

АО «Автопремиум»

603106, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, ул. Адмирала Васюнина,

д. 2, помещение 24 (комната 33)

ОГРН 1197746154660 ИНН 7703472401 КПП 526201001

Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год

г. Нижний Новгород

1. Общие сведения об организации

Акционерное общество «Автопремиум» (далее – Общество) зарегистрировано 27.02.2019 г. Межрайонной ИФНС № 46 по г. Москве. Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 27.02.2019г. основной государственный регистрационный номер 1197746154660, свидетельство о постановке на учет в ИФНС № 3 по г. Москве от 27.02.2019г. Обществу были присвоены ИНН 7703472401 и КПП 770301001.

Юридический адрес Общества на дату создания и на 31.12.2019 г.: 123242, г. Москва, пер. Капранова, д. 3, стр. 1, комната 1 (пом. 600, эт. 6). В январе 2020 г. Обществом было принято решение об изменении места нахождения на г. Нижний Новгород Нижегородской области. В настоящее время юридический адрес Общества: 603004, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, пр-кт Ленина, дом 107, помещение 320, см. раздел 5 Пояснений «Прочая информация».

Акционерами Общества являются:

- Недобитко Яков Викторович – 99,9% акций (999 шт. обыкновенных именных акций общей номинальной стоимостью 9 990 рублей)
- Аксенов Михаил Анатольевич - 0,1 % акций (1 обыкновенная именная акция номинальной стоимостью 10 рублей).

Бенефициарным владельцем Общества является Недобитко Яков Викторович

Численность сотрудников Общества в 2020 г. составила 1 чел.

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. рублей.

Обособленных подразделений Общество не имеет.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Основной вид деятельности общества – Вложения в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.1).

Лицензируемых видов деятельности Общество не осуществляет.

Основных средств, нематериальных активов, запасов по состоянию на 31.12.2020 г. у Общества не имеется.

Основное средство полученное по договору аренды № ДА12/0001/СТГ/20 от 01.12.2020 нежилое помещение в отдельностоящем здании конторы с пристроем, лит. А1, расположенное по адресу г.Нижний Новгород, проспект Ленина, д.107, каб. 320. Балансовая стоимость арендуемого помещения 19 863 руб.

Информация о связанных сторонах, аффилированных лицах

Перечень связанных лиц, аффилированных лиц на 31.12.2020г

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале, %	

1	2	3		6	
1	<i>Еремин Олег Николаевич</i>	<i>Россия, г. Нижний Новгород</i>	05.12.2019	-	<i>Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества</i>
2	<i>Недобитко Яков Викторович</i>	<i>Россия, г. Ростов-на-Дону</i>	25.03.2020	99,9	<i>Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал Общества.</i>
3	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Курганспецмаш»</i>	<i>Россия, 603016, г. Нижний Новгород, ул. Героя Юрия Смирнова, д. 2, офис 215</i>	13.01.2020		<i>АО Автопремиум является учредителем ООО КСМ(100%); ДК05/05/600/20 (договор займа) от 03.03.2020 – 11 000 000 руб.</i>
4	<i>Общество с ограниченной ответственностью "ГК "Современные транспортные технологии" (ООО «ГК «СТТ»)</i>	<i>603004, Нижегородская область, город Нижний Новгород, проспект Ленина, дом 107, кабинет 219</i>	14.02.2020	-	<i>Договор аренды ДА12/0001/СТТ/20 от 01.12.2020; Договор займа ДК05/0002/СТТ/20 от 06.07.2020 – 2 822 500 000 руб</i>
5	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Праймкорд»</i>	<i>119019, г. Москва, Набережная Пречистенская, дом 45/1, строение 2А, помещение П № 15,16 (этаж 1)</i>	10.01.2020	-	<i>АО Автопремиум является учредителем ООО Праймкорд(100%)</i>
6	<i>Общество с ограниченной ответственностью "Национальная дилерская компания" (ООО «НДК»)</i>	<i>603004, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, проспект Ленина, д. 107, кабинет 301</i>	09.07.2020	-	<i>Юридическое лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на</i>

					<i>акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного юридического лица</i>
7	<i>Общество с ограниченной ответственностью «АГРЕГАТНО-МЕХАНИЧЕСКИЙ ЗАВОД» (ООО «АМЗ»)</i>	<i>603041, г. Нижний Новгород, пр. Молодежный, д. 93, литер 2 А, офис 4</i>	<i>13.01.2020</i>	-	<i>Юридическое лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество</i>
8	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Ладья»</i>	<i>603016, г. Нижний Новгород, ул. Героя Юрия Смирнова, д. 2, офис 215</i>	<i>13.01.2020</i>		<i>Юридическое лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество</i>

2. Операции с основным управленческим персоналом

В отчетном периоде Общество выплатило вознаграждение основному управленческому персоналу заработную плату, премии, ежегодный оплачиваемый отпуск (краткосрочные вознаграждения) на общую сумму 720 тысяч рублей.

Страховые взносы с вознаграждения основного управленческого персонала в отчетном периоде начислены и уплачены в бюджет в сумме 250 тыс. руб., начислен и удержан НДФЛ в сумме 108 тыс. руб.

Текущая задолженность по оплате труда основному управленческому персоналу на 31.12.2020г. отсутствует (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты).

Иных выплат, кроме расчетов по договорам займа, в пользу основного управленческого персонала в отчетном периоде не производилось. Вознаграждения по договорам добровольного страхования, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, от участия в уставном капитале и иные долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты - не начислялись и не выплачивались.

Перечисления в негосударственный пенсионный фонд (долгосрочные вознаграждения) в пользу основного управленческого персонала в 2020 годах не производились.»

3. Учетная политика и прочая информация, касающаяся порядка формирования показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетной политикой на 2020 г. были установлены следующие существенные способы бухгалтерского учета.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ6/01, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, отражаются в бухгалтерском учете на счете 10 «Материалы» и списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

К основным средствам относятся объекты сроком службы более одного года и стоимостью более сорока тысяч рублей.

Начисление амортизации объектов основных средств в целях бухгалтерского учета и налогообложения производится линейным способом в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" от 1 января 2002 года № 1 (с изменениями внесенными Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016г. № 640).

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете предприятия по их фактической себестоимости, формируемой в соответствии с пунктом 6 ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов".

Для целей оценки материалов при их выбытии используется средняя стоимость, рассчитываемая на конец отчетного месяца по каждому номенклатурному номеру материалов. Расчет средней стоимости допускается следующими методами:

1. путем деления общей стоимости материалов данного номенклатурного номера на их количество, складывающихся соответственно из стоимости и количества материалов на начало отчетного месяца и поступивших материалов за отчетный месяц;
2. путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (*скользящая цена*), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска;

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется в соответствии с пунктом 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации". В целях исчисления налога на прибыль доходы и расходы учитываются методом начисления.

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Резерв создается по всем видам дебиторской задолженности, включая предоставленные займы, задолженность по процентам по займам, задолженность поставщиков и подрядчиков, задолженность покупателей, задолженность прочих дебиторов. Учет резерва ведется на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам».

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество создает резерв на оплату отпускных. Учет резерва ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». На 31.12.2020 года по строке баланса 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма созданного резерва в размере 7 тыс. рублей, которая позволит полностью рассчитаться с отпускными выплатами и страховыми взносами с отпускных выплат.

Уровень существенности показателя определен в размере более чем 5% от общей суммы показателя, равной 100%. В целях применения норм ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет более 10%.

При составлении годовой отчетности за 2020 год Общество использует формы бухгалтерской отчетности, утвержденные приказом Минфина от 02.07.2010 г. № 66н.

Общество формирует промежуточную бухгалтерскую отчетность на конец каждого квартала (31.03, 30.06, 30.09) в виде:

-Бухгалтерского баланса (приказ Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н).

-Отчета о финансовых результатах (приказ Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н).

Изменений учетной политики на 2020 год, не связанных с изменением действующего законодательства, не предвидится.

4. Пояснения к формам бухгалтерской отчетности:

4.1. «Бухгалтерский баланс».

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражена сумма начисленного в соответствии с ПБУ 18/02 отложенного налогового актива – 776 тыс. руб.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства, находящиеся на расчетном счете организации в сумме 2 822 242 тыс. руб.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	(3 106) тыс. руб.	(720) тыс. руб.	-
в том числе: Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	(3 106) тыс. руб.	(720) тыс. руб.	-

По строке 1510 «Заемные средства» отражена краткосрочная задолженность по договору займа в размере 2 844 385 тыс. руб., в т. ч.:

- задолженность по договору займа № 1-2019 от 19.11.2019 г. в общей сумме 500 тыс. руб.
- задолженность по договору займа № ДК05/05/600/20 (договор займа) от 03.03.2020 в общей сумме 11 000 тыс. руб.
- задолженность по договору займа № ДК05/0002/СТТ/20 от 06.07.2020. в общей сумме 2 822 509 тыс. руб.
- задолженность по договору займа № ДК05/0004/ОПС/20 от 04.06.2020. в общей сумме 10 376 тыс. руб.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма задолженности Общества:

- перед поставщиками (36 807 тыс. руб.);

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма созданного резерва на выплату отпускных сотрудникам Общества в размере 7 тыс. руб.

4.2. «Отчет о финансовых результатах».

По строке 2220 «Управленческие расходы» отражены расходы на

- заработную плату 828 тыс. руб.;
- страховые взносы 250 тыс. руб.;
- аренду офиса 89 тыс. руб.;
- бух. услуги 66 тыс. руб.;
- юр. услуги 27 тыс. руб.;
- аудиторские услуги 30 тыс. руб.
- прочие услуги 105 тыс.руб.
- информационные услуги 1 тыс. руб., всего 1 396 тыс. руб.

Общехозяйственные расходы (счет 26) Предприятия полностью списываются на финансовые результаты (дебет счета 90 «Продажи»), (за исключением ситуаций, когда они непосредственно связаны с созданием или приобретением какого-либо актива), закрываются ежемесячно и остатка на конец месяца не имеют.

Общехозяйственные расходы распределяются на себестоимость реализованной продукции (работ, услуг) пропорционально полученной выручке по видам деятельности.

По строке 2350 «Прочие расходы» отражена

- комиссия банка 19 тыс. руб.
- проценты по отсрочке платежа купли продажи доли 1 738 тыс. руб.

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отражена сумма 597 тыс. руб., начисленная в соответствии с ПБУ 18/02.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются:

а) отложенный налог на прибыль, обусловленный:

возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде;

изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок;

признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах;

б) величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

применяемые налоговые ставки;

условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;

постоянный налоговый расход (доход);

в) иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций.

Дополнительно в составе годовой бухгалтерской отчетности представлены следующие табличные пояснения:

1. Дебиторская и кредиторская задолженность (таблицы № 5.1, 5.2, 5.3, 5.4)
2. Затраты на производство (таблица № 6)
3. Оценочные обязательства (таблица № 7)

5. Прочая информация

События после отчетной даты:

В январе 2021 года - смена акционера: Ретикьюлум Альфа Лтд 100% (1000 шт. обыкновенных именных акций общей номинальной стоимостью 10 000 рублей)

Судебные иски

Общество не участвует в каких-либо судебных разбирательствах, в результате которых возможно возникновение существенных обязательств у Общества.

Условные обязательства

На конец отчетного периода у Обществом нет условных обязательств.

Залоги – отсутствовали.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

6. Непрерывность деятельности

Общество не имеет намерений о прекращении деятельности. Напротив, Общество планирует повысить эффективность своей финансово-хозяйственной деятельности путем приобретения и создания крупных финансовых вложений с целью получения в дальнейшем дивидендов и выхода на безубыточный уровень.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по его предотвращению, включая ограничения по транспортному

перемещению, временные ограничения осуществления деятельности по целому ряду сфер деятельности экономических субъектов, а также установления режима карантина и самоизоляции для граждан.

Помимо этого события в данный период также произошло существенное снижение мировых цен на нефть и в связи с этим значительное колебание курсов валют. Все это может оказывать влияние на бизнес процессы Общества после отчетной даты. Достоверная оценка влияния и последствия указанных выше событий на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильную динамику спроса на товары, работы и услуги Общества, а так же основываясь на дальнейших планах развития и доступа Общества к финансовым ресурсам.

Генеральный директор

Еремин О.Н.

20.01.2021