

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
К годовому бухгалтерскому балансу за 2020 г.

**Общество с Ограниченной Ответственностью «АВТО-ТРЕЙД ИНВЕСТ»**

**1. Основные сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «АВТО-ТРЕЙД ИНВЕСТ», юридический и фактический адрес: 115432, г. Москва, проспект Андропова, дом 18, корпус 7, этаж 1, помещение II, комната 4.

Дата государственной регистрации: 13 ноября 2014г.

ОГРН: 5147746343278

ИНН: 7718307908

КПП: 772501001

Зарегистрировано в МИФНС России № 46 по г. Москве 13 ноября 2014 г.

Свидетельство серия 77 № 017478834.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

Численность работников по состоянию на 31.12.2020г. составила 3 человека.

Основной вид деятельности Общества: 45.1 Торговля автотранспортными средствами.

У ООО «АВТО-ТРЕЙД ИНВЕСТ» по состоянию на 31.12.2020г. есть филиал в городе Санкт- Петербург.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

**2. Расшифровка статей баланса**

1. Строка 1150. Основные средства организации на конец 2020 года числятся в сумме 11 955 305,62 руб. Начисленная амортизация 7 857 764,92 руб.

2. Строка 1170. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) 13 249 000,00 руб.

3. Строка 1180. Отложенные налоговые активы 405 728,09 руб.

4. Строка 1210. Запасы 18 943 307,21 руб.:

Топливо 0,00 руб.

Прочие материалы 0,00 руб.

Специальная одежда 23 603,90 руб.

Товары 18 919 703,31 руб.

5. Строка 1220. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям 38 895,01 руб.

6. Строка 1230. Дебиторская задолженность 33 595 456,52 руб.:

Авансы выданные 8 704 426,43 руб.

Задолженность покупателей и заказчиков 20 542 739,03 руб.

Задолженность по имущественному и личному страхованию 55 772,25 руб.

Задолженность прочих дебиторов и кредиторов 4 292 518,81 руб.

7. Строка 1250. Денежные средства и денежные эквиваленты. Денежные средства составляют 55 681,88 руб.

8. Строка 1260. Прочие оборотные активы 83 519 517,81 руб.

9. Строка 1310. Уставной капитал. На конец 2020 года уставной капитал организации составляет 40 000,00 руб.

10. Строка 1370. Нераспределенная прибыль за 2020 год составляет 619 014,51 руб. и на конец 2020 года 12 864 787,05 руб.

11. Строка 1410. Долгосрочные заемные средства 50 260 806,95 руб.

Долгосрочных кредитов нет.

Долгосрочные займы 50 260 806,95 руб.

12. Строка 1420. Отложенные налоговые обязательства 2 012 426,52 руб.

13. Строка 1450. Прочие обязательства (арендные обязательства по лизинговым платежам) 440 870,54 руб.

14. Строка 1510. Краткосрочные заемные средства 4 394 006,15 руб.

Проценты по краткосрочным кредитам 19 178,06 руб.

Проценты по долгосрочным займам 4 374 828,09 руб.

15. Строка 1520. Кредиторская задолженность 83 872 540,39 руб.

Задолженность поставщикам и подрядчикам 74 825 807,05 руб.

Авансы полученные 1 300 106,00 руб.

Задолженность по НДФЛ 0,00 руб.

Задолженность по налогу на добавленную стоимость 2 466 942,88 руб.

Задолженность по транспортному налогу 214 573,00 руб.

Задолженность по налогу на имущество 684 712,00 руб.

Задолженность по обязательному пенсионному страхованию 236 773,36 руб.

Задолженность в Федеральный Фонд ОМС 85 304,98 руб.

Задолженность по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний 6 058,29 руб.

Задолженность персоналу по оплате труда 254 582,96 руб.

Задолженность по имущественному и личному страхованию 1 173 750,27 руб.

Задолженность по депонированным суммам 23 275,58 руб.

Задолженность прочим дебиторам и кредиторам 2 600 654,02 руб.

16. Строка 1540. Оценочные обязательства. На 31 декабря 2020г. в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 19 689,62 руб.

### **3. Выручка (доходы) от реализации**

Доходы от реализации в 2020 году составили 50 811 960,06 руб. (без НДС):

Доходы за прошлый отчетный период 2019 год составили 102 605 494,15 руб.. (без НДС).

### **4. Расходы, связанные с реализацией**

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы связанные с реализацией в 2020 году составили 48 352 413,22 руб. (без НДС)

Для целей налогового учета расходы связанные с реализацией составили 49 225 254,00 руб.

Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ сложилась из временной разницы.

Временная разница (отложенные налоговые обязательства) и временная разница (отложенные налоговые активы) образовалась в связи с различиями учета амортизации объектов ОС для целей налогового и бухгалтерского учета, создание резерва на выплату очередных отпусков сотрудников, досрочным выкупом и продажей автомобиля взятого в лизинг и числящегося на балансе организации. Расход по договору лизинга ежемесячно в бухгалтерском учете формируется за счет амортизации, в налоговом учете – за счет амортизации и лизингового платежа. Так как в бухгалтерском учете величина расходов меньше, чем в налоговом учете, это приводит к возникновению налогооблагаемых временных разниц и отложенных налоговых обязательств.

Расходы связанные с реализацией в 2019 году составили 95 548 590,30 руб. (без НДС)

Для целей налогового учета расходы связанные с реализацией составили 102 054 456,00 руб.

#### **5. Прочие доходы**

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 26 946 073,77 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 26 946 073,77 руб.

Сумма прочих доходов в 2019 году составила 3 653 205,36 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 3 653 205,36 руб.

#### **6. Прочие расходы**

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 27 782 053,38 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 25 164 799,00 руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма прочих расходов в 2019 году составила 7 898 281,77 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 3 924 531,00 руб.

#### **7. Расчеты по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 3 367 981,00 руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 673 596 руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 1 623 567,23 руб.

Сумма отложенных налоговых активов (ОНА) в 2020 году составила -323 918,20 руб.

Сумма отложенных налоговых обязательств (ОНО) в 2020 году составила 47 477,32 руб.

Сумма постоянных налоговых активов (ПНА) составила в 2020 году 625 323,70 руб.

Условный расход по налогу на прибыль в 2020 году составил 324 713,45 руб.

Текущий налог на прибыль организаций составляет 673 596 руб.

#### **8. Финансовый результат хозяйственной деятельности**

Финансовый результат, полученный в 2020 году составил 618 914,51 руб.

Финансовый результат, полученный в 2019 году составил 1 767 734,01 руб.

#### **9. Сведения об учетной политике организации**

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена Приказом № 1 от 17 ноября 2014г., Приказом № 8 от 31 декабря 2016г., Приказом № 9 от 31.12.2016г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных,

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Генеральный директор

Арабов И.О.



(подпись)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5180	за 2020г.	-	-	-	-	
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	



Руководитель

Арабов Идаэт Османович  
(расшифровка подписи)

5 марта 2021 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
ное	5240	за 2020г.	13 268	-	(13 268)	-	-
строительств	5250	за 2019г.	13 063	2 742	-	(2 537)	13 268
в том числе:							
Нежилое	5241	за 2020г.	13 268	-	13 268	-	-
помещение,	5251	за 2019г.	13 063	205	-	-	-
BMW X4	5242	за 2020г.	-	-	-	-	13 268
xDrive 20d	5252	за 2019г.	-	2 537	-	(2 537)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

Арабов Идаэт Османович  
(расшифровка подписи)

5 марта 2021 г.



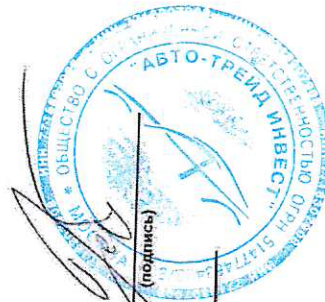
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	2 384	-	13 224	2 359	-	1 353	-	-	13 249	-
	5311	за 2019г.	29	-	9 132	6 777	-	971	-	-	2 384	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	2 384	-	13 224	2 359	-	1 353	-	-	13 249	-
	5310	за 2019г.	29	-	9 132	6 777	-	971	-	-	2 384	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	-	-	-



Руководитель

Арабов Идаэт Османович  
(расшифровка подписи)

5 марта 2021 г.



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель

Арабов Идаэт Османович  
(расшифровка подписи)

5 марта 2021 г.





## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543 5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
			перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из Дебиторской кредиторской Диторскую задолженность	перевод из кредиторской в Дебиторскую задолженность	перевод из кредиторской в Дебиторскую задолженность	



расчеты по	5563	за 2020г.	2 251	2 269	55	(881)	-	-	-	2	3 694
налогам и взносам											
кредиты	5583	за 2019г.	1 911	766	36	(462)					
	5564	за 2020г.	19								2 251
	5584	за 2019г.	19								19
займы	5565	за 2020г.	1 891		2 468	(2 468)					
	5585	за 2019г.	956		3 660	(1 176)					19
прочая	5566	за 2020г.	4 475		1 080	(145)					4 375
	5586	за 2019г.	4 335	222		(480)					1 891
	5567	за 2020г.		1 312		(1 172)		4			4 220
	5587	за 2019г.									4 475
Итого	5550	за 2020г.	71 975	22 731	3 715	(10 160)				X	88 267
	5570	за 2019г.	58 202	28 400	3 584	(18 212)				X	71 975

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

5 марта 2021 г.



Арабов Идаэт Османович

(расшифровка подписи)



## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	656	348	(985)	-	20
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Арабов Идаэт Османович

сифрфакс-подпись



5 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель



Арабов Идадет Османович  
(расшифровка подписи)



5 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
		Получено за год	На начало года	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2020г.	5910	-	-	-	-
за 2019г.	5920	-	-	-	-
за 2020г.	5911	-	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-	-

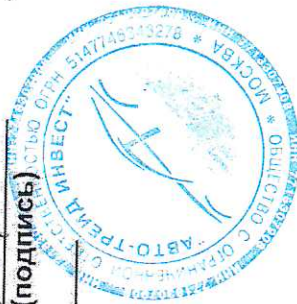
Руководитель



(подпись)

Арабов Идамет Османович  
(расшифровка подписи)

5 марта 2021 г.



**Расчет стоимости чистых активов**

Общество с ограниченной ответственностью "АВТО-ТРЕЙД ИНВЕСТ"  
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	4 098	60 721	68 433
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	13 249	2 384	29
Отложенные налоговые активы	1180	406	730	47
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	18 943	1 975	2 619
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	39	489	461
Дебиторская задолженность*	1230	33 595	35 761	22 702
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	56	10	9
Прочие оборотные активы	1260	83 520	47 283	32 994
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>153 905</b>	<b>149 353</b>	<b>127 294</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	50 261	59 349	54 577
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 012	2 060	1 162
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	441	3 027	2 536
Заемные средства краткосрочные	1510	4 394	1 910	975
Кредиторская задолженность	1520	83 873	70 064	57 305
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	20	656	220
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>141 000</b>	<b>137 066</b>	<b>116 776</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>12 905</b>	<b>12 286</b>	<b>10 518</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.