

**Пояснение к бухгалтерской финансовой  
отчетности**

**Общества с ограниченной  
ответственностью «Автоцентр Аврора  
СПб»**

**за 2020 год**

## Раздел 1. Сведения об обществе

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «АВТОЦЕНТР АВРОРА СПб».

**ИНН организации:** 7810816329.

**КПП организации:** 781001001.

**ОГРН организации:** 1117847046503.

Решением Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 28.02.2019 года (26.02.2019г. дата объявления резолютивной части) по делу А56-28296/2018 в отношении ООО «Автоцентр Аврора СПб» **введена процедура конкурсного производства**. Конкурсным управляющим утверждена Ванюшкина Елизавета Владиславовна (ИНН 780626955134, регистрационный номер в сводном государственном реестре арбитражных управляющих № АУ: 15410 член Союза «Саморегулируемая организация арбитражных управляющих Северо-Запада»).

Сведения об обществе представлены из выписки ЕГРЮЛ с сайта налоговой.

**Юридический адрес:** 196210, г. Санкт-Петербург, ул. Стартовая, д. 4, Литера А.

**Фактический (почтовый) адрес:** 196210, г. Санкт-Петербург, ул. Стартовая, д. 4, Литера А.

**Дата государственной регистрации:** 14 февраля 2011 года, основной государственный регистрационный №1117847046503.

**Уставный капитал:** 10 000 рублей. Доля (100%) в Уставном капитале принадлежит Геворкову М. Д. Факт об уплате Уставного капитал не установлен.

**Средняя численность:** 1 человек в 2020 году.

**Основной вид деятельности:** в соответствии с выпиской ЕГРЮЛ является деятельность с кодом ОКВЭД 45.1 - «Торговля автотранспортными средствами». Другие сведения о деятельности до введения процедуры конкурсного производства отсутствуют.

Все сведения о финансово-хозяйственной деятельности организации, а также о действиях Конкурсного управляющего Общества отражаются в общедоступном информационном источнике – в Едином Федеральном реестре сведений о банкротстве на сайте <https://bankrot.fedresurs.ru/>.

## **Раздел 2. Данные о финансовой деятельности организации**

Бухгалтерская отчетность ООО «АВТОЦЕНТР АВРОРА СПб» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Информация, базы данных, первичные бухгалтерские документы, регистры бухгалтерского и налогового учета, отчетность за предыдущие периоды, не переданы бывшим руководством на дату открытия конкурсного производства – 26.02.2019 год.

### **Пояснение к бухгалтерскому балансу организации на 31.12.2020 г.**

#### **Основные средства. Запасы. Незавершенное производство.**

Основные средства, запасы и другие материальные ценности на дату принятия решения о конкурсном производстве не переданы от бывшего руководства.

В период конкурсного производства проведена инвентаризация, в ходе которой выявлены товарно-материальные ценности – автотранспорт – и проведена их оценка на сумму 31 269 тыс. руб.

1. А/м KIA CEED XWENM512BH0005675
2. А/м KIA CEED XWENM512BJ0005979
3. А/м KIA CEED XWENM812BH0002947
4. А/м KIA CEED XWENM81BAH0000488
5. А/м KIA CEED XWENH512BH0039050
6. А/м KIA CERATO XWEFK411AHC001204
7. А/м KIA CERATO XWEFK411BHC000297
8. А/м KIA CERATO XWAFX411BGC003485
9. А/м KIA OPTIMA XWEGT411BJ0002364
10. А/м KIA OPTIMA XWEGW413BJ0004569
11. А/м KIA PICANTO XWEB3512BJ0000993
12. А/м KIA QUORIS XWELW413BH0000595
13. А/м KIA QUORIS XWELW413BH0000608
14. А/м KIA QUORIS XWELW414BH0000052
15. А/м KIA RIO Z94C241BBJR004647
16. А/м KIA RIO Z94C241BBJR005841
17. А/м KIA RIO Z94C241BBJR006288
18. А/м KIA RIO Z94C241BBJR007513
19. А/м KIA SORENTO XWEKU811CHC001882
20. А/м KIA SORENTO XWEKU811DHC013553
21. А/м KIA SORENTO XWEKU811DHC013944

- 22.А/м KIA SORENTO XWEKU811DHC014576
- 23.А/м KIA SORENTO PRIME XWEPH814DH0001451
- 24.А/м KIA SOUL XWEJP812BJ0006585
- 25.А/м KIA SPORTAGE XWEPG81ABH0001123
- 26.А/м KIA SPORTAGE XWEPG81ABH0001152
- 27.А/м KIA SPORTAGE XWEPG81ABH0001217
- 28.А/м KIA SPORTAGE XWEPH813DH0001308
- 29.А/м KIA SPORTAGE XWEPH813DH0001316
- 30.А/м KIA SPORTAGE XWEPH813DH0001423
- 31.А/м KIA SPORTAGE XWEPH81ABH0008681
- 32.А/м KIA SPORTAGE XWEPH81ABH0009598
- 33.А/м KIA SPORTAGE XWEPH81ABH0009842
- 34.А/м KIA SPORTAGE XWEPH81ABH0009947
- 35.А/м KIA SPORTAGE XWEPH81ADG0006765
- 36.А/м KIA SPORTAGE XWEPK816HH0000630

Основные средства в виде имущества, земли и прочих объектов не выявлено в период конкурсного производства.

#### **Дебиторская задолженность.**

Сведения о дебиторской задолженности не были переданы, а также не выявлены в период процедуры банкротства.

#### **Денежные средства.**

В 2020 г. были открыты 3 расчетных счета организации в Северо-Западном банке ПАО Сбербанк.

- Основной счет: 40702.810.3.55000050273;
- Специальный (Залоговый) счет: 40702.810.6.55000050274;
- Специальный (Задатковый) счет: 40702.810.9.55000050275.

Остатки на начало и конец 2020 г. по счетам отсутствуют.

#### **Финансовые вложения.**

Сведения о финансовых вложениях не были переданы, а также не выявлены в период процедуры банкротства.

#### **Кредиторская задолженность.**

Формирование кредиторской задолженности происходит на основании Реестра требований кредиторов, а также Решений и Определений судов и Требованиям из налоговой инспекции.

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. составила 778 228 тыс. руб., в том числе:

Таблица 1. Состав кредиторской задолженности

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма задолженности, тыс. руб	Основание возникновения задолженности
1	МИФНС № 23 по г. Санкт-Петербургу	342	Определение Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 31.10.2018 г. по делу А56-28296/2018 г (резолютивная часть от 30.10.2018) Инф. Письмо № 27-19/23898 от 22.09.2020
2	ООО «ПЦ «Эверест»	332	Договор №5 от 01.01.2017
3	Лубский В.В.	3 240	Решение Гагаринского районного суда г. Севастополя от 10.04.2018 по делу №2-1397/2018
4	ООО «Каркаде»	1 405	Договор купли-продажи (поставки) №7340/2017, Соглашение о расторжении договора от 11.10.2017 №7340/2017 от 24.01.2018
5	Алексаян Л.З.	260	Договор №21102017/81899 купли-продажи автомобиля от 21.10.2017
6	ООО Аварийно-спасательное формирование «Сервис Безопасности»	38	Договор № 0814-01 от 01.08.2014 на обслуживание опасных производственных объектов Заказчика
7	ПАО НБ «ТРАСТ»	630 763	Кредитный договор от 16.05.2012 №Р/18/12/2/0013 Кредитный договор от 16.05.2012 №Р/18/12/3/0014 Соглашение от 27.12.2016 №64-16/О2Ф.
8	Санкт-Петербургское государственное казенное учреждение «Имущество Санкт-Петербурга»	3	Договор аренды от 11.02.2106 №12/ЗК-03024
9	Учреждение дополнительного профессионального образования «Энергетический институт повышения квалификации публичного акционерного общества энергетики и электрификации Кубани	50	Договор купли-продажи от 03.10.2017 №050816-KSTA07
10	Асташенкова Е.А.	3 211	Договор купли-продажи от 01.11.2017 №231216-КА97
11	ООО «ЗЭТ»	148 480	Договор об инвестиционной деятельности от 29.12.2016 №ЗЭТ-2016/И
12	ГУФССП РФ по г. Санкт-Петербургу	6	Постановление о возбуждении исполнительного производства от 09.10.2020
13	КУ Ванюшкина Е.В.	61	Решение Арбитражного суда г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 26.02.2019 г. по делу №А56-28296/2018
14	ИП Садовый Н.А	37	Договор возмездного оказания услуг №26/02 от 26.02.2019

## Пояснение к отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2020 года

### **Выручка. Себестоимость.**

В 2020 году выявленные в ходе конкурсного производства товарно-материальные ценности были проданы одним лотом в сумме 30 079 тыс. руб. на Электронной торговой площадке "Регион", номер торгов ПП-597. Выручка составила 30 079 тыс. руб.

С покупателем Позолотиным П. А. был заключен Договор купли-продажи №1 от 22.06.2021.

### **Расходы по обычной деятельности.**

За отчетный период расходы по обычной деятельности составили 31 276 тыс. рублей. В состав расходов входит цена продажи автотранспортных средств 31 269 тыс. руб., а также затраты по обслуживанию программного обеспечения СБИС 7 тыс. руб.

### **Прочие доходы и расходы.**

За отчетный период организация не получала прочих доходов.

Прочие расходы за отчетный период составили 3 392 тыс. руб.

Внереализационные расходы составили 3 392 тыс. руб. В них входят расходы на услуги банков и прочих внереализационных расходов.

Расходы на услуги банков составили 34 тыс. руб.

Внереализационные расходы за 2020 год сформированы на основе Реестра текущих обязательств и составили 3 358 тыс. руб.:

*Таблица 2. Состав внереализационных расходов*

№п/п	Состав расходов	Сумма, ты сруб.
1	1-я очередь Реестра текущих обязательств. Расходы конкурсного управляющего по ведению процедуры конкурсного производства	462
2	3-я очередь Реестра текущих обязательств. Услуги привлеченных специалистов, в т.ч.: - Охрана конкурсной массы (ТМЦ); - Бухгалтерские услуги; - Услуги электронной торговой площадки.	2 890
3	5-я очередь Реестра текущих обязательств. Прочие обязательства. Госпошлина, присужденная судом в пользу ИФНС РФ по Красносельскому р-ну г. Санкт-Петербурга	6

Исходя из представленной выше информации **Чистый убыток за 2020 год** составил 4 591 тыс. рублей

### **Отложенные налоговые активы и обязательства.**

ПБУ 18/02 не применяется.

Обязательные платежи по налогам — отсутствуют.

### **Займы и кредиты.**

В соответствии с Определением Арбитражного суда города СПб и ЛО от 26.02.2019 г. по делу А56-28296/2018 (резолютивная часть от 26.02.2019г.) на балансе Общества числится задолженность по следующим договорам: суммы включены в строку баланса «Кредиторская задолженность», т.к. не являются текущими в процедуре банкротства.

### **Изменения в Учетной политике в 2020 году**

Учетная политика на 2020 год утверждена 31.12.2019 г. Изменения в течении года не вносились. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам, не производились.

Существенным (грубым) нарушением правил считается искажение любой статьи (строки) бухгалтерской формы бухгалтерской отчетности не менее чем на 5%.

Ошибка должна быть признана существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период (ПБУ 22/2010 п.3).

### **Налоговый учет**

Исчисление и уплата налогов ведется в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, законодательством субъектов РФ о налогах и сборах, нормативными правовыми актами органов местного самоуправления о налогах и сборах. Для ведения аналитического учета постоянных и временных вычитаемых и налогооблагаемых разниц выбран метод ведения налоговых регистров и аналитических бухгалтерских справок.

Доходы и расходы от реализации продукции (работ, услуг) признаются по методу начисления.

Первоначальная стоимость основных средств определяется как сумма расходов на его приобретение, сооружение и т.п. за исключением сумм налогов, подлежащих вычету или учитываемых в составе расходов в соответствии с Налоговым кодексом РФ.

Амортизация объектов основных средств исчисляется ежемесячно линейным способом, исходя из норм, в соответствии со ст. 259 НК РФ.

Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии со ст. 266 НК РФ ежеквартально.

Оценка незавершенного производства осуществляется по методу фактических прямых затрат согласно ст. 319 Налогового кодекса РФ.

Исчисление налоговой базы и применение вычетов по НДС производится на момент определения налоговой базы по методу начисления.

### **Раздел 3. Основные факторы, повлиявшие в отчетном году на хозяйственные и финансовые результаты**

Обществом с ограниченной ответственностью «Автоцентр Аврора СПб» получен чистый убыток – 4 591 тыс. рублей

Основные факторы, повлиявшие на финансовые показатели:

- предприятие находится в процедуре банкротства, в отношении него открыта процедура конкурсного производства;
- хозяйственная (производственная) деятельность в организации не ведется;
- убыток образовался в связи с продажей имущества по стоимости ниже, чем оценочная, а также внереализационными расходами долгосрочной кредиторской задолженности.

#### **Информация о связанных сторонах**

Информация о связанных сторонах в ООО «Автоцентр Аврора СПб» отсутствуют.

#### **События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности**

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

#### **Основные направления деятельности на 2020 год**

Основная деятельность Общества в 2021 году будет направлена на соблюдение и исполнение порядка, норм и правил для предприятия, находящегося в процедуре банкротства конкурсное производство.

**Конкурсный управляющий**

**Е.В. Ванюшкина**