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 2021 год

Пояснения статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах ООО "АВТОБИОГРАФИЯ" за 2021 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			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	( )	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 20 г.[2]	-	(-)	-	( )	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	5101	за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	( )	-	(-)	-	-	-	-	(-)
-	5111	за 20 20 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 21 г.[1]	14 425	(6 577)	2 138	(2 176)	2176	(2 669)	-	-	14387	(7 070)
	5210	за 2020 г.[2]	10 795	(7 385)	6 431	(2 801)	2801	(1 993)	-	-	14425	(6 577)
в том числе: *Машины и оборудование (кроме офисного)*	5201	за 20 21 г.[1]	2 345	(766)	1 909	(107)	107	(970)	-	-	4147	(1 629)
	5211	за 2020 г.[2]	2 527	(2 345)	1 770	(1952)	1952	(373)	-	-	2345	(766)
Офисное оборудование	5202	за 20 21 г.[1]	8 691	(3 303)	137	(1 458)	1458	(1 414)	-	-	7370	(3 259)
	5212	за 2020 г.[2]	5 241	(2 512)	3 713	(263)	263	(1 054)	-	-	8691	(3 303)
Другие виды основных средств	5203	за 20 21 г.[1]	1 673	(792)	92	(68)	68	(285)	-	-	1697	(1 009)
	5213	за 2020 г.[2]	1 311	(812)	948	(586)	586	(566)	-	-	1673	(792)
Транспортные средства	5204	за 20 21 г.[1]	1 266	(1 266)	-	(466)	466	(-)	-	-	800	(800)
	5214	за 2020 г.[2]	1 266	(1 266)	-	(-)	-	(-)	-	-	1266	(1 266)
Сооружения	5205	за 20 21 г.[1]	450	(450)	-	(77)	77	(-)	-	-	373	(373)
	5215	за 2020 г.[2]	450	(450)	-	( )		(-)	-	-	450	(450)
и т.д.			-	-	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 2020 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5231	за 2020 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 21 г.[1]	44	2095	-	(2139)	-
	5250	за 20 20 г.[2]	4 044	3735	-	(7735)	44
в том числе: *все группы*	5241	за 20 21 г.[1]	44	2095	(-)	(2139)	-
		за 20 20 г.[2]	4 044	3735	(-)	(7735)	44
и т.д.	5251		-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.[1]	За 20 20 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 21 г.[4]	31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[2]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	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	106118	123891	85389
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	275	18709	81795
Товарно-материальные ценности, принятые по агентскому договору на продажу	5287	-	-	2249

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 21 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 20 21 г.[1]	-	-		(-)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы другим организациям	5312	за 2020 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 21 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.[2]	27519	-	1500	(29019)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 20 21 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы другим организациям	5316	за 2020 г.[2]	27 519	-	1 500	(29019)	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 21 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	за 2020 г.[2]	27519	-	1500	(29019)	-	-	-	-	-

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 21 г.[1]	68 285	(-)	1 800 122	(1 785 135)	-	(953)	x	83 272	(953)
	5420	за 2020 г.[2]	79 637	(-)	1 514 589	(1 525 941)	-	-	x	68 285	(-)
в том числе:	5401	за 20 21 г.[1]	24 572	(-)	186 663	(169 180)	-	(953)	(9 189)	32 866	(953)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2020 г.[2]	21 033	(-)	123 040	(105 619)	-	-	(13 882)	24 572	(-)
Готовая продукция	5402	за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5422	за 2020 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Товары для перепродажи	5403	за 20 21 г.[1]	43 667	(-)	1 613 285	(1 615 822)	-	-	9 189	50 319	(-)
	4523	за 2020 г.[2]	58 582	(-)	1 391 476	(1 420 273)	-	-	13 882	43 667	(-)
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5424	за 2020 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5425	за 2020 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Прочие запасы и затраты	5406	за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5426	за 2020 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 20 21 г.[1]	46	(-)	174	(133)	-	-	-	87	(-)
	5427	за 2020 г.[2]	22	(-)	73	(49)	-	-	-	46	(-)

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					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[6]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [6]	погашение	списание на финансовый результат [6]	Списано за счет резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 2020 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2020 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Авансы выданные	5503	за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5523	за 2020 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Прочая	5504	за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5524	за 2020 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.	5505		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г.[1]	40056	(44)	43787	-	(39473)	(124)	(40)		44206	(381)
	5530	за 2020 г.[2]	43555	(46)	39871	-	(43101)	(265)	(4)		40056	(44)
в том числе:	5511	за 20 21 г.[1]	10749	(32)	11368	-	(10611)	(106)	(32)		11368	(376)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2020 г.[2]	5065	(32)	10717	-	(5033)	( )	( )		10749	(32)
Авансы выданные	5512	за 20 21 г.[1]	28404	( )	31682	-	(28399)	( )	( )	( )	31687	( )
	5532	за 2020 г.[2]	32127	( )	28260	-	(31983)	( )	( )	( )	28404	( )
Прочая	5513	за 20 21 г.[1]	903	(12)	737	-	(463)	(18)	(8)		1151	(5)
	5533	за 2020 г.[2]	6363	(14)	894	-	(6085)	(265)	(4)		903	(12)
и т.д.	5514		-	-	-	-	-	-	-		-	-
Итого	5500	за 20 21 г.[1]	40056	(44)	43787	-	(39473)	(124)	(40)	x	44206	(381)
	5520	за 2020 г.[2]	43555	(46)	39871	-	(43101)	(265)	(4)	x	40056	(44)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]		На 31 декабря 20 20 г.[2]		На 31 декабря 20 19 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	381	-	44	-	46	-
в том числе:	5541	376	-	32	-	32	-
расчеты с покупателями и заказчиками							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5542		-		-		-
прочая	5544	5	-	12	-	14	-

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 21 г.[1]			-	( )	(-)	(-)	
	5571	за 2020 г.[2]				( )	(-)	(-)	
в том числе:	5552	за 20 21 г.[1]				( )	( )	( )	
кредиты,займы	5572	за 2020 г.[2]			-	( )	(-)	( )	
и т.д.			-	-	-	-	-		-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г.[1]	66645	86547	46	(76217)	(425)	-	76694
	5580	за 2020 г.[2]	112735	145453	491	(191802)	(232)	-	66645
в том числе:	5561	за 20 21 г.[1]	25620	29709	-	(24953)	(98)		30376
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2020 г.[2]	43033	9553	-	(26966)	( )		25620
авансы полученные	5562	за 20 21 г.[1]	12386	20953	-	(12155)	(86)	( )	21098
	5582	за 2020 г.[2]	18908	12053	-	(18345)	(230)	( )	12386
расчеты по налогам и взносам	5563	за 20 21 г.[1]	12587	9372		(12384)	(203)	( )	9372
	5583	за 2020 г.[2]	5830	12587		(5829)	(1)	( )	12587
кредиты	5564	за 20 21 г.[1]	7038	10656	46	(17740)	(-)	( )	
	5584	за 2020 г.[2]	29314	90806	491	(113573)	(-)	( )	7038
займы	5565	за 20 2021 г.[1]				( )	(-)	(-)	
	5585	за 2020 г.[2]		11500		(11500)	(-)	(-)	
прочая	5566	за 20 21 г.[1]	3997	9579	-	(3968)	(38)	( )	9570
	5586	за 2020 г.[2]	10903	3937	-	(10842)	(1)	( )	3997
задолженность перед персоналом организации	5566	за 20 21 г.[1]	5017	6278	-	(5017)	(-)	( )	6278
	5586	за 2020 г.[2]	4747	5017	-	(4747)	(-)	( )	5017
и т.д.			-	-	-	-	-		-
Итого	5550	за 20 21 г.[1]	66645	86547	46	(76217)	(425)	x	76694
	5570	за 2020 г.[2]	112735	145453	491	(191802)	(232)	x	66645

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	164 008	101 871
Расходы на оплату труда	5620	97 874	79 464
Отчисления на социальные нужды	5630	17 166	12 984
Амортизация	5640	2 793	1 993
Прочие затраты	5650	105 951	90 678
Итого по элементам	5660	387 792	286 990
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Себестоимость товаров	5685	1 474 585	1 283 177
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 862 377	1 570 167

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на 31.12.20	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства (резерв предстоящих расходов по отпускам) - всего	**5700**	5 384	9969	(8167)	(-)	7186
в том числе: *Производственный персонал*	5701	2 616	5641	(4624)	(-)	3633
Управленческий персонал	5702	602	1111	(928)	(-)	785
Коммерческий персонал	5703	2 166	3217	(2615)	(-)	2768

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 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 2021 г. (тыс. руб.)	Отчетный период 2020 г. (тыс. руб.)
Доходы по основному виду деятельности (без НДС)	**2110**	**1 897 088**	**1 576 808**
в том числе:			
реализация автомобилей	2111	1 592 970	1 343 950
реализация автомобильных зап. частей	2112	10 145	14 554
услуги по гарант. ремонту автомобилей	2113	12 940	13 052
услуги по агентским договорам	2114	13 181	17 624
услуги по ремонту и тех. обслуживанию	2115	267 270	178 979
прочие	2116	582	8 649
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	**2120**	**1 751 973**	**1 467 152**
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров (автомобилей)	2121	1 473 215	1 275 625
себестоимость реализованных товаров (автомобильных зап. частей)	2122	10 453	13 950
себестоимость услуг по гарантиином ремонту и тех. обслуживанию	2123	268 305	177 577
Расходы на осуществление деятельности (коммерческие и управленческие расходы)	**2210, 2220**	**110 404**	**103 015**
в том числе:			
арендная плата за помещения и оборудование		14 373	10 017
расходы на оплату труда		44 049	40 557
взносы, начисленные на заработную плату		8 024	6 905
дополнительные расходы, связанные с реализацией		1 658	781
расходы на рекламу		11 572	8 361
расходы по обеспечению текущей деятельности (доступ к ПО и сопровождению систем, сопровождение договоров и т.п.)		9 633	10 273
расходы на управление		6 925	5 645
расходные материалы, инструменты, канцтовары		2 093	1 394
амортизация		1 918	1 521
информационное и программное обеспечение		1 450	625
услуги связи		303	330
текущий ремонт и обслуживание		4 169	12 585
расходы на страхование		1 712	1 708
прочие расходы		2 526	2 313

10. Прочие доходы и расходы

Показатели	Код строки отчетности	Отчетный период 2021 г.	Отчетный период 2020 г.
		(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
Прочие доходы	**2340**	**27 091**	**13 465**
в том числе:			
Безнадежная кредиторская задолженность		93	196
Бонусы от поставщиков (Volvo)		13364	4775
Маркетинговые акции		3742	3051
Субсидия		0	2281
Доходы/расходы от реализации прочего имущества		39	2509
Прочие доходы		2737	615
Льготный кредит		7073	0
Результаты инвентаризации		43	38
Прочие расходы	**2350**	**3 639**	**3 728**
в том числе:			
Излишки/недостачи, выявленные в ходе инвентаризации		1	10
Материальная помощь сотрудникам		117	174
Убытки прошлых лет		50	238
Прочие расходы		623	379
Формирование резерва по сомнительным долгам		517	5
Транспортный налог		202	188
Доходы/расходы от реализации прочего имущества		39	0
Услуги банка		2086	2461
Курсовые разницы		0	273
Штрафы		4	0

Руководитель _____ Федотов Г.И.



25 .03.2022

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» ИНН 4705065357 за период 2021 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 2021 год - 84 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 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 18.10.2021 Марушко Василий Иванович являлся Генеральным директором АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК». С 19.10.2021 по настоящее время Генеральный директор АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» Варакина Марина Владимировна.

От имени Общества в 2021 году действовали:

С 25.07.2019 по 01.02.2022 Управляющий директор Воронов Григорий Михайлович, действующий на основании доверенностей №12 от 25.07.2019, №2 от 18.06.2020, №8 от 10.06.2021. С 02.02.2022 и по

настоящее время Управляющий директор Федотов Глеб Игоревич на основании доверенности №6 от 02.02.2022.

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 2021 году изменений не было.

1.5. Информация об аудиторе

Протоколом очередного общего собрания участников ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» №1 от 28.04.2021 аудитором Общества на 2021 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 2021 года по 31 декабря 2021 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 2021 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 УПП.

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 с учетом предоставленных скидок.

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.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 к запасам для управленческих нужд, к которым относятся запасы на содержание аппарата управления, включаемые в состав общехозяйственных расходов и учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы", т.е. отражает в составе запасов и списывает в момент выбытия.

Материалы включаются в состав затрат в момент передачи их в производство.

Резерв под обесценение запасов создается перспективно, начиная с 2021 года на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы». Резерв под обесценение запасов создается в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи на последний день отчетного периода. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

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 2021 года. Курсы валют составили на эту дату 74,2926 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2020 года – 73,8757 руб.) и 84,0695 руб. за 1 Евро (31 декабря 2020 года – 90,6824 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

Организация ведет учет временных разниц балансовым методом (п. 8 ПБУ 18/02 в редакции Приказа Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н), отражает в бухгалтерском учете и отчетности

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

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 под обесценение запасов.

1) 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.

2) 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.

3) Резерв под обесценение запасов создается, если МПЗ морально устарели, либо полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо их текущая рыночная стоимость снизилась. Признаком обесценения номенклатурных позиций товарно-материальных ценностей (ТМЦ), является срок хранения на складе без движения больше одного года, то есть, в течение периода в 365 дней номенклатурная позиция ТМЦ не имела расхода. Признаками обесценения новых автомобилей является не востребованность больше нескольких месяцев, снижение их рыночной стоимости, а также принадлежность их к демо/подменным программам.

Резерв под обесценение запасов создается в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи на последний день отчетного периода. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

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 2021 год

Виды деятельности: в 2021 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	*1 592 970*	*тыс. руб.*
- Агентское вознаграждение	*13 181*	*тыс. руб.*
- Аренда имущества	*175*	*тыс. руб.*
- Запчасти (Магазин)	*10 145*	*тыс. руб.*
- Услуги по гарантийному ремонту	*12 940*	*тыс. руб.*
- Услуги по ремонту и тех. обслуживанию	*267 270*	*тыс. руб.*
- Постановка а/м на учёт	*407*	*тыс. руб.*
Итого :	***1 897 088***	***тыс. руб.***

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

- *Себестоимость продаж (2120):*

- Торговля автомобилями + доп.расходы	*1 473 215*	*тыс. руб.*
- Запчасти (Магазин)	*10 453*	*тыс. руб.*
- Услуги по гарантийному ремонту	*10 195*	*тыс. руб.*
- Услуги по ремонту и тех. обслуживанию	*258 110*	*тыс. руб.*
• *Коммерческие расходы (2210)*	*66 817*	*тыс. руб.*
• *Управленческие расходы (2220)*	*43 587*	*тыс. руб.*
Итого:	***1 862 377***	***тыс. руб.***

Прибыль от продаж *(убыток) составил*	***34 711***	***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» на 31.12.2021 составила 104 292 тыс. руб., договоры аренды оборудования расторгнуты с последующим выкупом в 2022 году. 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 31.12.2021 у ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» новых автомобилей, принятых на ответственное хранение нет; автомобилей, принятых на комиссию нет.

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 31.12.2021 - 456 тыс. руб.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на отчетную дату составила 43 825 тыс. руб., 25,08% составляет задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками (10 992 тыс. руб.); 72,30% задолженности (31 687 тыс. рублей) составляют авансы, выплаченные поставщикам, обязательства которых своевременно выполнены; 2,62% составляет прочая дебиторская задолженность (1 146 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность покупателей ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» на 31.12.2021 г. включает:

- юридические лица 10 873 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 10 622 тыс. руб.);
- физические лица 119 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 95 тыс. руб.).

67% от величины краткосрочной дебиторской задолженности приходится на задолженность основного поставщика, компанию ООО «Вольво Карс» - 30 516,5 тыс. руб., это стоимость по корректировочным счетам-фактурам, выставленным поставщиком в январе - феврале 2022 года, на сумму предоставленных Обществу скидок по дилерскому договору № G2669 от 03.12.2018 по автомобилям, приобретенным и реализованным Обществом в 2021 году.

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г. составила 76 694 тыс. руб. 39,60% кредиторской задолженности (30 376 тыс. рублей) составила краткосрочная задолженность перед поставщиками и подрядчиками; 27,51% задолженности (21 098 тыс. рублей) составили авансы, полученные от покупателей и заказчиков; задолженность перед персоналом организации составила 8,19% (6 278 тыс. рублей), задолженность по налогам и взносам во внебюджетные фонды составила 12,22% (9 372 тыс. рублей); прочие кредиторы составили 12,48% (9 570 тыс. рублей, из них 7 004,5 задолженность перед физ. лицами за автомобили). 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 31.12.2021 г. – 3 516 тыс. руб.

В период 2021 г. предоставлялся беспроцентный краткосрочный займ АО «РИК» в размере 23 500 тыс. руб.

3.4. Полученные займы и кредиты

ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» для осуществления текущей деятельности привлекло заемных средств на сумму 10 610 тыс. руб. в виде краткосрочного кредита в форме «овердрафт». Остатка заемных средств в виде кредита в форме овердрафт, заключенного с Публичное акционерное общество РОСГОССТРАХ БАНК, не погашенного на отчетную дату, нет. Проценты уплачены полностью.

В 2021 году ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» не использовало заемные средства других организаций.

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 были списаны в апреле 2021 года, условия льготного кредитования выполнены.

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 2021 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.

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.

В 2021 году в бухгалтерском учете начислен резерв по сомнительным долгам по результатам инвентаризации и отражен в составе дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по статье 1231 в сумме 376,1 тыс. руб. и прочих дебиторов по статье 1233 в сумме 4,5 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 года составляет 380,6 тыс. руб.

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 действовали и в 2021 году.

Сумма начисленного резерва на оплату отпусков в течение отчетного периода 2021г. составляет 9 969 тыс. руб. с учетом страховых взносов, использовано 8 167 тыс. руб. Сумма начисленного резерва на оплату отпусков на конец отчетного периода 2021 г. составляет 7 186 тыс. руб. с учетом страховых взносов.

На конец 2021 года проведена проверка на обесценение запчастей и автомобилей. Сумма начисленного резервы под снижение стоимости запчастей составила 953 тыс. руб.

3.6. Налог на прибыль

За 2021 г. от финансово-хозяйственной деятельности Обществом получена прибыль в размере 57 762 тыс. руб. В соответствии с Законодательством налогооблагаемая база была уменьшена на 50% убытков прошлых лет. Налог на прибыль составил 5 776 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 01.01.2021 г. составили 9 367 тыс. руб. (см. раздел 3.6), на 31.12.2021 составили 4 176 тыс. руб.

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»:

- Оценочные обязательства и резервы - 1 628 тыс. руб.
- Резервы сомнительных долгов - 1 тыс. руб.
- Убыток прошлых лет - 3 140 тыс. руб.

за минусом отложенных налоговых обязательств

- Основные средства - 593 тыс. руб.

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

	Отложенные налоговые активы (стр.1 х20 %)	**(5 227)**
1	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	(26 134)
	- оценочное обязательство (резерв на предстоящую оплату отпусков, резерв сомнительных долгов)	2 755
	- снятие убытка прошлого периода	(28 881)
	- Резервы сомнительных долгов	(8)
	Отложенные налоговые обязательства (стр.2 х20 %)	**36**
2	Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	180
	- основные средства больше 40 тыс. руб.	180

Постоянные налоговые обязательства/активы по состоянию на 31.12.2021 составили:

	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.1-стр.2), в т.ч.:	**(1 305)**
1	***Постоянные налоговые обязательства (стр.2х20%)***	***109***
	Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	547
	- материальная помощь сотрудникам	117
	- Подарки, поощрения	109
	- недостачи, выявленной при инвентаризации	1

	- прочие расходы (подарки, штрафы, прочие)	285
	- проценты по кредитам к уплате	35
2	***Постоянные налоговые активы (стр.4х20%)***	***1 414***
	Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	7 073
	- Прочие доходы (не учитываемые для н/о)	7 073

Чистая прибыль ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» за 2021 год составила 50 393 тыс. руб. (за 2020 год чистая прибыль 14 527 тыс. руб., за 2019 год был получен чистый убыток 36 488 тыс. руб.).

Согласно Решению №1 от 28.04.2021 г. нераспределенная прибыть за 2020 год была направлена на покрытие убытков 2019 года в размере 14 527 347,34 руб.

Нераспределенная прибыль по итогам 2021 года на 31.12.2021г., включая убыток 14 717 тыс. руб. присоединенной в 2019 году организации ООО «ЕС АВТО-ЦЕНТР», составляет - 159 187 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.

3.7. 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	684	тыс. руб.
• остатки денежных средств на текущих рублевых и валютных счетах	100 791	тыс. руб.
• специальные счета	0	тыс. руб.
• переводы в пути	0	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») – **3 243** тыс. руб.:*

- Проценты к получению по депозитам	432	тыс. руб.
- Проценты к получению по соглашению о Виртуальном пуле	2811	тыс. руб.
- Проценты к получению по займам	0	тыс. руб.

*Прочие доходы составили (строка 2340 формы «Отчет о финанс. результатах) – **27 091** тыс. руб.:*

- Бонусы по различным основаниям	13 364	тыс. руб.
- Доходы/расходы прочие (маркетинг, реклама, PR)	3 742	тыс. руб.
- Списание кредиторской задолженности	93	тыс. руб.
- Излишки выявленные при инвентаризации	43	тыс. руб.
- Доходы/расходы от реализации прочего имущества и ОС	39	тыс. руб.
- Льготный кредит	7073	тыс. руб.
- Прочие доходы/расходы	2737	тыс. руб.

*Проценты к уплате (строка 2330 формы «Отчет о финансовых результатах») – **46** тыс. руб.:*

- Проценты по кредитам к уплате	12	тыс. руб.
- Проценты по кредитам к уплате не учит. в НУ	34	тыс. руб.

*Прочие расходы составили (строка 2350 формы «Отчет о финансовых результатах») – **3 639** тыс. руб.:*

- Расходы прошлых лет	50	тыс. руб.
- Расходы на услуги банков (РКО)	2 086	тыс. руб.
- Транспортный налог	202	тыс. руб.
- Доходы/расходы по резерву по сомнительным долгам покупателей	517	тыс. руб.
- Материальная помощь сотрудникам	117	тыс. руб.
- Доходы/расходы от реализации прочего имущества и ОС	39	тыс. руб.
- Подарки, поощрения	109	тыс. руб.
- Прочие доходы/расходы	519	тыс. руб.

С учетом влияния прочих доходов и расходов прибыль до налогообложения составила сумму 61 360 тыс. руб.

5. Операции о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2021 г.

№ п/п	Полное наименование	Характер взаимоотношений	Сумма реализации за 2021 г., в т. ч. НДС, тыс. руб.	Сумма выданных займов за 2021 г., тыс. руб.	Сумма полученных займов за 2021 г., тыс. руб.	Сумма поступления товаров и услуг за 2021 г., в т. ч. НДС, тыс. руб.
1	АО "ЕВРОСИБ-АВТО-УК"	Организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество	-	-	-	8 496
2	АО «ЕВРОСИБ»		-	-	-	11 582
3	Никитин Д.Н.		-	-	-	-
4	Марушко В.И.		44	-	-	-
5	ООО "АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО"	Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	237	-	-	1 329
6	ООО "Евросиб-Авто"		20 194	-	-	1219
7	ООО "ЕВРОСИБ ЛАХТА"		-	-	-	-
8	ООО «ЕВРОСИБ		-	-	-	109

	СЕРВИС ЦЕНТР»				
9	ООО «РИК ПЛЮС»	-	-	-	-
10	ООО «РИК БОРОВАЯ»	-	-	-	-
11	ООО «Баутек СПб»	-	-	-	-
12	АО «РИК»	-	23 500	-	49 125
13	ООО «ЭРВК»	-	-	-	-
14	ООО «Магистраль»	-	-	-	-
15	АО «Евросиб СПб-ТС»	-	-	-	-
16	ООО «Евросиб-Логистика»	-	-	-	-
17	АО «СИВЕРСКИЙ АЭРОПОРТ»	-	-	-	-
18	АО «АЭРОПОРТ СИВЕРСКИЙ»	-	-	-	-
19	Trans Continental Railways B.V./ «Транс Континентал Рейлвейз Б.В.»	-	-	-	-
20	ООО «ЕЛ-Брокер»	-	-	-	-
21	United Cargo Partners GmbH/ Юнайтед Карго Партнерс ГмбХ	-	-	-	-
22	ТОО «ЕВРОСИБ КАЗАХСТАН»	-	-	-	-
23	ООО «ТРК-Инвестиции»	-	-	-	-
24	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 2021 года составила:

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

Счет	Наименование контрагента	Договор	С-до на 31.12.21
62.01	ООО "АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО"	Прочие услуги по осн. деятельности 145 от 01.12.2021	47
62.01	ООО "Евросиб-Авто"	ES_ Договор СТО, руб.	25
62.01	ООО "Евросиб-Авто"	Договор СТО	1 791
ИТОГО ДЗ связанных сторон на 31.12.21, тыс. руб.			**1 863**

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

Счет	Наименование контрагента	Договор	С-до на 31.12.21
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	6 210
60.01	АО "ЕВРОСИБ"	Комиссии/агентский АБ2014-10 от 10.10.2014	20
60.01	АО "ЕВРОСИБ"	Услуги управления 1893-П от 30.12.2014	314
60.01	АО "ЕВРОСИБ"	Услуги управления 1906-П от 31.12.2014	658
60.01	АО "ЕВРОСИБ"	Услуги управления 2025-П от 30.12.2015	591
60.01	АО "ЕВРОСИБ"	Услуги управления 434-П от 01.02.2006	230
60.01	АО "ЕВРОСИБ"	Услуги управления 570-П от 01.11.2006	276
60.01	АО "ЕВРОСИБ"	Услуги управления 664-П от 01.03.2007	72
60.01	АО "ЕВРОСИБ"	Услуги управления б/н агент от 29.11.2010	53
60.01	АО "РИК"	Аренда зданий, земли, офиса 1979-П от 01.01.2011	731
60.01	АО "РИК"	Аренда зданий, земли, офиса 2345-П от 01.11.2012	405
60.01	АО "РИК"	Приобретение оборудования, инструментов СТО 2319-П от 30.12.2021	302
60.01	ООО "АВТОБИОГРАФИЯ ПУЛКОВО"	Прочие услуги по осн. деятельности б/н-П от 01.01.2015	128
ИТОГО КЗ связанных сторон на 31.12.21, тыс. руб.			**10 098**

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 2022 год носит существенные изменения по отношению к отчетному году. Изменения касаются учета аренды имущества согласно ФСБУ25/2018, учета основных средств капитальных вложений согласно ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, обязательных к применению с 01.01.2022 года. Указанные ФСБУ применяются перспективно.

6.2. Непрерывность деятельности. Информация по прекращаемой деятельности. Риски хозяйственной 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 2021 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, а также погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Общества.

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

К числу значимых рисков Общества относятся финансовые (рыночный риск, кредитный риск, риск ликвидности). Анализ рисков и управление рисками осуществляется на уровне Группы компаний. Подверженность вышеуказанным рискам в 2021 году Общество оценивает как несущественную.

В настоящее время политическая ситуация в стране является неспокойной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в мире. Это в свою очередь негативно влияет на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ. По состоянию на дату подписания отчетности достоверно оценить долгосрочное воздействие возможных будущих событий на финансовое положение и результаты не представляется возможным.

6.3. Условные факты хозяйственной деятельности

Сведения о судебных разбирательствах ООО "АВТОБИОГРАФИЯ".

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности имеются следующие судебные разбирательства и претензионные споры:

№п/п	Истец/Ответчик	Сумма требования	№ дела	Содержание требования	Основание
1.	Истец: Никитина Оксана Борисовна/Ответчик: ООО "АВТОБИОГРАФИЯ"	1 060 311,74 руб. – стоимость восстановительного ремонта двигателя автомобиля, а	2-3639/ 2021	О возмещении ущерба, причиненного недостатком товара, работ или услуг	ст. 1095-1097 ГК РФ, ст. 13-15 ЗоЗПП

		также сопутствующие компенсационные выплаты			

Условные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на результаты бухгалтерской отчетности Общества за 2021 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.

В настоящий момент руководством Общества производится оценка воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, вызванной спецоперацией России на Украине, на деятельность Общества. При этом, руководство надеется, что происходящие события не окажут значимого негативного воздействия на способность Общества продолжать свою деятельность в течение обозримого периода времени и не имеет намерений приостанавливать или прекращать деятельность Общества в сложившейся ситуации.

Официальных писем о прекращении деятельности на территории РФ Общество не получало от своего основного поставщика на момент подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год. Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего развития внешнеполитической ситуации, однако считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах, в т. ч. за счет возможного заключения новых дилерских договоров с поставщиками, продолжающими поставки и/или планирующими начать свою деятельность на территории РФ, развития направления автомобилей с пробегом, расширения ассортимента оказываемых услуг по техническому обслуживанию и ремонту легковых автомобилей. Руководство уверено, что услуги, оказываемые Обществом, будут востребованы в будущем, и предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на свое финансовое положение и финансовые результаты деятельности, чтобы обеспечить непрерывность деятельности Общества.

Информации о банкротстве дебиторов в Общество не поступало.

С 16.03.2022г. владельцем 100% долей в уставном капитале ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» является АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК».

На основании решения №1 от 16.03.2022г. часть нераспределенной прибыли прошлых лет в размере 14 804 тыс. руб. была направлена на погашение убытков 2019г., часть распределена и выплачена единственному участнику Общества АО «ЕВРОСИБ-АВТО-УК» в размере 80 000 тыс. руб.

За период с января 2022 года до даты подписания отчетности существенных ошибок в бухгалтерском учете за 2021 год не обнаружено.

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

Управляющий директор
ООО «АВТОБИОГРАФИЯ» Федотов Г.И.

25.03.2022