Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

(в ред. от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Приложение №1
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО "АВТОБИОГРАФИЯ" ИНН 4705065357 за 2020 год

Пояснения статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах ООО "АВТОБИОГРАФИЯ" за 2020 год (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710006 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло				переоценка			
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	первона-чальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 20 г.[1]	-	(-)	-	( )	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 19 г.[2]	-	(-)	-	( )	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	5101	за 20 20 г.[1]	-	(-)	-	( )	-	(-)	-	-	-	-	(-)
-	5111	за 20 19 г.[2]	-	(-)	-	( )	-	(-)	-	-	-	-	(-)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			переоценка			
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	начислено амортизации [6]	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 20 г.[1]	10 795	(7 385)	6 431	(2 801)	2801	(1 993)	-	-	14425	(6 577)
	5210	за 2019 г.[2]	9 081	(7 557)	2 387	(673)	673	(501)	-	-	10795	(7 385)
в том числе: *Машины и оборудование (кроме офисного)*	5201	за 20 20 г.[1]	2 527	(2 345)	1 770	(1952)	1952	(373)	-	-	2345	(766)
	5211	за 2019 г.[2]	2 827	(2 713)	217	(517)	517	(149)	-	-	2527	(2 345)
Офисное оборудование	5202	за 20 20 г.[1]	5 241	(2 512)	3 713	(263)	263	(1 054)	-	-	8691	(3 303)
	5212	за 2019 г.[2]	3 717	(2 307)	1 646	(122)	122	(327)	-	-	5241	(2 512)
Другие виды основных средств	5203	за 20 20 г.[1]	1 311	(812)	948	(586)	586	(566)	-	-	1673	(792)
	5213	за 2019 г.[2]	821	(821)	524	(34)	34	(25)	-	-	1311	(812)
Транспортные средства	5204	за 20 20 г.[1]	1 266	(1 266)	-	( )		(-)	-	-	1266	(1 266)
	5214	за 2019 г.[2]	1 266	(1 266)	-	( )		(-)	-	-	1266	(1 266)
Сооружения	5205	за 20 20 г.[1]	450	(450)	-	( )		(-)	-	-	450	(450)
	5215	за 2019 г.[2]	450	(450)	-	( )		(-)	-	-	450	(450)
и т.д.			-	-	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 20 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 2019 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	за 20 20 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5231	за 2019 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

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 20 20 г.[1]	4 044	3735	-	(7735)	44
	5250	за 20 19 г.[2]	-	6430	-	(2386)	4 044
в том числе: *все группы*	5241	за 20 20 г.[1]	4 044	3735	(-)	(7735)	44
		за 20 19 г.[2]	-	6430	(-)	(2386)	4 044
и т.д.	5251		-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]	За 20 19 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе: *(объект основных средств)*	5261	-	-
(объект основных средств)	5262	-	-
и т.д.		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе: *(объект основных средств)*	5271	(-)	(-)
(объект основных средств)		(-)	( )

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[2]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	800	800
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	123891	85389	64591
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	5286	18709	81795	71905
Товарно-материальные ценности, принятые по агентскому договору на продажу	5287	-	2249	5873

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 20 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 2019 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 20 20 г.[1]	-	-		(-)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы другим организациям	5312	за 2019 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 20 г.[1]	27519	-	1500	(29019)	-	-	-	-	-
	5315	за 2019 г.[2]	81019	-	850	(54350)	-	-	-	27519	-
в том числе:	5306	за 20 20 г.[1]	27519	-	1500	(29019)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы другим организациям	5316	за 2019 г.[2]	81019	-	850	(54350)	-	-	-	27519	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 20 г.[1]	27519	-	1500	(29019)	-	-	-	-	-
	5310	за 2019 г.[2]	81019	-	850	(54350)	-	-	-	27519	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 20 г.[1]	79 637	(-)	1 514 589	(1 525 941)	-	-	x	68 285	(-)
	5420	за 2019 г.[2]	78 079	(-)	1 473 943	(1 472 385)	-	-	x	79 637	(-)
в том числе:	5401	за 20 20 г.[1]	21 033	(-)	123 040	(105 619)	-	-	(13 882)	24 572	(-)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2019 г.[2]	18 531	(-)	132 086	(35 801)	-	-	(93 783)	21 033	(-)
Готовая продукция	5402	за 20 20 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5422	за 2019 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Товары для перепродажи	5403	за 20 20 г.[1]	58 582	(-)	1 391 476	(1 420 273)	-	-	13 882	43 667	(-)
	4523	за 2019 г.[2]	59 509	(-)	1 341 803	(1 436 513)	-	-	93 783	58 582	(-)
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 20 20 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5424	за 2019 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 20 20 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5425	за 2019 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Прочие запасы и затраты	5406	за 20 20 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5426	за 2019 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 20 20 г.[1]	22	(-)	73	(49)	-	-	-	46	(-)
	5427	за 2019 г.[2]	39	(-)	54	(71)	-	-	-	22	(-)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[6]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	Списано за счет резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 2019 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	за 20 20 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2019 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Авансы выданные	5503	за 20 20 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5523	за 2019 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Прочая	5504	за 20 20 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5524	за 2019 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.	5505		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г.[1]	43555	(46)	39871	-	(43101)	(265)	(4)		40056	(44)
	5530	за 2019 г.[2]	37341	(62)	41698	-	(35435)	( )	(49)		43555	(46)
в том числе:	5511	за 20 20 г.[1]	5065	(32)	10717	-	(5033)	( )	( )		10749	(32)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2019 г.[2]	12086	(47)	3594	-	(10569)	( )	(46)		5065	(32)
Авансы выданные	5512	за 20 20 г.[1]	32127	( )	28260	-	(31983)	( )	( )	( )	28404	( )
	5532	за 2019 г.[2]	17915	( )	31741	-	(17529)	( )	( )	( )	32127	( )
Прочая	5513	за 20 20 г.[1]	6363	(14)	894	-	(6085)	(265)	(4)		903	(12)
	5533	за 2019 г.[2]	7340	(15)	6363	-	(7337)	( )	(3)		6363	(14)
и т.д.	5514		-	-	-	-	-	-	-		-	-
Итого	5500	за 20 20 г.[1]	43555	(46)	39871	-	(43101)	(265)	(4)	x	40056	(44)
	5520	за 2019 г.[2]	37341	(62)	41698	-	(35435)	( )	(49)	x	43555	(46)

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]		На 31 декабря 20 19 г.[2]		На 31 декабря 20 18 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	44	-	46	-	62	-
в том числе:	5541	32	-	32	-	47	-
расчеты с покупателями и заказчиками							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5542		-		-		-
прочая	5544	12	-	14	-	15	-

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)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г.[1]			-	( )	(-)	(-)	
	5571	за 2019 г.[2]	49480	114500		(163980)	(-)	(-)	
в том числе:	5552	за 20 20 г.[1]				( )	( )	( )	
кредиты,займы	5572	за 2019 г.[2]	49480	114500	-	(163980)	(-)	( )	
и т.д.			-	-	-	-	-		-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г.[1]	112735	146267	491	(191802)	(232)	-	67459
	5580	за 2019 г.[2]	74413	635206	1883	(598316)	(451)	-	112735
в том числе:	5561	за 20 20 г.[1]	43033	9553	-	(26966)	( )		25620
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2019 г.[2]	28781	27635	-	(13383)	( )		43033
авансы полученные	5562	за 20 20 г.[1]	18908	12053	-	(18345)	(230)	( )	12386
	5582	за 2019 г.[2]	3099	18477	-	(2224)	(444)	( )	18908
расчеты по налогам и взносам	5563	за 20 20 г.[1]	5830	13401		(5829)	(1)	( )	13401
	5583	за 2019 г.[2]	4580	5830		(4580)	(-)	( )	5830
кредиты	5564	за 20 20 г.[1]	29314	90806	491	(113573)	(-)	( )	7038
	5584	за 2019 г.[2]	22657	567626	1883	(562852)	(-)	( )	29314
займы	5565	за 20 20 г.[1]		11500		(11500)	(-)	(-)	
	5585	за 2019 г.[2]				( )	(-)	(-)	
прочая	5566	за 20 20 г.[1]	10903	3937	-	(10842)	(1)	( )	3997
	5586	за 2019 г.[2]	11929	10891	-	(11910)	(7)	( )	10903
задолженность перед персоналом организации	5566	за 20 20 г.[1]	4747	5017	-	(4747)	(-)	( )	5017
	5586	за 2019 г.[2]	3367	4747	-	(3367)	(-)	( )	4747
и т.д.			-	-	-	-	-		-
Итого	5550	за 20 20 г.[1]	112735	146267	491	(191802)	(232)	x	67459
	5570	за 2019 г.[2]	123893	749706	1883	(762296)	(451)	x	112735

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	5610	1 385 048	1 376 004
Расходы на оплату труда	5620	79 464	47 834
Отчисления на социальные нужды	5630	12 984	13 647
Амортизация	5640	1 993	503
Прочие затраты	5650	90 678	94 647
Итого по элементам	5660	1 570 167	1 532 635
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 570 167	1 532 635

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на 31.12.19	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства (резерв предстоящих расходов по отпускам) - всего	**5700**	3 332	7797	(5745)	(-)	5384
в том числе: *Производственный персонал*	5701	1 293	3975	(2652)	(-)	2616
Управленческий персонал	5702	324	917	(639)	(-)	602
Коммерческий персонал	5703	1 715	2905	(2454)	(-)	2166

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: *Договор поручительства*	5801	-	-	-
и т.д.				
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: *Договор поручительства*	5811	-	13881	-
в том числе: *Договор товара в обороте*	5812	-	-	-

9. Доходы и расходы

Показатели	Код строки отчетности	Отчетный период 2020 г. (тыс. руб.)	Отчетный период 2019 г. (тыс. руб.)
Доходы по основному виду деятельности (без НДС)	**2110**	**1 576 808**	**1 469 040**
в том числе:			
реализация автомобилей	2111	1 343 950	1 312 734
реализация автомобильных зап. частей	2112	14 554	107 233
услуги по гарант. ремонту автомобилей	2113	13 052	19 822
услуги по агентским договорам	2114	17 624	21 047
услуги по ремонту и тех. обслуживанию	2115	178 979	7 683
прочие	2116	8 649	521
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	**2120**	**1 467 152**	**1 408 668**
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров (автомобилей)	2121	1 275 625	1 251 019
себестоимость реализованных товаров (автомобильных зап. частей)	2122	13 950	93 783
себестоимость услуг по гарантиином ремонту и тех. обслуживанию	2123	177 577	63 866
Расходы на осуществление деятельности (коммерческие и управленческие расходы)	**2210, 2220**	**103 015**	**123 967**
в том числе:			
арендная плата за помещения и оборудование		10 017	16 382
расходы на оплату труда		40 557	32 804
взносы, начисленные на заработную плату		6 905	9 369
дополнительные расходы, связанные с реализацией		781	3 153
расходы на рекламу		8 361	12 211
расходы по обеспечению текущей деятельности (доступ к ПО и сопровождению систем, сопровождение договоров и т.п.)		10 273	14 103
расходы на управление		5 645	7 205
расходные материалы, инструменты, канцтовары		1 394	2 245
амортизация		1 521	187
информационное и программное обеспечение		625	521
услуги связи		330	477
текущий ремонт и обслуживание		12 585	19 156
расходы на страхование		1 708	1 845
прочие расходы		2 313	4 309

10. Прочие доходы и расходы

Показатели	Код строки отчетности	Отчетный период 2020 г.	Отчетный период 2019 г.
		(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
Прочие доходы	**2340**	**13 465**	**27 814**
в том числе:			
Безнадежная кредиторская задолженность		196	380
Бонусы от поставщиков (Volvo)		4775	18364
Маркетинговые акции		3051	2821
Субсидия		2281	
Доходы/расходы от реализации прочего имущества		2509	
Прочие доходы		615	467
Результаты инвентаризации		38	62
Доходы/расходы прошлых лет, по автомобилям			5720
Прочие расходы	**2350**	**3 728**	**10 880**
в том числе:			
Излишки/недостачи, выявленные в ходе инвентаризации		10	
Материальная помощь сотрудникам		174	60
Убытки прошлых лет		238	6172
Прочие расходы		379	367
Формирование резерва по сомнительным долгам		5	33
Транспортный налог		188	288
Суд.расх. (Компенс. мор. вреда; неустойка)		0	2236
Услуги банка		2461	1706
Курсовые разницы		273	
Штрафы		0	18

Руководитель _____ Воронов Г.М.

Общество с ограниченной ответственностью «АВТОБИОГРАФИЯ» г. Гатчина

31 .03.2021

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» ИНН 4705065357 за период 2020 год

1. Краткая характеристика деятельности общества

1.1. Общие сведения об организации

Наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «АВТОБИОГРАФИЯ».

Дата регистрации: 24 сентября 2014 г.

ИНН 4705065357 КПП 470501001

Основной государственный регистрационный номер: 1144705002001

Юридический адрес: 188306, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Гатчина, ул. Чехова д. 1 помещение 3-Н, офис 32, р.м.1

У Общества зарегистрировано обособленное подразделение:

- Обособленное подразделение ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» КПП 781045001, адрес: 196158, г. Санкт-Петербург, Пулковское ш., 36, корп.3.

Среднесписочная численность за 2020 год - 77 чел.

Общество с ограниченной ответственностью «АВТОБИОГРАФИЯ» ИНН 4705065357 КПП 470501001 в соответствии с Решением №2 от 01.07.2014 г. и передаточным актом является правопреемником Закрытого Акционерного Общества «Автобиография», а также в соответствии с передаточным актом, утвержденным Решением №3 от 19.08.2019 г., является правопреемником ООО «ЕС АВТО-ЦЕНТР» в отношении всех прав и обязанностей реорганизованного юридического лица, приобретенных в процессе своей деятельности. Все договоры, заключенные ранее сохраняют свое действие.

1.2. Учредители

С 17.11.2016 г. до 03.12.2019 включительно, владельцем 100% долей в уставном капитале ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» являлось АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК».

На основании Протокола №1 от 19.11.2019, принимая во внимание Решение №3 от 19.08.2019 г., размер уставного капитала после процедуры реорганизации в форме присоединения с 04.12.2019 г. был увеличен (см. п. 1.4) и разделен на две доли, составляющие 100% уставного капитала. Доля АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» составляет 50%, доля Никитина Дмитрия Николаевича составляет 50%.

1.3. Органы управления обществом

Органами управления являются:

- Общее собрание Участников.
- Единоличный исполнительный орган

Полномочия единоличного исполнительного органа ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» по Решению учредителя № 2 от 01.07.2014 г., на основании Протокола №1 от 19.11.2019 г. были переданы АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» на основании Договора №44-П от 24.09.2014 г. С 22.10.2019 по 31.12.2020 И.о. Генерального директора АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» Марушко Василий Иванович. С 01.01.2021 по настоящее время Марушко Василий Иванович является Генеральным директором АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК».

От имени Общества в 2020 году действовали:

С 25.07.2019 и по настоящее время Управляющий директор Воронов Григорий Михайлович, действующий на основании доверенностей № 12 от 25.07.2019, № 2 от 18.06.2020.

1.4. Уставный капитал

На основании Протокола №1 от 19.11.2019, принимая во внимание Решение №3 от 19.08.2019 г., уставный капитал ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» увеличен на сумму уставного капитала присоединенного общества ООО «ЕС АВТО-ЦЕНТР». Размер уставного капитала после процедуры реорганизации в форме присоединения с 04.12.2019 г. составил 20 000 руб. и был разделен на две доли, составляющие 100% уставного капитала. Доля АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» составляет 50%, номинальная стоимость 10 000 руб. Доля Никитина Дмитрия Николаевича составляет 50%, номинальная стоимость 10 000 руб.

Уставный капитал полностью сформирован и оплачен.

Резервный капитал 1 000 (Одна тысяча) руб. 00 коп. Состоит из 500 руб. резервного капитала ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» и 500 руб., присоединенного общества ООО «ЕС АВТО-ЦЕНТР».

В 2020 году изменений не было.

1.5. Информация об аудиторе

Протоколом очередного общего собрания участников ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» №1 от 30.09.2020 аудитором Общества на 2020 г. утверждена Аудиторская компания ООО «Интернешнл Си-Пи-Эй Корпорейшн» (ICPA) ОГРН 1147847188280, зарегистрированная по адресу: 191015, г. Санкт-Петербург, ул. Таврическая, д.17, лит.А, пом.23Н, офис 403, являющаяся членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) и включенная в реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером 11606054308.

1.6. Основы составления бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение Общества и результаты его деятельности за период с 1 января 2020 года по 31 декабря 2020 года.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств.

Расшифровки основных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приводятся в табличной части пояснений, а именно:

- Нематериальные активы — пояснение 1 (1.1.- 1.5.);
- Основные средства — пояснение 2 (2.1.- 2.4.);
- Финансовые вложения – пояснение 3 (3.1.- 3.2.);
- Запасы — пояснение 4 (4.1. – 4.2.);
- Дебиторская и кредиторская задолженность — пояснение 5 (5.1. – 5.4.);
- Затраты на производство — пояснение 6;
- Оценочные обязательства — пояснение 7.

Отсылка в графе пояснений в формах бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах к записи в нумерованном списке настоящих Пояснений (письменных) делается в форме арабских цифр на линии строки с буквой «п».

2. Основные принципы Учетной политики

Бухгалтерская отчетность ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона N 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н, а также действующих положений по бухгалтерскому учету («ПБУ»), других применимых нормативных актов в области бухгалтерского

учета и Учетной политики, утвержденной Приказом № 54 от 30 декабря 2019 года, кроме случаев, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с п.6 ПБУ 4/99 (п.п.25,37 ПБУ 4/99, а также Информация Минфина России № ПЗ-10/2012) ведения бухгалтерского учета по всем бизнес-процессам. В 2020 году отступлений от правил допущено не было.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется отделом бухгалтерии во главе с Главным бухгалтером. Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Предприятие 8.3.

Инвентаризация имущества и обязательств производится с периодичностью и в случаях, предусмотренных законодательством.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности применялись следующие положения учетной политики:

2.1. Доходы Общества

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления.

Выручка отражена в бухгалтерской отчетности за вычетом НДС.

Доходы, отличные от выручки по основной деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие доходы.

Датой отражения в бухгалтерском учете полученных премий и бонусов от поставщиков, начисленных по результатам выполненных компанией условий, предусмотренных программами согласно договорам с поставщиками, в соответствии с п.п. 5, 6, 12 ПБУ 9/99, является дата документа, подтверждающего начисление поставщиком премии (бонуса).

2.2. Основные средства и НМА

В составе основных средств отражаются здания, сооружения, машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

В бухгалтерской отчетности основные средства отражаются за минусом сумм накопленной амортизации. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Доходы и убытки от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Общество не производит переоценку основных средств. Расходы на ремонт основных средств признаются в составе текущих расходов в том периоде, в котором понесены. Резерв на ремонт основных средств не создается.

Активы со стоимостью приобретения менее 40 000 рублей за единицу, но отвечающие условиям отнесения их к объектам основных средств, отражаются бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Нематериальные активы отражаются в учете в сумме фактических затрат на их приобретение, изготовление и расходов по доведению их до состояния, в котором они пригодны к использованию.

Амортизация нематериальных активов осуществляется линейным способом, исходя из норм, исчисленных на основе срока их полезного использования.

Амортизация основных средств начисляется по нормам, определенным исходя из ожидаемых сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (п.20 ПБУ 6/01).

Общество, приобретающее объекты основных средств, бывшие в употреблении (в том числе в виде вклада в уставный (складочный) капитал или в порядке правопреемства при реорганизации юридических лиц), в целях применения линейного метода начисления амортизации по этим объектам определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования,

уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. При этом срок полезного использования данных основных средств может быть определен как установленный предыдущим собственником этих основных средств срок их полезного использования, уменьшенный на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Если срок фактического использования данного основного средства у предыдущих собственников окажется равным сроку его полезного использования, определяемому Классификацией основных средств, утвержденной Правительством Российской Федерации в соответствии с гл. 25 Налогового кодекса РФ, или превышающим этот срок, налогоплательщик вправе самостоятельно определять срок полезного использования этого основного средства с учетом требований техники безопасности и других факторов.

Приобретенные организацией объекты амортизируемого имущества, бывшие в употреблении, включаются в состав той амортизационной группы (подгруппы), в которую они были включены у предыдущего собственника (п. 12 ст. 258 Налогового кодекса РФ). Таким образом, используя вышеуказанное право, налогоплательщик должен определять норму амортизации по приобретенным основным средствам, бывшим в употреблении, с учетом срока полезного использования, установленного предыдущим собственником.

В противном случае налогоплательщик может самостоятельно определить срок полезного использования приобретенных основных средств, в том числе бывших в употреблении, в общеустановленном порядке (Письмо Минфина России от 03.10.2017 N 03-03-06/1/64282).

2.3. Материально-производственные запасы

Материалы оцениваются по фактическим расходам на их приобретение.

Готовая продукция отражается в балансе по фактической производственной себестоимости.

Товары для перепродажи учитываются по ценам их приобретения.

При отпуске сырья, материалов в производство, реализации готовой продукции, ином выбытии материально-производственных запасов («МПЗ») их оценка производится по методу ФИФО, кроме автомобилей. Себестоимость реализованных автомобилей списывается по стоимости каждой единицы.

Материалы включаются в состав затрат в момент передачи их в производство. На отчетную дату производится проверка МПЗ на обесценение для создания резерва под обесценение.

2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями, с учетом всех предоставленных Обществом скидок и налога на добавленную стоимость (далее - «НДС»).

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

Использованные материалы и реализованные товары долгосрочная задолженность по полученным кредитам и займам переводится в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Дебиторская и кредиторская задолженность включалась в бухгалтерскую отчетность с учетом начисленных процентов на отчетную дату, если последние предусмотрены договором, за минусом сформированного резерва по сомнительным долгам.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражается в бухгалтерской отчетности за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой оценку руководством

Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по истечении срока исковой давности и/или по решению суда.

Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, ежеквартально списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя организации с отнесением указанных сумм на финансовые результаты.

2.5. Прочие дебиторы и кредиторы

В задолженность прочих дебиторов и кредиторов включаются дебиторская и кредиторская задолженности по налогам в бюджет и взносам во внебюджетные фонды, задолженности персонала по заработной плате, задолженности по прочим операциям.

2.6. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс Центрального Банка Российской Федерации отношения иностранной валюты к рублю, действующий на дату совершения операции.

Денежные средства на валютных счетах в банках, суммы при расчетах в иностранной валюте отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют Центрального Банка Российской Федерации, действовавших на 31 декабря 2020 года. Курсы валют составили на эту дату 73,8757 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2019 года – 61,9057 руб.) и 90,6824 руб. за 1 Евро (31 декабря 2019 года – 69,3406 руб.).

Курсовые разницы, возникшие в течение отчетного года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прибылей и убытков как прочие доходы и расходы.

2.7. Кредиты и займы

Отражение задолженности по заемным средствам в составе краткосрочной/долгосрочной задолженности происходит в зависимости от срока, оставшегося до момента погашения задолженности. В бухгалтерском балансе задолженность по заемным средствам относится к краткосрочной, если срок погашения ее не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Дополнительные затраты по займам единовременно учитываются в составе прочих расходов.

2.8. Признание расходов

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов. К расходам по обычным видам деятельности относятся затраты на изготовление, приобретение и продажу товаров, на выполнение работ и оказание услуг.

Коммерческими расходами признаются расходы, связанные с реализацией автомобилей и запчастей (расходы коммерческой службы).

Управленческими расходами признаются общехозяйственные расходы такие, как зарплата общехозяйственного персонала, телефонные, почтовые, юридические, аудиторские, консультационные услуги, страхование, расходы на командировки, представительские расходы, расходы на управление.

Коммерческие и управленческие (общехозяйственные) расходы признаются в себестоимости полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в течение отчетного года на счет 90 «Продажи».

Расходы будущих периодов списываются на затраты по их назначению равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Расходы на ремонт объектов основных средств списываются в состав расходов того отчетного периода, в котором произведены работы по ремонту.

Расходы будущих периодов (право пользования компьютерными программами, комиссия за установление лимита по овердрафту, экологический паспорт, паспорт опасных отходов) списываются равномерно в течение срока, к которому относятся данные расходы будущих периодов.

При реализации автомобилей расходы в виде стоимости установки дополнительного оборудования и аксессуаров, включенных в стоимость автомобилей, учитываются в составе их себестоимости. Расходы учитываются на счете 90.02 «Себестоимость продаж» с предварительным отнесением на счет 20 «Основное производство».

Корректировка стоимости приобретенных ранее товаров (уменьшение/увеличение стоимости товаров) на основании выставленных поставщиком корректировочных документов отражается в бухгалтерском учете следующим образом:

1) изменение стоимости приобретенных ранее товаров, основанное на корректировочных документах, датированных ранее даты реализации товара уменьшает (увеличивает) стоимость приобретенного товара путем корректировки стоимости приобретения, учитываемой на сч.41 «Товары»;
2) изменение стоимости приобретенных ранее товаров, основанное на корректировочных документах, датированных позднее даты реализации товара, но ранее даты формирования годовой бухгалтерской отчетности за отчетный год, уменьшает (увеличивает) себестоимость продаж товаров путем корректировки сч.90.02 «Себестоимость продаж»;
3) изменение стоимости приобретенных ранее товаров, основанное на корректировочных документах, датированных позднее даты реализации товара и позднее даты формирования годовой бухгалтерской отчетности за отчетный год, отражается в бухгалтерском учете в виде доходов (расходов) прошлых лет по сч.91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы, не связанные с реализацией по обычным видам деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие расходы.

В форме «Отчет о финансовых результатах» прочие доходы и расходы отражаются развернуто, без зачета однородных операций (за исключением доходов и расходов, связанных с продажей/покупкой валюты).

2.9. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в балансе в свернутом виде.

2.10. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости.

Затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, включаются в состав операционных расходов.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится при наличии признаков обесценения один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Доходы, полученные от краткосрочных или долгосрочных финансовых вложений, признаются в составе прочих доходов.

2.11. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен на основании данных о денежных потоках, без включения суммы НДС.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Денежные потоки в отчетности представляются свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом и короткими сроками возврата, а также являются взаиморасчетами между Компанией и контрагентом.

2.12. Оценочные обязательства.

По оценочным обязательствам Общества создаются следующие резервы:

- Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам;
- Резерв по сомнительным долгам.

Резерв на оплату отпусков отражает размер ежеквартальных отчислений по среднедневному заработку по каждому сотруднику организации, умноженному на количество дней отпуска, полагающихся сотруднику за квартал. Сумма увеличивается на сумму страховых взносов (в т.ч. отчисления в ФСС на травматизм) по соответствующим ставкам. Регрессивная шкала при расчете не учитывается.

Корректировки резерва на вновь принятых/уволенных сотрудников при расчете не производятся.

В конце года на 31 декабря оценочное обязательство (резерв) подробно пересматривается в соответствии со следующим принципом:

- Определяется количество неиспользованных дней отпуска по каждому числящемуся сотруднику по состоянию на конец отчетного года;
- Определяется среднедневной заработок по организации по каждому сотруднику по состоянию на конец отчетного года за предыдущие 12 месяцев;
- Определяется величина оценочного обязательства (резерва) по невыплаченным отпускам по состоянию на конец отчетного года;
- Величина резерва увеличивается на сумму страховых взносов (в т.ч. отчисления в ФСС на травматизм). Регрессивная шкала при расчете не учитывается.

Разница корректируется путем отнесения на соответствующие счета учета доходов/расходов.

Резерв по сомнительным долгам начисляется согласно утвержденной процедуре (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом МФ №34н от 29.07.1998).

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности начисляется по итогам года на основании годовой инвентаризации. Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника, оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Создается комиссия, устанавливающая задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки по договору и не обеспечена соответствующими гарантиями на конец отчетного года из числа общей дебиторской задолженности и финансовых вложений.

Резерв под снижение стоимости МПЗ может создаваться, если МПЗ морально устарели, либо полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо их текущая рыночная стоимость снизилась.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается по сырью, материалам и другим МПЗ, используемым при производстве готовой продукции, работ, оказании услуг, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой готовой продукции, работ, услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

2.13. Учетная политика для целей налогового учета.

1) Доходы от реализации признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и имущественных прав.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления (день отгрузки товаров (работ, услуг), имущественных прав).

2) Расходы на производство делят на прямые и косвенные:

2.1.) Перечень прямых расходов, связанных с производством товаров (выполнением работ, оказанием услуг):

- материальные расходы;
- расходы на оплату труда и суммы страховых взносов, начисленные по данным расходам, работникам основного производства;
- расходы в виде сумм начисленной амортизации по основным средствам;
- расходы на добровольное медицинское страхование;
- затраты на оплату работ (услуг), являющихся необходимыми компонентами для процесса выполнения Обществом работ (оказания услуг).

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с Приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

В состав бухгалтерской отчетности Общества входит бухгалтерский баланс, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и настоящие письменные пояснения.

3.1. Финансово-хозяйственная деятельность Компании за 2020 год.

Виды деятельности: в 2020 году осуществлялась деятельность по торговле автомобилями марки VOLVO, торговля подержанными автомобилями, техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей, торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, агентские услуги и пр.

Раскрытие показателей к Отчету о финансовых результатах.

Данные по выручке *(стр.2110 Отчета о финансовых результатах) с разбивкой по основным направлениям деятельности (тыс. руб. без НДС):*

- Торговля автомобилями	*1 343 950*	*тыс. руб.*
- Агентское вознаграждение	*17 624*	*тыс. руб.*
- Аренда имущества	*8 085*	*тыс. руб.*

- Запчасти (Магазин)	*14 555*	*тыс. руб.*
- Услуги по гарантийному ремонту	*13 052*	*тыс. руб.*
- Услуги по ремонту и тех. обслуживанию	*178 979*	*тыс. руб.*
- Постановка а/м на учёт	*563*	*тыс. руб.*
Итого :	***1 576 808***	***тыс. руб.***

Себестоимость *составила (к стр. 2120, 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах):*

- *Себестоимость продаж (2120):*

- Торговля автомобилями + доп.расходы	*1 275 625*	*тыс. руб.*
- Запчасти (Магазин)	*13 950*	*тыс. руб.*
- Услуги по гарантийному ремонту	*10 185*	*тыс. руб.*
- Услуги по ремонту и тех. обслуживанию	*167 392*	*тыс. руб.*
• *Коммерческие расходы (2210)*	*65 885*	*тыс. руб.*
• *Управленческие расходы (2220)*	*37 130*	*тыс. руб.*
Итого :	***1 570 167***	***тыс. руб.***

Прибыль от продаж *(убыток) составил* ***6 641*** ***тыс. руб.***

3.2. Внеоборотные активы

Основные средства и нематериальные активы

В течение отчетного периода использовались арендованные основные средства, площади и оборудование. Стоимость арендованного имущества у АО РИК» 139 988 тыс. руб. Все расходы на оплату использованных в течение отчетного периода энергетических ресурсов оплачивает арендодатель АО «РИК».

В связи с присоединением ООО «ЕС АВТО-ЦЕНТР» поступило арендованное оборудование для осуществления ремонта и тех. обслуживания автомобилей от ООО «Технопродукт Автомотив» стоимостью 447 тыс. руб., от ЗАО «Группа Техносервис» стоимостью 1 379 тыс. руб.

На 31.12.2020 у ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» 5 автомобилей, принятых на ответственное хранение, принадлежащих ООО «Вольво Карс» на сумму 18 422 тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов строка баланса 1190 Общество отразило расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты (экологический паспорт, право пользования компьютерными программами), на 31.12.2020 - 276 тыс. руб.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на отчетную дату составила 40 012 тыс. руб., 26,78% составляет задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками (10 717 тыс. руб.); 70,99% задолженности (28 404 тыс. рублей) составляют авансы, выплаченные поставщикам, обязательства которых своевременно выполнены; 2,23% составляет прочая дебиторская задолженность (891 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность покупателей ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» на 31.12.2020 г. включает:

- юридические лица 10 622 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 5 028 тыс. руб.);

- физические лица 95 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 5 тыс. руб.).

67% от величины краткосрочной дебиторской задолженности приходится на задолженность основного поставщика, компанию ООО «Вольво Карс» - 26 827 тыс. руб., это стоимость по корректировочным счетам-фактурам, выставленным поставщиком в декабре 2020 года (8 324 тыс.руб.), январе 2021 года (18 503 тыс. руб.), на сумму предоставленных Обществу скидок по дилерскому договору № G2669 от 03.12.2018 по автомобилям, приобретенным и реализованным Обществом в 2020 году.

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. составила 59 607 тыс. руб. 42,98% кредиторской задолженности (25 620 тыс. рублей) составила краткосрочная задолженность перед поставщиками и подрядчиками; 20,78% задолженности (12 386 тыс. рублей) составили авансы, полученные от покупателей и заказчиков; задолженность перед персоналом организации составила 8,42% (5 017 тыс. рублей), задолженность по налогам и взносам во внебюджетные фонды составила 21,12% (12 587 тыс. рублей); прочие кредиторы составили 6,71% (3 997 тыс. рублей). Кредиторская задолженность в таблице 5.3 «Кредиторская задолженность» табличных пояснений к бухгалтерской отчетности не отражается полными оборотами – получено/погашено за отчетный период, а отражено в свернутом виде.

Прочие оборотные активы (строка 1260) представляют собой налог на добавленную стоимость, начисленный на полученные авансы от покупателей и заказчиков, размер прочих оборотных активов составил на 31.12.20 г. 2 055 тыс. руб.

В период 2020 г. было выдано займов на 1 500 тыс. руб. На отчетную дату задолженность по краткосрочным займам выданным погашена полностью.

3.4. Полученные займы и кредиты

ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» для осуществления текущей деятельности привлекло заемных средств на сумму 83 805 тыс. руб. в виде краткосрочного кредита в форме «овердрафт». Остатка заемных средств в виде кредита в форме овердрафт, заключенного с ПАО «Промсвязьбанк», не погашенного на отчетную дату нет. Проценты уплачены полностью.

В 2020 году ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» использовало заемные средства других организаций на сумму 11 500 тыс. руб. Остаток заемных средств, не погашенный на 31.12.2020 г. отсутствует, неуплаченных процентов нет.

ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» относится к пострадавшей от распространения коронавирусной инфекции отрасли. В связи с этим Северо-Западный банк ПАО Сбербанк предоставил льготный кредит на сумму 7 001 тыс. руб. под 2% годовых. Данный кредит и проценты по нему будут списаны, либо погашены в 2021 году в зависимости от выполнения условий льготного кредитования. С большой долей вероятности кредит и проценты банку возвращаться в 2021 г. не будут.

В бухгалтерском балансе задолженность по заемным средствам относится к краткосрочной, если срок погашения ее не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Кредиторская задолженность по заемным обязательствам в таблице 5.3 «Кредиторская задолженность» табличных пояснений к бухгалтерской отчетности отражается полными оборотами – получено/погашено заемных средств за отчетный период.

3.5. Оценочные обязательства, информация об условном обязательстве, условном активе.

На конец 2020 года проведена проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитывалось следующие обстоятельства:

а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
б) невозможность удержания имущества должника;
в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В 2020 году в бухгалтерском учете начислен резерв по сомнительным долгам по результатам инвентаризации и отражен в составе прочих расходов в сумме 4,5 тыс. руб., погашен в сумме 6 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2020 года составляет 44 тыс. руб.

Кроме того, при создании резерва по сомнительным долгам учитывался коэффициент надежности контрагента и коэффициент экспертной оценки, которые определялись на основании знаний и опыта сотрудников, контактирующих с контрагентом.

Общество признает расходы на оплату отпусков работников оценочным обязательством в соответствии с требованиями п. 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н.

С 1 апреля 2020 года действуют пониженные страховые взносы на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование для всех малых и средних предприятий (Федеральный закон от 01.04.2020 № 102-ФЗ) в связи с пандемией. Пониженные тарифы будут действовать и в 2021 году, в связи с этим был сделан перерасчет резерва на оплату отпусков на 31.12.2020.

Сумма начисленного резерва на оплату отпусков в течение отчетного периода 2020г. составляет 7 796 тыс. руб. с учетом страховых взносов, использовано 5 745 тыс. руб. Сумма начисленного резерва на оплату отпусков на конец отчетного периода 2020г. составляет 5 384 тыс. руб. с учетом страховых взносов.

3.6. Ретроспективный пересчет сопоставимых показателей бухгалтерской отчетности за 2019 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах организации за 2019 г. в связи с обнаружением в них допущенных ошибок пересмотру, замене и повторному представлению пользователям бухгалтерской отчетности не подлежат. Соответственно, исправления выявленной существенной ошибки за 2019 г. производятся путем ретроспективного пересчета сравнительных показателей в пояснениях к бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год (п. 10 ПБУ 22/2010).

На 31.12.2019 в отчетности по строке «Вложения во внеоборотные активы» 1151 была отражена сумма накопленных затрат по реконструкции части здания 22 312 тыс. руб. В 2020 году была проведена строительно-техническая экспертиза работ и получено заключение, что выполненные работы не относятся к реконструкции, поскольку подвергаемые экспертной оценке работы не вызвали изменения параметров объекта.

В бухгалтерскую отчетность внесены изменения в связи с отнесением на расходы 2019 года затрат на ремонт помещений на сумму 18 268 тыс. руб.

Корректировка сопоставимых показателей Баланса на 31 декабря 2019 года

Наименование показателя	Код	Исходная сумма	Корректировка	Сумма после корректировки
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	25 722	(18 268)	7 454

Вложения во внеоборотные активы	1151	22 312	(18 268)	4 044
Отложенные налоговые активы	1180	7 657	3 654	11 311
Итого по разделу 1	1100	33 693	(14 614)	19 079
БАЛАНС	1600	226 198	(14 614)	211 584
ПАССИВ				
III.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(108 881)	(14 614)	(94 267)
Итого по разделу III	1300	(108 902)	(14 614)	(94 288)
БАЛАНС	1700	226 198	(14 614)	211 584

Корректировка сопоставимых показателей
Отчета о финансовых результатах на 31 декабря 2019 года

Наименование показателя	Код	Исходная сумма	Корректировка на сумму затрат на ремонт	Сумма после корректировки
Коммерческие расходы	2210	(72 351)	(18 198)	(90 549)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(45 397)	(18 198)	(63 595)
Проценты к уплате	2330	(8 933)	(70)	(9003)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(27 317)	(18 268)	(45 585)
отложенный налог на прибыль	2430	5 443	3 654	9 097
Чистая прибыль (убыток)	2400	(21 874)	(14 614)	(36 488)

В отчете об изменениях капитала скорректированы показатели на 31.12.2019 в связи с отнесением на расходы 2019 года затрат на ремонт помещений в разделе 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» и разделе 3 «Чистые активы».

Корректировка сопоставимых показателей
Отчета о движении денежных средств на 31 декабря 2019 года

Наименование показателя	Код	Исходная сумма	Корректировка на сумму затрат на ремонт	Сумма после корректировки
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 255 482)	(23 791)	(1 279 273)
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(30 122)	23 791	(6 331)

3.7. Налог на прибыль

В 2020 году была проведена строительно-техническая экспертиза работ по ремонту здания и получено заключение, что выполненные работы не относятся к реконструкции, поскольку подвергаемые экспертной оценке работы не вызвали изменения параметров объекта, а относятся к

капитальному ремонту. На основании этого затраты в сумме 18 268 тыс. руб., накопленные в 2019 году, были отнесены к коммерческим расходам, сдана уточненная декларация по налогу на прибыль за 2019 год. В уточненной декларации за 2019 год убыток составил 45 121 тыс. руб., в первичной 26 854 тыс. руб.

За 2020г. от финансово-хозяйственной деятельности Обществом получена прибыль в размере 17 709 тыс. руб. В соответствии с Законодательством налогооблагаемая баз была уменьшена на 50% убытков прошлых лет. Налог на прибыль составил 1 771 тыс. руб., что отражено в декларации по налогу на прибыль.

Способ определения величины текущего налога на прибыль:

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» организация отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы ОНА (свернуто вместе с ОНО) на начало отчетного периода 01.01.2020 г. составили 11 311 тыс. руб. (см. раздел 3.6), на 31.12.2020 составили 9 367 тыс. руб.

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»:

- Оценочные обязательства и резервы - 1 077 тыс. руб.
- Резервы сомнительных долгов - 2 тыс. руб.
- Убыток прошлых лет - 8 917 тыс. руб.

за минусом отложенных налоговых обязательств

- Основные средства - 629 тыс. руб.

Изменения за период представлены в таблицах ниже, тыс. руб.:

	Отложенные налоговые активы (стр.1 х20 %)	**(1 369)**
1	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	(6 844)
	- оценочное обязательство (резерв на предстоящую оплату отпусков, резерв сомнительных долгов)	2 051
	- снятие убытка прошлого периода	(8 855)
	- основные средства	(40)
	Отложенные налоговые обязательства (стр.2 х20 %)	**(575)**
2	Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	(2 872)
	- основные средства больше 40 тыс. руб.	(2 872)

Постоянные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2020 составили 20 тыс. руб.

	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.1-стр.3), в т.ч.:	**66**
1	***Постоянные налоговые обязательства (стр.2х20%)***	***66***
2	Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	329
	- материальная помощь сотрудникам	174
	- НДС с сувенирной продукции	24
	- недостачи, выявленной при инвентаризации	10

	- прочие расходы (подарки, штрафы, прочие)	84
	- проценты по кредитам к уплате	37
3	***Постоянные налоговые активы (стр.4х20%)***	***0***
4	Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	0
	- доходы прошлых лет	0

Чистая прибыль ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» за 2020 год составила 14 527 (за 2019 год был получен чистый убыток 36 488 тыс. руб., за 2018 год чистый убыток 7 498 тыс. руб.).

Согласно Решению №1 от 30.09.2020 г. нераспределенная прибыть прошлых лет была направлена на покрытие убытков 2019 года в размере 21 873 710,48 руб.

Нераспределенная прибыль по итогам 2020 года на 31.12.2020г., включая убыток 14 717 тыс. руб. присоединенной в 2019 году организации ООО «ЕС АВТО-ЦЕНТР», составляет сумму - 108 794 тыс. руб. Учитывая положения абз. 8 п. 7 ст. 346.18 и п. 1 ст. 283 НК РФ, правопреемник ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» не вправе учесть сумму указанного убытка при исчислении налоговой базы по налогу на прибыль (см. также Письмо Минфина России от 25.09.2009 N 03-03-06/1/617) в дальнейшем.

3.8. Финансовая деятельность.

В состав денежных средств и денежных эквивалентов (стр.1250 Бухгалтерского баланса и стр.4500 Отчета о движении денежных средств) входят:

• остатки денежных средств в кассе	86	тыс. руб.
• остатки денежных средств на текущих рублевых и валютных счетах	29 822	тыс. руб.
• специальные счета	22 859	тыс. руб.
• переводы в пути	176	тыс. руб.

Начисленные в отчетном периоде проценты по депозитам отражаются как прочие поступления от текущих операций (стр.4119 Отчета о движении денежных средств).

4. Дополнительные расшифровки статей прибылей и убытков

*Проценты к получению (строка 2320 формы «Отчет о финансовых результатах») – **2 422** тыс. руб.:*

- Проценты к получению по депозитам	1 257	тыс. руб.
- Проценты к получению по соглашению о Виртуальном пуле	704	тыс. руб.
- Проценты к получению по займам	461	тыс. руб.

*Прочие доходы составили (строка 2340 формы «Отчет о финансовых результатах) – **13 465** тыс. руб.:*

- Бонусы по различным основаниям	4 775	тыс. руб.
- Доходы/расходы прочие (маркетинг, реклама, PR)	3 051	тыс. руб.
- Списание кредиторской задолженности	196	тыс. руб.
- Излишки выявленные при инвентаризации	38	тыс. руб.
- Курсовые разницы	59	тыс. руб.
- Доходы/расходы от реализации прочего имущества и ОС	2 543	тыс. руб.
- Субсидия	2 280	тыс. руб.

- Прочие доходы/расходы	523	тыс. руб.

*Проценты к уплате (строка 2330 формы «Отчет о финансовых результатах») – **559** тыс. руб.:*

- Процентные расходы по товарным кредитам	68	тыс. руб.
- Проценты по кредитам к уплате	491	тыс. руб.

*Прочие расходы составили (строка 2350 формы «Отчет о финансовых результатах») – **3 728** тыс. руб.:*

- Расходы прошлых лет	238	тыс. руб.
- Расходы на услуги банков (РКО)	2 461	тыс. руб.
- Транспортный налог	188	тыс. руб.
- НДС за счет чистой прибыли при безвозмездной передаче	24	тыс. руб.
- Материальная помощь сотрудникам	174	тыс. руб.
- Курсовые разницы	273	тыс. руб.
- Подарки, поощрения	62	тыс. руб.
- Прочие доходы/расходы	308	тыс. руб.

С учетом влияния прочих доходов и расходов прибыль до налогообложения составила сумму 18 241 тыс. руб.

5. Операции о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2020 г.

№ п/п	Полное наименование	Характер взаимоотношений	Сумма реализации за 2020 г., в т. ч. НДС, тыс. руб.	Сумма выданных займов за 2020 г., тыс. руб.	Сумма полученных займов за 2020 г., тыс. руб.	Сумма поступления товаров и услуг за 2020 г., в т. ч. НДС, тыс. руб.
1	АО "ЕВРОСИБ-АВТО-УК"	Организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество	-	-	-	8 476
2	АО «ЕВРОСИБ»		-	-	-	12 346
3	Никитин Д.Н.		-	-	-	-
4	Марушко В.И.		-	-	-	-
5	ООО "АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО"	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	9 725	-	-	8 868
6	ООО "Евросиб-Авто"		11 254	-	-	143
7	ООО "ЕВРОСИБ ЛАХТА"		9 606	-	-	-
8	ООО «ЕВРОСИБ СЕРВИС ЦЕНТР»		-	-	-	-
9	ООО		-		-	-

	«ИНВЕСТМОБИЛЬ»			-		
10	ООО «Баутек СПб»	-	-	-	119	
11	АО «РИК»	-	1 500	11 500	26 786	
12	ООО «ЭРВК»	-	-	-	-	
13	ООО «Магистраль»	-	-	-	-	
14	АО «Евросиб СПб-ТС»	3 000	-	-	-	
15	ООО «Евросиб-Логистика»	-	-	-	-	
16	АО «СИВЕРСКИЙ АЭРОПОРТ»	-	-	-	-	
17	АО «АЭРОПОРТ СИВЕРСКИЙ»					
18	Trans Continental Railways B.V./ «Транс Континентал Рейлвейз Б.В.»					
19	ООО «ЕЛ-Брокер»	-	-	-	-	
20	ТОО «ЕВРОСИБ КАЗАХСТАН»	-	-	-	-	
21	ООО «ТРК-Инвестиции»	-	-	-	-	
22	ООО «ЕВРОСИБ – ТЛБ»	-	-	-	-	

Поручительства и залоги на конец отчетного периода отсутствуют.

Ключевого управленческого персонала нет, поэтому вознаграждение не начислялись.

Задолженность со связанными сторонами и ООО "АВТОБИОГРАФИЯ" на 31 декабря 2020 года составила:

Остаток взаиморасчетов по взаимосвязанным сторонам (в части Дебиторской задолженности, без займов) составляет, тыс. руб.:

Счет	Наименование контрагента	Договор	С-до на 31.12.20
62.01	ООО "ЕВРОСИБ ЛАХТА"	Аренда зданий, земли, офиса 24 от 01.01.2020	2400
62.01	ООО "Евросиб-Авто"	Договор СТО	1781
62.01	ООО "Евросиб-Авто"	ES_ Прочие услуги по осн. деятельности 1 от 10.01.2018	20
62.01	ООО "Евросиб-Авто"	Реализация запчастей	12
ИТОГО ДЗ связанных сторон на 31.12.20, тыс. руб.			**4213**

Остаток взаиморасчетов по взаимосвязанным сторонам (в части Кредиторской задолженности, без займов) составляет, тыс. руб.:

Счет	Наименование контрагента	Договор	С-до на 31.12.20
60.01	АО "ЕВРОСИБ-АВТО-УК"	Прочие услуги по осн. деятельности УК-1 от 23.01.2015	108
60.01	АО "ЕВРОСИБ-АВТО-УК"	Услуги управления 44-П от 24.09.2014	3437
60.01	АО "ЕВРОСИБ"	Комиссии/агентский АБ2014-10 от 10.10.2014	118
60.01	АО "ЕВРОСИБ"	Услуги управления 570-П от 01.11.2006	1116
60.01	АО "ЕВРОСИБ"	Услуги управления 1893-П от 30.12.2014	157
60.01	АО "ЕВРОСИБ"	Услуги управления 1906-П от 31.12.2014	329
60.01	АО "ЕВРОСИБ"	Услуги управления 2025-П от 30.12.2015	595
60.01	АО "ЕВРОСИБ"	Услуги управления 434-П от 01.02.2006	154
60.01	АО "ЕВРОСИБ"	Услуги управления 664-П от 01.03.2007	36
60.01	АО "ЕВРОСИБ"	Услуги управления б/н агент от 29.11.2010	43
60.01	АО "РИК"	Аренда зданий, земли, офиса 1979-П от 01.01.2011	538
60.01	АО "РИК"	Аренда зданий, земли, офиса 2345-П от 01.11.2012	2320
60.01	ООО "Евросиб-Авто"	Покупка запасных частей СТО 02-ЗЧ/Ц от 17.04.2009	11
60.01	ООО "Евросиб-Авто"	ES_ Услуги СТО ЕМКЦ-13 от 01.07.2018 ЕС АВТО-ЮГ	9
ИТОГО КЗ связанных сторон на 31.12.20, тыс. руб			**8971**

6. Прочие события и факты

6.1. Изменения в Учетной политике Компании на 2021 год и другое.

В Учетную политику Общества на 2021 год по сравнению с 2020 годом не вносились изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.

Учетная политика на 2021 год не носит существенных изменений по отношению к отчетному году.

6.2. Непрерывность деятельности. Информация по прекращаемой деятельности.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность за 2020 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Общества.

Отчетность Общества также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности.

6.3. Условные факты хозяйственной деятельности

Сведения о судебных разбирательствах ООО "АВТОБИОГРАФИЯ"

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности судебных разбирательств не имеется.

Условные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на результаты бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год, отсутствуют.

6.4. Информация о событиях после отчетной даты.

В соответствии с п. 3 ПБУ 7/98 событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. В бухгалтерской отчетности за отчетный год отражает только существенное событие после отчетной даты, согласно п. 6 ПБУ 7/98 и в установленном порядке информирует об этом лиц, которым была представлена данная бухгалтерская отчетность.

Перечень фактов хозяйственной деятельности, которые признаются организацией событиями после отчетной даты:

- объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства;
- обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период;
- принятие решения о реорганизации организации;

- приобретение предприятия как имущественного комплекса;
- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений и т.д.

Событий, которые способны повлиять на результаты финансовой деятельности после отчетной даты и до даты подписания отчетности, отсутствуют. Однако мы не исключаем риски связанные с макроэкономической ситуацией возникшей в начале 2020 года связанной с эпидемией коронавируса и падением курса рубля к иностранным валютам, что может повлиять на активность потребительского спроса и в целом на развитие Автомобильного рынка.

Информации о банкротстве дебиторов в Общество не поступало.

За период с января 2021 года до даты подписания отчетности существенных ошибок в бухгалтерском учете за 2020 год не обнаружено.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде у Общества не имелось.

Управляющий директор
ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» Воронов Г.М.



____.03.2021