

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)  
Закрытое акционерное общество "Спецавтоснаб"  
за 2020г.**

Приложение № 3  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 №66н

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1 Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		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		
<b>Нематериальные активы - всего</b>	5100	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

**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	-	-	-

**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	-	-	-

**1.4 Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			
<b>НИОКР - всего</b>	5140	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**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	
<b>Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего</b>	5160	За 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2019 г.	-	-	-	-	-
<b>Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего</b>	5180	За 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2019 г.	-	-	-	-	-

## 2. Основные средства

### 2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	5200	3а 2020 г.	4734	4734	45	-	-	8	-	-	4780	4742
	5210	3а 2019 г.	4660	4660	74	-	-	74	-	-	4734	4734
в том числе:												
транспортные средства	5201	3а 2020 г.	4660	4660	-	-	-	-	-	-	4660	4660
	5211	3а 2019 г.	4660	4660	-	-	-	-	-	-	4660	4660
Производств. и хозяйств. инвентарь	5202	3а 2020 г.	74	74	45	-	-	8	-	-	120	82
	5212	3а 2019 г.	-	-	74	-	-	74	-	-	74	74
<b>Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего</b>	5220	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 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	
<b>Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего</b>	5240	3а 2020 г.	-	-	-	-	-
	5250	3а 2019 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	3а 2020 г.	3а 2019 г.
<b>Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего</b>	5260	-	-
<b>Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего</b>	5270	-	-

**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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

**3. Финансовые вложения**  
**3.1 Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
<b>Долгосрочные - всего</b>	5301	3а 2020 г.	99374	-	56640	90593	-	-	-	65421	1659
	5311	3а 2019 г.	-	-	99374	-	-	-	-	99374	-
в том числе:											
облигации, обращающиеся на ОРЦБ - всего	5302	3а 2020 г.	99374	-	56640	90593	-	-	-	65421	1659
	5312	3а 2019 г.	-	-	99374	-	-	-	-	99374	-
в том числе:											
государственные облигации иностранных эмитентов	5303	3а 2020 г.	-	-	3000	-	-	-	-	3000	2
	5313	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
корпоративные облигации	5304	3а 2020 г.	99374	-	53640	90593	-	-	-	62421	1657
	5314	3а 2019 г.	-	-	99374	-	-	-	-	99374	-
<b>Краткосрочные - всего</b>	5305	3а 2020 г.	13544	164	243190	216297	164	-	-	40437	3576
	5315	3а 2019 г.	-	-	13544	-	-	-	-	13544	164
в том числе:											
Корпоративные облигации, обращающиеся на ОРЦБ	5306	3а 2020 г.	13544	164	5000	18544	164	-	-	-	-
	5316	3а 2019 г.	-	-	13544	-	-	-	-	13544	164
акции, обращающиеся на ОРЦБ	5307	3а 2020 г.	-	-	238190	197753	-	-	-	40437	3576
	5317	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Финансовых вложений - итого</b>	5300	3а 2020 г.	112918	164	299830	306890	164	-	-	105858	5235
	5310	3а 2019 г.	-	-	112918	-	-	-	-	112918	164

**3.2 Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
<b>Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего</b>	5320	-	-	-
<b>Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего</b>	5325	-	-	-
<b>Иное использование финансовых вложений</b>	5329	-	-	-

**4. Запасы**  
**4.1 Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
<b>Запасы - всего</b>	5400	За 2020 г.	6706	-	365	5938	-	-	X	1133	-
	5420	За 2019 г.	31038	-	298238	322570	-	-	X	6706	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	За 2020 г.	8	-	365	370	-	-	-	3	-
	5421	За 2019 г.	15	-	705	712	-	-	-	8	-
Товары для перепродажи	5402	За 2020 г.	6696	-	-	5566	-	-	-	1133	-
	5422	За 2019 г.	31021	-	297525	321850	-	-	-	6696	-
Расходы будущих периодов	5402	За 2020 г.	2	-	-	2	-	-	-	-	-
	5422	За 2019 г.	2	-	8	8	-	-	-	2	-

**4.2 Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
<b>Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего</b>	5440	-	-	-
<b>Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего</b>	5445	-	-	-

**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 кратко-срочную 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			
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5501	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5510	3а 2020 г.	2566	-	13706	-	595	-	-	-	15677	-
	5530	3а 2019 г.	2430	-	457	-	321	-	-	-	2566	-
в том числе:												
Авансы выданные	5511	3а 2020 г.	82	-	21	-	-	-	-	-	103	-
	5531	3а 2019 г.	134	-	-	-	52	-	-	-	82	-
Расчеты по налогам и сборам	5512	3а 2020 г.	684	-	-	-	483	-	-	-	201	-
	5532	3а 2019 г.	953	-	-	-	269	-	-	-	684	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5513	3а 2020 г.	151	-	-	-	112	-	-	-	39	-
	5533	3а 2019 г.	55	-	96	-	-	-	-	-	151	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5514	3а 2020 г.	1649	-	13685	-	-	-	-	-	15334	-
	5534	3а 2019 г.	1288	-	361	-	-	-	-	-	1649	-
<b>Итого</b>	5500	3а 2020 г.	2566	-	13706	-	595	-	-	-	15677	-
	5520	3а 2019 г.	2430	-	457	-	321	-	-	-	2566	-

**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
<b>Всего</b>	5540	-	-	-	-	-	-

### 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 краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5551	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5560	За 2020 г.	769	29	-	563	-	-	235
	5580	За 2019 г.	12161	764	-	12156	-	-	769
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2020 г.	5	-	-	5	-	-	-
	5581	За 2019 г.	15	-	-	10	-	-	5
Расчеты по налогам и сборам	5562	За 2020 г.	751	-	-	558	-	-	193
	5582	За 2019 г.	-	751	-	-	-	-	751
Задолженность перед персоналом организации	5563	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5583	За 2019 г.	96	-	-	96	-	-	-
Прочая	5564	За 2020 г.	13	29	-	-	-	-	42
	5584	За 2019 г.	12050	13	-	12050	-	-	13
<b>Итого</b>	5550	За 2020 г.	769	29	-	563	-	X	235
	5570	За 2019 г.	12161	764	-	12156	-	X	769

### 5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
<b>Всего</b>	5590	-	-	-

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	5610	347	676
Расходы на оплату труда	5620	194	338
Отчисления на социальные нужды	5630	55	103
Амортизация	5640	7	74
Прочие затраты	5650	1123	1793
Итого по элементам	5660	1726	2984
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	5567	321778
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	7293	324762

### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	-	66	-	-	66
в том числе: резерв по отпускам	5701	-	66	-	-	66

18 Марта 2021 г.

**Саакян Варужан  
Сергеевич**  
(расшифровка подписи)




# Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ЗАО «Спецавтоснаб» за 2020 год

## 1. Сведения об организации

Полное наименование общества: Закрытое акционерное общество «Спецавтоснаб».  
Сокращенное наименование: ЗАО «Спецавтоснаб»

Форма собственности: закрытое акционерное общество, частная.

Закрытое акционерное общество «Спецавтоснаб» зарегистрировано 19.08.2002г., за основным государственным регистрационным номером (ЕГРЮЛ) 1022301970140 .

ЗАО «Спецавтоснаб» зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа:

адрес 350059, Краснодарский край, г.Краснодар, ул.Онежская,64, оф. 318

Правовое положение ЗАО «Спецавтоснаб», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров ЗАО «Спецавтоснаб» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 N 208-ФЗ (ред. от 31.07.2020) "Об акционерных обществах" и иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ЗАО «Спецавтоснаб» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Списочная численность работающих на конец отчетного периода, составила 2 человека и распределяется по отделам и службам:

Структурные подразделения	численность
Администрация	1 человек
Бухгалтерия	1 человек

В соответствии с Уставом ЗАО «Спецавтоснаб» органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников
- Генеральный директор

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью является Ревизор Общества.

Учредителем Общества с долей участия 100% является Лубянова Наталья Васильевна.

Уставной капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Единоличный исполнительный орган:

Функции единоличного исполнительного органа Общества в 2020 году осуществлял генеральный директор Саакян Варужан Сергеевич. В соответствии с п. 9. Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества, в соответствии с решениями Общего собрания акционеров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством и Уставом Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 9 Устава .

Ревизор Общества:

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием участников избирается Ревизор Общества на срок до следующего годового Общего собрания участников.

Ревизор осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества и внутренним документам Общества;

Действует в интересах участников Общества и в своей деятельности подотчетен Общему собранию участников Общества.

Для проверки и подтверждения годовой финансовой отчетности Общества годовым Общим собранием участников Аудитором Общества утверждено ООО «ПрестижАудит» (протокол заседания Правления от 25.06.2020 № 01).

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПрестижАудит»
Краткое наименование	ООО «ПрестижАудит»
Юридический адрес	350051, г. Краснодар, ул. Монтажников, д.1/4 офис 404
Адрес по месту нахождения	350051, г. Краснодар, ул. Монтажников, д.1/4 офис 404
Номер и дата свидетельства регистрации	№ 10159 от 23.12.2014 г.
Номер и дата внесения в ЕГРЮЛ	1142308014815 от 10.12.2014 г.
Телефон/факс E-mail	(861) 298-07-01, (861)298-07-02 audit@business-yug.ru
ИНН / КПП	ИНН 2308216616 КПП 230801001
Генеральный директор	Погорелова Галина Олеговна

ООО «ПрестижАудит», являющееся членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (ОРНЗ 11606059743),

## 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции общества.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими

нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

- Данные бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.
- Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы (1С: Бухгалтерия 7.7).
- Бухгалтерский учет в организации осуществляется индивидуальным предпринимателем на договорной основе.

Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства	31.12.2020
Материально-производственные запасы	31.12.2020
Денежные средства	31.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2020
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2020
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2020
Резервы, расходы будущих периодов	31.12.2020

#### Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Активы, в отношении которых выполняются условия для отнесения их к основным средствам, стоимостью менее 40 000 рублей за единицу включительно, в бухгалтерском учете и отчетности учитываются в составе материально-производственных запасов, списываются на затраты производства по мере отпуска их в производство и эксплуатацию.

Объекты основных средств приняты в учете по первоначальной стоимости, закреплены за материально-ответственным лицом. Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

По полностью самортизированным объектам основных средств амортизация не начислялась.

В 2020 году переоценка основных средств не производилась.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

руб.

Основное средство, Инвентарный номер	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Смартфон-Apple iPhone XR 128Gb , инв.№: 095	45 825	7637,52	38187,48
AUDI Q7 , инв.№: 085	1 291 060,59	1291060,59	0

Автомобль AUDI TT RS TRUZZ8J1E1900525 , инв.№: 086	2 961 864,41	2961864,41	0
Кран автомобильный КС-55713-6К, ш.2319 , инв.№: 084	407 248,14	407248,14	0
Смартфон Apple iPhone 11 256GB , инв.№: 094	73 990,00	73 990,00	0
	<b>4 779 988,14</b>	<b>4 741 800,66</b>	<b>38187,48</b>

Для осуществления своей деятельности ЗАО «Спецавтоснаб» арендует имущество:

Перечень арендуемого имущества обществом:

№ п/п	Объект аренды	Арендодатель	№ договора	Дата договора	Дата начала аренды	Дата окончания аренды по договору	Ежемесячный платеж
1	Офисное помеще ние	ИП Анохина Т.А.	9	01.01.2020	01.01.2020	бессрочный	26 000

#### Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н.

Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части отражаются в бухгалтерском учете по их фактической себестоимости. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не применяются.

Для целей бухгалтерского учета при отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Учёт материалов ведется в программном комплексе «1-С: Бухгалтерия 7.7» по субсчетам.

Движение материалов по субсчетам счёта 10 «Материалы»

В рублях

Субсчет	Сальдо на 01.01.2020г.	Обороты		Сальдо на 31.12.2020 г.
		по дебету	по кредиту	
10.1		5904,60	5904,60	
10.3	7 721,01	181118,38	186039,96	2 799,43
10.5		164529,42	164529,42	
10.6		4733,87	4733,87	
10.9		9157,50	9157,50	

## Расходы будущих периодов

Обществом установлено, что расходы будущих периодов учитываются на счете 97 и списываются на расходы равными частями в течение срока их потребления. Сальдо расходов будущих периодов отражается по строкам «Прочие оборотные активы».

## Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 10н.

Расчеты по краткосрочным кредитам и займам ведутся на балансовом счете 66, по долгосрочным кредитам и займам (полученным на срок более 12 месяцев) – на балансовом счете 67.

В период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. Обществу не предоставлялись заемные средства.

## Информация о векселях и облигациях:

В отчетном году векселя не выдавались, выпуск и продажа облигаций не проводились.

## Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Вид финансовых вложений — акции, облигации.

Оценка финансовых вложений - финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В нее входят все фактические затраты организации по приобретению их за плату, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

Данные о резерве под обесценение финансовых вложений — сумма созданного резерва на 31.12.2020 составляет 1 493 805 рублей

## Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска составляет на 31.12.2020 в сумме 66048 руб.

## Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице.

в рублях

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:	1493805	298761	-	-
- по резерву под обесценение финансовых вложений	1493805	298761		
Налогооблагаемые временные разницы:	6769748	1353950	-	-
-дооценка учетной стоимости финансовых вложений до рыночной цены	6769748	1353950	-	-

Признание ОНА в отчетном периоде связано с начислением в бухгалтерском учете резерва под обесценение финансовых вложений (ценных бумаг-акций и облигаций) . Сумма ОНА по данным основаниям составила в отчетном периоде 299тыс. руб.

Признание ОНО в отчетном периоде связано с дооценкой учетной стоимости финансовых вложений до рыночной их стоимости. Сумма ОНО на 31.12.2020г. составила 1354 тыс.руб.

#### Выручка и прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

К доходам от обычных видов деятельности (стр. 2110 Ф.2) относятся:

- выручка от продажи товаров.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Выручка признается в бухгалтерском учете, если Общество имеет право на получение этой выручки:

- на основании конкретного договора или иного подтверждающего документа;
- сумма выручки может быть определена;
- право собственности (владения, распоряжения) на товар (продукцию) перешло от организации к покупателю или работа (услуга) принята заказчиком;

Прочими доходами Общества являются поступления, связанные с поступлениями от продажи основных средств и иных активов; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; безвозмездное получение активов; прибыль прошлых лет; сумма кредиторской задолженности; по которым истек срок исковой давности и прочие доходы, согласно п.7 ПБУ 9/99.

К прочим доходам относятся также поступления от операций с финансовыми вложениями. (купля-продажа ценных бумаг, обращающихся на ОРЦБ). Сделки с ценными бумагами осуществляются с привлечением специализированного брокера ООО ВТБ Капитал Брокер по договору от 16.08.2019 №1002662. (информация по финансовым вложениям отражена в табличной части п.3)

#### Себестоимость проданных товаров, работ, услуг, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. Расходы на продажу (стр. 2120 Ф.2) ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99)

Управленческие расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы».

### 3. Раскрытие информация об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2020 год

#### Анализ структуры дебиторской и кредиторской задолженности

По состоянию на 31 декабря 2020 года дебиторская задолженность Общества составила 15 677 тыс. руб., в том числе:

Виды дебиторской задолженности	тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020
Дебиторская задолженность по налогам и сборам (авансовые платежи)	240
в том числе просроченная	-
Дебиторская задолженность по авансам выданным поставщикам	103
в том числе просроченная	-
Дебиторская задолженность прочая ( по расчетам с ООО ВТБ Капитал Брокер)	15 334
<b>Итого</b>	<b>15 677</b>
В том числе просроченная	

По состоянию на 31 декабря 2020 года просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2020 года кредиторская задолженность Общества составила 235 тыс. руб., просроченная кредиторская задолженность отсутствует:

Виды кредиторской задолженности	тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020
Кредиторская задолженность перед персоналом организации	42
в том числе просроченная	-
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	193
в том числе просроченная	-
<b>Итого</b>	<b>235</b>
В том числе просроченная	-

Подлежащих к уплате штрафных санкций перед бюджетом по состоянию на 31.12.2020 нет.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2020 году не имело.

#### Резерв сомнительных долгов

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

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

При этом учитываются следующие обстоятельства:

- а) сроки исполнения обязательства должником нарушены более чем на 365 дней;
- б) отсутствует обеспечение долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и тому подобным;
- в) у должника имеются значительные финансовые затруднения, о чем известно из СМИ или других источников;
- г) в отношении должника возбуждена процедура банкротства;
- д) удержание имущества должника невозможно.

Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником.

#### Информация об условных активах и условных обязательствах

По каждому **условному обязательству** в бухгалтерской отчетности раскрывается, как минимум, следующая информация:

а) характер условного обязательства;

б) оценочное значение или диапазон оценочных значений условного обязательства, если они поддаются определению;

в) неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства;

г) возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства.

Информация об условных обязательствах может раскрываться по их однородным группам ([п. 26](#) ПБУ 8/2010). Примером однородной группы обязательств являются условные обязательства, возникающие вследствие судебных разбирательств.

В случае если поступление экономических выгод по **условному активу** является вероятным, организация должна раскрыть по состоянию на конец **отчетного периода** характер условного актива, а также его оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению ([п. 27](#) ПБУ 8/2010).

#### Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли.

Основным видом деятельности в отчетном периоде была купля-продажа ценных бумаг.

#### Показатели эффективности и финансового состояния Общества

#### Показатели эффективности и финансового состояния Общества

п/п	Показатели	2019 год	2020 год	Отклонение
1	Рентабельность собственного капитала (ROE), %	0,12	0,1	-0,02
2	Рентабельность всей суммы активов компании (ROTA), %	0,15	0,12	-0,03

п/п	Показатели	2019 год	2020 год	Отклонение
1	Рентабельность собственного капитала (ROE), %	0,12	0,1	-0,02
3	Чистые активы (на конец года), тыс. руб.	122704	136369	13665
4	Чистая прибыль, тыс. руб.	14894	13665	-1229
5	Коэффициент текущей ликвидности	28,0	182,5	154,5
6	Коэффициент автономии	0,99	0,98	0,01
7	Оборачиваемость дебиторской задолженности, дни	2,68	1076	1073,32
8	Оборачиваемость кредиторской задолженности, дни	6,94	58,94	52
9	Рентабельность по Прибыли от продаж, %	4,51	-17,06	-21,57
10	Коэффициент финансового левериджа (финансирования)	0,006	0,012	0,006

По итогам 2020 года Общество получило чистую прибыль в размере 13665 тыс. руб., что на 1229 тыс. руб. (8,25%) меньше величины за 2019г. (14 894 тыс. руб.), что является не существенным для организации.

Наличие денег на расчетных счетах на 31.12.2020 года составляет 117 тыс. руб., на депозитных счетах остаток средств на 31.12.2020 в сумме 9657 тыс.руб.

Сведения о доходах и расходах

Структура выручки за 2020 год

(тыс. руб. без учета НДС)

Наименование	Период		Отклонение
	2019	2020	Абс.величина
Оптовая торговля	340 040	6 188	-333 852
Услуги автокрана	43	38	-5
Аренда автокрана	0	4	4
<b>Итого выручка от реализации продукции</b>	<b>340 083</b>	<b>6 230</b>	<b>-333 853</b>

Снижение выручки объясняется сменой основного вида деятельности- оптовой торговли и переход на осуществление сделок с ценными бумагами, обращающиеся на ОРЦБ, которые учитываются как прочие доходы организации.

Анализ производственно-хозяйственной деятельности за 2020 год

(тыс. руб. без учета НДС)

Наименование статьи	Период	Отклонение
---------------------	--------	------------

	2019	2020	
<b>Выручка</b>	<b>340 083</b>	<b>6230</b>	<b>- 333 853</b>
<b>Себестоимость продаж</b>	<b>321778</b>	<b>5567</b>	<b>-316211</b>
Материальные расходы	676	347	-329
Ремонт и обслуживание ОС	114	249	135
Расходы на оплату труда	338	194	-144
Страховые взносы	103	55	-48
Аренда помещения	892	125	-767
Услуги сторонних организаций	452	302	-150
Амортизация	74	7	-67
Другие расходы, относимые к прочим	335	447	112
Валовая прибыль	15 321	-1 063	-16 383
Прочие доходы	5603	326 557	320 953
Прочие расходы	2318	308 994	-306 676
Прибыль до налогообложения	18 606	16 500	-2 106
Налог на прибыль и иные аналогичные платежи	3 712	2835	-877
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>14 894</b>	<b>13 665</b>	<b>-1229</b>

Структура прочих доходов и расходов за 2020 год  
(тыс. руб. без учета НДС)

Статьи доходов и расходов	Период		Отклонение абс.
	2019	2020	
<b>Прочие доходы, всего</b>	<b>5 603</b>	<b>326 557</b>	320 954
в том числе:			
Процентные доходы	-	610	610
Накопленный купонный доход	4990	6915	1925
Проценты по депозитному счету	613	-	-613
Дивиденды	-	1242	1242
Поступления от продажи акций	-	202 936	202 936
Поступления от погашения облигаций	-	108 017	108 017
Доведение учетной стоимости до рыночной	-	6 728	6 728
Списание кредиторской задолженности	-	16	16
Штрафы, пени по налогам и сборам	-	13	13
Другие прочие доходы	-	80	80
<b>Прочие расходы, всего</b>	<b>2 318</b>	<b>308 994</b>	306 676
в том числе:			
Процентные расходы	2 031	-	-2 031
Погашение(выбытие) облигаций (покупная стоимость)	-	109 301	109 301
Списание покупной стоимости акций	-	197 752	197 752
Резервы под фин. вложения	-	1 494	1 494
Комиссия по акциям	-	154	154
Комиссия по облигациям	31	62	31

Транспортный налог	86	86	0
Услуги банка	60	54	-6
Другие прочие расходы	3	91	88
<b>Сальдо</b>	<b>3 285</b>	<b>17 563</b>	<b>14 278</b>

Платежи за загрязнение окружающей среды.

За 2020 год плата за негативное воздействие на окружающую среду не осуществлялась.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

#### **Перечень аффилированных лиц.**

1. Участники.
2. Руководитель.

#### **Таблица. Информация об участниках.**

<b>№ п/п</b>	<b>ФИО/наименование участника</b>	<b>Доля в уставном капитале, (%)</b>
<b>1.</b>	<b>Любянова Наталья Васильевна.</b>	<b>100%</b>

В 2020 году сделки со связанными сторонами отсутствовали.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу:

Сумма выплаченного вознаграждения (ФОТ) управленческому персоналу составляет 180 тыс.руб., НДФЛ удержан 20 тыс.руб. Начислено взносов от ФОТ 51 тыс. руб.

Бенефициарным владельцем Общества является Любянова Н.В.

ЗАО «Спецавтоснаб» за 2020 год не проводило операций с бенефициарным владельцем.

#### **4. Информация по сегментам**

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина России от 18.11.2010 № 143н.

Общество совместную деятельность не осуществляет, сегментов не имеет, государственную помощь не получает.

#### **5. Информация о движении денежных средств**

Информация о движении денежных средств Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н.

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств, в том числе денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчетных и депозитных счетах, в т.ч на расчетном счете – 117114,83 руб., на депозитном – 9657000 руб. (стр. 4500);

- денежные переводы в пути на отчетную дату отсутствуют;

Денежные потоки, отнесенные к текущей деятельности, связаны с реализацией товаров, услуг и прочих поступлений.

Средств в аккредитивах, открытых в пользу организации не имеется.

#### **6. События после отчетной даты**

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год имело место событие, которое оказало или может оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в будущем.

В связи с событиями в России и мире, связанными с распространением коронавируса COVID-19, в феврале-марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19.

Решений о прекращении Обществом деятельности не принималось.

Рабочие места сохранены в полном объеме.

Значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в связи с распространением коронавируса COVID-19 отсутствуют.

#### **7. Непрерывность деятельности предприятия.**

ЗАО «Спецавтоснаб» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что ЗАО «Спецавтоснаб» сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.


#### **8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности за 2020г. отсутствовали.

Генеральный директор

Саакян В.С.

18 марта 2021г.



The image shows a handwritten signature in blue ink over a blue circular stamp. The stamp contains the text 'М.П. ЗАО «СПЕЦАВТОСНАБ»' and 'ИНН 50/01201642'. The signature is written over the stamp and extends to the right.