

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к
Бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Автоцентр Аврора ЮГ» за 2020г**

Раздел 1. Сведения об обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Автоцентр Аврора ЮГ».

ИНН Организации: 7816461880.

КПП Организации: 781601001.

ОГРН Организации: 1097847077635

Решением арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 10.10.2018 года по Делу N2 А56-28231/2018 в отношении ООО «Автоцентр Аврора ЮГ» **введена процедура конкурсного производства.** Конкурсным управляющим утвержден Илюхин Борис Игоревич (член Союза «Саморегулируемая организация арбитражных управляющих Северо-Запада», почтовый адрес для направления корреспонденции: 191015, город Санкт-Петербург, ул.9-я Советская, д.4/6, лит.А, оф. 501С).

Сведения об обществе представлены из выписки ЕГРЮЛ с сайта налоговой.

Юридический адрес: 192102, г. Санкт-Петербург, ул. Салова, д. 56.

Фактический (почтовый) адрес: 192102, г. Санкт-Петербург, ул. Салова, д. 56.

Дата государственной регистрации: 18 марта 2009 года.

Уставный капитал: предприятия составляет 10 000 руб.: 60% доли в уставном капитале принадлежит Геворкову Д.А., 40% доли в уставном капитале принадлежит Игнашкину А.В. Факт об уплате Уставного капитал не установлен.

Средняя численность: 1 человек за 2020 год.

Основной вид деятельности: в соответствии с выпиской ЕГРЮЛ являлась 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 ЮГ» 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, отчетность за прошедшие (до даты введения процедуры конкурсного производства) и т.п. не переданы бывшим руководством Общества на дату открытия конкурсного производства - 10.10.2018 года.

Пояснение к бухгалтерскому балансу организации на 31.12.2020 г.

Основные средства. Запасы. Незавершенное производство.

Основные средства, запасы и другие материальные ценности не переданы от бывшего руководства. Сведения об ОС и НЗП у Конкурсного управляющего отсутствуют.

Однако, в ходе инвентаризации выявлены ТМЦ и проведена их оценка, которая составила в стоимостном выражении 60 553 тыс. руб.

- 1.А/м KIA CEED, VIN : XWEHM512BH0005657,
- 2.А/м KIA CEED, VIN :XWEHM512BJ0005990,
- 3.А/м KIA CEED, VIN :XWEHM81BAH0000495,
- 4.А/м KIA CERATO, VIN :XWEFK411AHC001203,
- 5.А/м KIA OPTIMA, VIN :XWEGT411AJ0000423,
- 6.А/м KIA OPTIMA, VIN :XWEGT411BJ0002370,
- 7.А/м KIA OPTIMA, VIN : XWEGT411BJ0002424,
- 8.А/м KIA OPTIMA, VIN :XWEGT411BJ0002473,
- 9.А/м KIA OPTIMA, VIN : XWEGU413BH0002255,
- 10.А/м KIA OPTIMA, VIN : XWEGU413BH0002823,
- 11.А/м KIA OPTIMA, VIN :XWEGU413BJ0003608,
- 12.А/м KIA OPTIMA, VIN :XWEGU413BJ0003782,
- 13.А/м KIA OPTIMA, VIN :XWEGU413BJ0003893,
- 14.А/м KIA OPTIMA, VIN :XWEGV412BH0001361,
- 15.А/м KIA OPTIMA, VIN :XWEGV412BH0001458,
- 16.А/м KIA OPTIMA, VIN :XWEGV412BH0001647,
- 17.А/м KIA OPTIMA, VIN :XWEGV412BJ0001749,
- 18.А/м KIA PICANTO, VIN :XWEB3512BJ0000340,
- 19.А/м KIA PICANTO, VIN :XWEB3512BJ0001003,
- 20.А/м KIA QUORIS, VIN :XWELW413BH0000652,
- 21.А/м KIA RIO, VIN :Z94C241AAJR002103,
- 22.А/м KIA RIO, VIN :Z94C241ABJR003528,
- 23.А/м KIA RIO, VIN :Z94C241ABJR003817,
- 24.А/м KIA RIO, VIN :Z94C241BAJR011359,
- 25.А/м KIA RIO, VIN :Z94C241BBJR002249,
- 26.А/м KIA RIO, VIN :Z94C241BBJR003702,

27.A/м KIA RIO, VIN :Z94C241BBJR004468,
28.A/м KIA RIO, VIN :Z94C241BBJR005252,
29.A/м KIA RIO, VIN :Z94C241BBJR006247,
30.A/м KIA RIO, VIN :Z94C241BBJR008286,
31.A/м KIA RIO, VIN :Z94C241BBJR015866,
32.A/м KIA SORENTO, VIN :XWEKU811DGC011173,
33.A/м KIA SORENTO, VIN :XWEKU811DHC012829,
34.A/м KIA SORENTO, VIN :XWEKU811DHC013109,
35.A/м KIA SORENTO, VIN :XWEKU811DHC013775,
36.A/м KIA SORENTO, VIN :XWEKU811DHC013981,
37.A/м KIA SORENTO, VIN :XWEKU811DHC014478,
38.A/м KIA SORENTO, VIN :XWEKU811DHC014846,
39.A/м KIA SORENTO, VIN : XWEKU811DHC015109,
40.A/м KIA SORENTO PRIME, VIN :XWEPH814DH0000926,
41.A/м KIA SORENTO PRIME, VIN : XWEPH81BDH0004700,
42.A/м KIA SORENTO PRIME, VIN :XWEPH81BDH0005929,
43.A/м KIA SORENTO PRIME, VIN :XWEPH81BDH0006706,
44.A/м KIA SORENTO PRIME, VIN :XWEPH81BDH0006730,
45.A/м KIA SORENTO PRIME, VIN :XWEPH81BDH0006922,
46.A/м KIA SOUL, VIN:XWEJX81AGJ0000583,
47.A/м KIA SOUL, VIN :XWEJX81AGJ0000660,
48.A/м KIA SPORTAGE, VIN :XWEPH81ABH0009100,
49.A/м KIA SPORTAGE, VIN :WEPH81ADH0011891,
50.A/м KIA SPORTAGE, VIN :XWEPH81ADH0014239,
51.A/м KIA SPORTAGE, VIN :XWEPH81ADH0014968,
52.A/м KIA SPORTAGE, VIN :XWEPH81ADH0015576,
53.A/м KIA SPORTAGE, VIN :XWEPK816HG0000305,
54.A/м KIA SPORTAGE, VIN : XWEPK816HH0000689.

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

Денежные средства.

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

— Основной счет: 40702.810.3.55000050286;

— Специальный (Залоговый) счет: 40702.810.6.55000050287;

— Специальный (Задатковый) счет: 40702.810.9.55000050288.

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

Дебиторская задолженность.

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

Финансовые вложения.

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

Кредиторская задолженность сформирована на основании решений и определений судов.

Кредиторская задолженность, относящаяся к реестровой, отражена на бух. счете 76 и счете 60, составила на 31.12.2020:

Таблица 1. Состав кредиторской задолженности

№ п/п	Наименование кредитора, ИНН	Сумма задолженности, тыс. руб	Основание возникновения задолженности
1	МИФНС № 2 по г. Санкт-Петербургу, ИНН 7820027250	3506	Определение Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от «28» января 2019 г. по делу А56-28231/2018 (резолютивная часть от 16.01.2018 г.)
2	МИФНС № 27 по г. Санкт-Петербургу, ИНН 7816094165	209	Определение Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от «06» марта 2019 г. по делу А56-28231/2018 (резолютивная часть)
3	ПАО НБ «ТРАСТ», ИНН 7831001567	638 245	Определение Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от «18» февраля 2019 г. по делу А56-28231/2018 (резолютивная часть от 06.02.2018 г.)
4	ООО ПЦ «Эверест», ИНН 4710030014	332	Определение Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от «06» марта 2019 г. по делу А56-28231/2018 (резолютивная часть)
5	КУ Илюхин Б.И.	628	Решение АС города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 22 октября 2018 г. (10.10.2018 г. резолютивная часть решения) А56-28231/2018
6	ИП Садовый Н.А	60	Договор возмездного оказания услуг № 1 от 10.10.2018 г.

Задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами, отраженная на счетах 68 и 69 и составляет:

- налог на имущество 15 тыс. руб.;
- пени по налогу на имущество 3 тыс. руб.;
- пени по страховым взносам на ОПС 2 тыс. руб.;
- пени на ОМС 1 тыс. руб.

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

Выручка. Себестоимость.

Доход за 2020 год составил 53 165 012,85 руб.

По основной деятельности получен доход в результате продажи на торгах выявленных в ходе инвентаризации ТМЦ - автотранспорт, проведена их оценка, которая составила в стоимостном выражении 60 553 тыс. руб.

Все товарно-материальные ценности проданы одним лотом, в результате чего заключен договор купли-продажи № 1 от 17.06.2020 г. на сумму 53 150 тыс. руб. с победителем ООО «РОЛЬФ ЭСТЕЙТ Санкт-Петербург» (ИНН – 7810019725, ОГРН - 1057810067150 адрес: 196105, г. Санкт-Петербург, пр. Витебский, д.17, корп. 6, лит. Б О). Торги признаны состоявшимися, по результатам открытых торгов посредством публичного предложения на Электронной торговой площадке «Регион» (<http://www.gloriaservice.ru/>) по лоту № 1.

Внереализационный доход получен по решению суда и поступил на расчетный счет в течении 2020 года в сумме 15 012,85 руб. по делу № ФС № 030748964 от 23.07.2019 от Дороган Максим Константиновича, проживающего: 197082, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Туристская, д. 28, корп. 1, кв. 195.

Расходы по обычной деятельности.

Расходы всего составили 66 005 151 руб., в состав которых вошли начальная стоимость товаров, косвенные и внереализационные расходы.

Прямые расходы, в том числе:

- стоимость реализованного автотранспорта – 60 553 000 руб.;

Косвенные расходы, в том числе:

- права использования СбиС – 6 500 руб.

Внереализационные расходы сумме 5 445 650,83 руб.:

- расходы на услуги банка – 29 225,09 руб.;

- расходы Конкурсного Управляющего по ведению процедуры (отражено в реестре текущих платежей согласно закону 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)») составляют – 1 468 225,74 руб.;

- услуги привлеченных специалистов по:

1. по охране и хранению конкурсной массы – 3 728 200 руб.;

3. бухгалтерские услуги – 180 000 руб.

4. услуги электронной площадки по проведению торгов – 40 000 руб.

Отложенные налоговые активы.

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов не осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 N2 114н.

Обязательные платежи по налогам — отсутствуют.

Таким образом, **убыток за 2020 год** составил 12 840 138,15 руб.

Займы и кредиты.

В соответствии с Определением Арбитражного суда города СПб и ЛО от 26.10.2018 г. по делу А56-40484/2018 (резолютивная часть от 24.10.2018 г.) 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 31.12.2019г. 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 (ГЛБУ 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 ОС 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 НК,

Амортизация объектов ОС 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 НК РФ.

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

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

Обществом с ограниченной ответственностью «Автоцентр Аврора ЮГ» получен чистый убыток – 12 840 тыс. руб.

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

Связанные стороны в ООО «Автоцентр Аврора ЮГ» отсутствуют.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Основные направления деятельности на 2021 год

Основная деятельность ООО «Автоцентр Аврора ЮГ» в 2021 г. будет направлена на соблюдение и исполнение порядка, норм и правил для предприятия, находящегося в процедуре банкротства Конкурсное производство.