-	-	328 144
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	22 827	79 160	-	(22 706)	-	-	-	-	79 281
	5581	за 2019г.	112 692	15 482	-	(105 347)	-	-	-	-	22 827
авансы полученные	5562	за 2020г.	23 124	35 405	-	(17 662)	(386)	-	-	-	40 481
	5582	за 2019г.	29 023	21 834	-	(27 519)	(214)	-	-	-	23 124
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	3 306	2 869	-	(3 306)	-	-	-	-	2 869
	5583	за 2019г.	2 693	3 306	-	(2 693)	-	-	-	-	3 306
кредиты	5564	за 2020г.	109 520	-	-	(109 520)	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	109 520	-	-	-	-	-	-	109 520
займы	5565	за 2020г.	113 823	156 535	-	(113 823)	-	-	-	-	156 535
	5585	за 2019г.	129 239	104 384	-	(119 800)	-	-	-	-	113 823
прочая	5566	за 2020г.	54 200	5 711	-	(2 544)	(6)	-	-	-	57 361
	5586	за 2019г.	54 799	2 501	-	(2 700)	(400)	-	-	-	54 200
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 2020г.	1 344	1 761	-	(1 344)	-	-	X	X	1 761
	5587	за 2019г.	431	1 344	-	(431)	-	-	X	X	1 344
Итого	5550	за 2020г.	328 144	281 441	-	(270 905)	(392)	X	X	X	338 288
	5570	за 2019г.	328 877	258 371	-	(258 490)	(614)	X	X	X	328 144

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)

**Гвозденко Андрей
Юрьевич**
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	1 945 861	1 716 391
Расходы на оплату труда	5620	44 918	46 896
Отчисления на социальные нужды	5630	9 206	13 785
Амортизация	5640	15 591	13 064
Прочие затраты	5650	84 708	82 097
Итого по элементам	5660	2 100 284	1 872 233
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	2 100 284	1 872 233

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

Руководитель _____
(подпись)

**Гвозденко Андрей
Юрьевич**
(расшифровка подписи)

31 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	-	-	-	-	-
в том числе:						
Резервы под отпуска	5701	-	4 837	-	-	4 837

Руководитель _____
(подпись)

**Гвозденко Андрей
Юрьевич**
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	97 769	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Гвозденко Андрей
Юрьевич**

(расшифровка подписи)

31 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	за 2020г. 5910	-	-	-	-
	за 2019г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2020г. 5911	-	-	-	-
	за 2019г. 5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Гвозденко Андрей
Юрьевич**
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.