

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.)
за 2020 год

Организация (орган исполнительной власти) Общество с ограниченной ответственностью "Автокомплект-запчасть"

Идентификационный номер налогоплательщика

* Вид экономической деятельности Торговля оптовая автомобилями, деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов

** Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность

Форма № 5 по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

31 | 12 | 2020

15342670

6323072243

45.31.1

12300 | 16

384

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Код	Изменения за период											На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка					
			первоначальная стоимость*	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость*	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость*	накопленная амортизация				
												1	2	3	4
Нематериальные активы - всего	за 2020 г.	5100	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-	(-)
	за 2019 г.	5110	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-	(-)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Код	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло объектов		накопленная амортизация**	начислено амортизации**	переоценка		первоначальная стоимость*	накопленная амортизация**	
			первоначальная стоимость*	накопленная амортизация**		первоначальная стоимость*	накопленная амортизация**			первоначальная стоимость*	накопленная амортизация**			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020 г.	5200	591	(591)	-	(-)	-	(-)	-	-	591	(591)		
	за 2019 г.	5210	591	(591)	-	(-)	-	(-)	-	-	591	(591)		
в том числе: Здания, сооружения и передаточные устройства	за 2020 г.	5201	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)		
	за 2019 г.	5211	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)		
Машины и оборудование	за 2020 г.	5202	449	(449)	-	(-)	-	(-)	-	-	449	(449)		
	за 2019 г.	5212	449	(449)	-	(-)	-	(-)	-	-	449	(449)		

Наименование показателя	Период	Код	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость*	накопленная амортизация**	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации**	переоценка		первоначальная стоимость*	накопленная амортизация**	первоначальная стоимость*	накопленная амортизация**
						первоначальная стоимость*	накопленная амортизация**		первоначальная стоимость*	накопленная амортизация**				
1.	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
Транспортные средства	за 2020 г	5203	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)
	за 2019 г	5213	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020 г	5204	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)
	за 2019 г	5214	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)
Рабочий скот	за 2020 г	5205	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)
	за 2019 г	5215	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)
Продуктивный скот	за 2020 г	5206	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)
	за 2019 г	5216	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)
Многолетние насаждения	за 2020 г	5207	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)
	за 2019 г	5217	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)
из них виноградники	за 2020 г	5208	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)
	за 2019 г	5218	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)
Другие виды основных средств	за 2020 г	5209	142	(142)	-	(-)	-	(-)	-	-	142	(142)	-	(142)
	за 2019 г	5219	142	(142)	-	(-)	-	(-)	-	-	142	(142)	-	(142)
Земельные участки и объекты природопользования	за 2020 г	5221	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)
	за 2019 г	5231	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2020 г	5222	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)
	за 2019 г	5232	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2020 г	5220	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)
	за 2019 г	5230	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2020 г. за 2019 г.	5240 5250	- -	- -	((	- (	- -

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

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4	5
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)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка***	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов доведенное первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка***	первоначальная стоимость	накопленная корректировка***
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка***						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
Долгосрочные - всего	за 2020 г.	5301	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	5311	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5305	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2019 г.	5315	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5300	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2019 г.	5310	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5310	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость					
1	2	3	4	5	6	7		8	9	10	11
Запасы - всего	за 2020 г.	5400	-	(-)	496 634	(496 634)		-	-	-	(-)
	за 2019 г.	5420	-	(-)	516 182	(516 182)		-	-	-	(-)
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020 г.	5401	-	(-)	40	(40)		-	-	-	(-)
	за 2019 г.	5421	-	(-)	97	(97)		-	-	-	(-)
животные на выращивании и откорме	за 2020 г.	5402	-	(-)	-	(-)		-	-	-	(-)
	за 2019 г.	5422	-	(-)	-	(-)		-	-	-	(-)
затраты в незавершенном производстве	за 2020 г.	5403	-	(-)	-	(-)		-	-	-	(-)
	за 2019 г.	5423	-	(-)	-	(-)		-	-	-	(-)
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2020 г.	5404	-	(-)	-	(-)		-	-	-	(-)
	за 2019 г.	5424	-	(-)	-	(-)		-	-	-	(-)
товары отгруженные	за 2020 г.	5405	-	(-)	492 375	(492 375)		-	-	-	(-)
	за 2019 г.	5425	-	(-)	512 863	(512 863)		-	-	-	(-)
расходы будущих периодов	за 2020 г.	5406	-	(-)	-	(-)		-	-	-	(-)
	за 2019 г.	5426	-	(-)	-	(-)		-	-	-	(-)
прочие запасы и затраты	за 2020 г.	5407	-	(-)	4 219	(4 219)		-	-	-	(-)
	за 2019 г.	5427	-	(-)	3 222	(3 222)		-	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке по операции)****	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления****	погашение	списание на финансовый результат****	восста- новление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	5501	372 396	(1 614)	-	-	(257 177)	(-)	-	(-)	115 219	(1 614)
	за 2019 г.	5521	671 808	(1 614)	37 100	-	(336 512)	(-)	-	(-)	372 396	(1 614)
	за 2020 г.	5502	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 2019 г.	5522	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 2020 г.	5503	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
авансы выданные	за 2019 г.	5523	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 2020 г.	5504	372 396	(1 614)	-	-	(257 177)	(-)	-	(-)	115 219	(1 614)
прочие	за 2019 г.	5524	671 808	(1 614)	37 100	-	(336 512)	(-)	-	(-)	372 396	(1 614)
	за 2020 г.	5510	8 048	(-)	962 382	-	(957 446)	(-)	-	(-)	12 984	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2019 г.	5530	13 561	(-)	725 064	-	(730 577)	(-)	-	(-)	8 048	(-)
	за 2020 г.	5511	7 017	(-)	643 184	-	(642 856)	(-)	-	(-)	7 345	(-)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2019 г.	5531	2 424	(-)	620 875	-	(616 282)	(-)	-	(-)	7 017	(-)
	за 2020 г.	5512	849	(-)	316 790	-	(312 189)	(-)	-	(-)	5 450	(-)
авансы выданные	за 2019 г.	5532	333	(-)	102 785	-	(102 269)	(-)	-	(-)	849	(-)
	за 2020 г.	5513	182	(-)	2 408	-	(2 401)	(-)	-	(-)	189	(-)
прочие	за 2019 г.	5533	10 804	(-)	1 404	-	(12 026)	(-)	-	(-)	182	(-)
	за 2020 г.	5500	380 444	(1 614)	962 382	-	(1 214 623)	(-)	-	X	128 203	(1 614)
Итого	за 2019 г.	5520	685 369	(1 614)	762 164	-	(1 067 089)	(-)	-	X	380 444	(1 614)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 г.			На 31.12.2018 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8			
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Долгосрочная	5541	-	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочная	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Код	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 долгосрочную задолженность		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г.	5551	23 480	-	-	(23 480)	(-)	(-)	-	
	за 2019 г.	5571	377 492	333 852	-	(687 864)	(-)	(-)	23 480	
в том числе: кредиты	за 2020 г.	5552	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	
	за 2019 г.	5572	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	
займы	за 2020 г.	5553	23 480	-	-	(23 480)	(-)	(-)	-	
	за 2019 г.	5573	377 492	333 852	-	(687 864)	(-)	(-)	23 480	
прочие	за 2020 г.	5554	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	
	за 2019 г.	5574	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г.	5560	247 770	751 831	14	(989 961)	(-)	(-)	9 640	
	за 2019 г.	5580	214 247	1 197 657	25	(1 164 134)	(-)	(-)	247 770	
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2020 г.	5561	4 938	592 069	-	(597 007)	(-)	(-)	-	
	за 2019 г.	5581	4 383	616 779	-	(616 224)	(-)	(-)	4 938	

Наименование показателя	Период	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)*****	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления*****		списание на финансовый результат*****	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
авансы полученные	за 2020 г.	5562	-	47 149	-	(47 149)	(-)	-	-
	за 2019 г.	5582	-	276 527	-	(276 527)	(-)	-	-
расчеты по налогам и сборам	за 2020 г.	5563	210	109 150	-	(108 828)	(-)	-	532
	за 2019 г.	5583	200	149 629	-	(149 619)	(-)	-	210
кредиты	за 2020 г.	5564	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2019 г.	5584	-	-	-	(-)	(-)	-	-
займы	за 2020 г.	5565	220 600	460	14	(211 952)	(-)	-	9 108
	за 2019 г.	5585	186 570	129 437	25	(95 407)	(-)	-	220 600
прочие	за 2020 г.	5566	22 022	3 003	-	(25 025)	(-)	-	-
	за 2019 г.	5586	23 094	25 285	-	(26 357)	(-)	-	22 022
Итого	за 2020 г.	5550	271 250	751 831	14	(1 013 441)	(-)	X	9 640
	за 2019 г.	5570	591 739	1 531 509	25	(1 851 998)	(-)	X	271 250

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	-	-	-
в том числе: долгосрочная	5591	-	-	-
из нее: по кредитам займам	5592	-	-	-
в том числе: краткосрочная	5593	-	-	-
из нее: по кредитам займам	5594	-	-	-
	5595	-	-	-
	5596	-	-	-

6. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	492 415	512 960
Затраты на оплату труда	5620	2 554	1 701
Отчисления на социальные нужды	5630	679	516
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	986	1 005
Итого по элементам затрат	5660	496 634	516 182
Изменение остатков (прирост +], уменьшение [-]): незавершенного производства, готовой продукции	5670	-	-

7. Резервы под условные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Резервы под условные обязательства - всего	5700	89	236	(166)	(67)	93

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: векселя	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге	5810	-	-	-
в том числе: объекты основных средств	5811	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-
прочее	5813	-	-	-
Выданные - всего	5820	-	-	-
в том числе: векселя	5821	-	-	-
Имущество, переданное в залог	5830	-	-	-
в том числе: объекты основных средств	5831	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5832	-	-	-
прочее	5833	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
из федерального бюджета	5901	-	-
из бюджета субъекта Российской Федерации	5902	-	-
из местных бюджетов	5903	-	-

Наименование показателя	Период	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
1	2	3	4	5	6	7
Бюджетные кредиты - всего	за 2020 г.	5910	-	-	(-)	-
	за 2019 г.	5920	-	-	(-)	-
в том числе:	за 2020 г.	5911	-	-	(-)	-
из федерального бюджета	за 2019 г.	5921	-	-	(-)	-
из бюджета субъекта Российской Федерации	за 2020 г.	5912	-	-	(-)	-
	за 2019 г.	5922	-	-	(-)	-
из местных бюджетов	за 2020 г.	5913	-	-	(-)	-
	за 2019 г.	5923	-	-	(-)	-

Наименование показателя	Период	Код	Получено из бюджета	Получено из внебюджетных фондов
1	2	3	4	5
Расходы по обычным видам деятельности - всего	за 2020 г.	5930	-	-
	за 2019 г.	5935	-	-
в том числе:	за 2020 г.	5931	-	-
на растениеводство	за 2019 г.	5936	-	-
на животноводство	за 2020 г.	5932	-	-
	за 2019 г.	5937	-	-
на прочие цели	за 2020 г.	5933	-	-
	за 2019 г.	5938	-	-
Капитальные вложения во внеоборотные активы - всего	за 2020 г.	5940	-	-
	за 2019 г.	5950	-	-
в том числе:	за 2020 г.	5941	-	-
мелиоративные мероприятия	за 2019 г.	5951	-	-
закладка и выращивание многолетних насаждений	за 2020 г.	5942	-	-
	за 2019 г.	5952	-	-
закупка сельхозтехники	за 2020 г.	5943	-	-
	за 2019 г.	5953	-	-

Наименование показателя	Период	Код	Получено из бюджета	Получено из внебюджетных фондов
1	2	3	4	5
строительство объектов социальной сферы	за 2020 г.	5944	-	-
	за 2019 г.	5954	-	-
	за 2020 г.	5945	-	-
	за 2019 г.	5955	-	-
Компенсация убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары)	за 2020 г.	5960	-	-
	за 2019 г.	5965	-	-

Примечания:

- * В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
- ** Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
- *** Накопленная корректировка определяется как:
 - разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
 - начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
 - величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
- **** Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
- ***** Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 ГОД
ООО (Автокомплект-запчасть)....**

Оглавление

1.	Краткая характеристика и предмет деятельности общества	3
2.	Учетная политика	3
3.	Оценка активов и обязательств	3
4.	Основные средства	4
5.	Материально-производственные запасы	4
6.	Дебиторская задолженность	5
7.	Финансовые вложения	6
8.	Расчеты общества	6
9.	Займы и кредиты	6
10.	Кредиторская задолженность	7
11.	Выручка	7
12.	Расходы	7
13.	Прочие доходы и расходы	8
14.	Финансовый результат	8
15.	Оценочные обязательства	9
16.	Информация о связанных сторонах	9
18.	Влияние COVID-19 на деятельность организации	10
17.	События после отчетной даты	10

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Краткая характеристика и предмет деятельности общества.

Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Автокомплект-запчасть»

Юридический адрес: 445000, РФ, Самарская обл., г. Тольятти, Обводное шоссе, 70А.

Фактический (почтовый) адрес: 445000, РФ, Самарская обл., г. Тольятти, Обводное шоссе, 70А.

ОГРН 1036301095962

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица:

Серия 63 № 002592104 дата регистрации: 04.08.2003г.

ООО «Талисман» владеет долей в уставном капитале ООО «Автокомплект-запчасть», составляющую 100% уставного капитала Общества номинальной стоимостью 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Право», член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество».

Должностными лицами Общества в 2020 году являлись:

Директор Кармазин Алексей Владимирович

Главный бухгалтер Чихаривская Лариса Николаевна

Среднесписочная численность работников на 31.12.2020г. составила 9 человек.

Основным видом деятельности ООО «Автокомплект-запчасть» является: торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД 45.31.1).

2. Учетная политика.

Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной деятельности в 2020 г. осуществлялся в программе 1С «Предприятие 8.3» конфигурация «3.0».

Бухгалтерский учет сформирован в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998г. № 34н (ред. Приказ Минфина РФ от 24.12.2010г. № 186н), Положениями по бухгалтерскому учету ПБУ 1 - ПБУ 23 и иными нормативными актами, регулирующими бухгалтерский учет, а также на основе учетной политики, утвержденной приказом № б/н от 28.12.2018г.

3. Оценка активов и обязательств.

Все стоимостные показатели бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится в соответствии с п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ № 34н от 29.07.1998г (ред. Приказов от 24.12.2010г. №186н),

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам на приобретение.

Активы (Обязательства) относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы (Обязательства), относятся к долгосрочным (внеоборотным).

ООО «Автокомплект-запчасть» выступает в качестве истца по договору мены №1М/ЦБ заключенный между ООО «Автокомплект-запчасть» и АО «Сура-Лада».

4. Основные средства.

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001г. № 26н (ред. Приказ Минфина России от 16.05.2016г.) и «Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств», утвержденные приказом Минфина России от 13.10.2003г. № 91н (ред. от 24.12.2010г. №186н).

В отчетности основные средства отражены по остаточной стоимости.

Перечень объектов основных средств

		Тыс. руб.		
Группы ОС		Данные на конец периода		
Наименование основного средства		Балансовая стоимость на 31.12.2020г.	Амортизация на 31.12.2020г.	Остаточная стоимость на 31.12.2020г.
Машины и оборудование		449	449	
Другие виды основных средств		142	142	
Итого:		591	591	

Основные средства стоимостью не более 40 тыс. рублей, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания без образования библиотечного фонда, классифицируются как материально-производственные запасы. Данные активы учитываются на субсчетах к счету 10 «Материалы». При вводе в эксплуатацию стоимость данных активов списывается на счет 44 «Расходы на продажу».

Для обеспечения сохранности этих объектов, осуществляется их количественный учет.

Начисление амортизации основных средств, производится линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. Срок полезного использования, определяется на дату ввода в эксплуатацию объекта, на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», определенной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г.

По основным средствам, отсутствующим в Классификации Правительства, срок полезного использования устанавливается комиссией, назначенной Приказом Директора ООО «Автокомплект-запчасть».

ООО «Автокомплект-запчасть» не имеет на балансе объектов недвижимости.

5. Материально-производственные запасы.

Бухгалтерский учет материальных – производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01 утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001г. № 44н (ред. От 16.05.2016г. № 64н) и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету МПЗ, утвержденными приказами Минфина России от 28.12.2001г. № 119н. (ред. от 24.10.2016г. № 191н).

5.1 Учет материалов.

В соответствии с п.п.5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

Под фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость. К данной категории

относятся ТМЦ, со сроком использования менее 12 месяцев и стоимостью до 40 тыс. рублей, а также независимо от срока службы канцелярские товары, используемые для управленческих нужд Общества.

В соответствии с п.16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» установлен способ списания МПЗ по методу ФИФО.

5.2 Учет товаров.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по покупным ценам (по фактической себестоимости).

В соответствии с п.16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» способ списания товаров, приобретенных для перепродажи установлен по методу ФИФО.

6. Дебиторская задолженность.

Дебиторской задолженностью признается имущественное право, на получение с должника определенной денежной суммы, товара, услуги.

По состоянию на 31.12.2020г. общая дебиторская задолженность перед ООО «Автокомплект-запчасть» составила 378 830 тыс. рублей,

Тыс. руб.

Наименование	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.
Общая задолженность в т.ч.	126 589	378 830
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 450	849
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 345	7 017
Расчеты по налогам и сборам	189	182
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	113 605	370 782

В целях отражения в бухгалтерском учете реальной оценки дебиторской задолженности, в Обществе создается резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2020 г. на основании анализа результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности.

Для целей создания резерва, сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации при одновременном соблюдении следующих условий:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается

сомнительной и резерв по ней не создается. ООО «Автокомплект-запчасть» на 31.12.2020 года создан резерв по задолженности АО «Сура-Лада» ИНН 5835016070.

7. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002г. № 126н (ред. Приказ Минфина России от 06.04.2015г. № 57н).

Единицей учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансового вложения: серия, партия и т.п., т.е. аналитический учет должен обеспечить информацию по объектам финансового вложения.

Аналитический учет финансовых вложений ведется на счете 58 "Финансовые вложения" по единицам финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения. Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений имеет место быть в случаях погашения, продажи векселей, ценных бумаг. Выбытие производится по первоначальной стоимости каждой единицы учета финансовых вложений.

8. Расчеты общества.

Объектом денежных средств Общества являются денежные средства на счетах в банках.

Остатки денежных средств на расчетных счетах по состоянию на 31.12. 2020 г. составили:

Тыс. руб.

Наименование	На 31.12.19г.	На 31.12.20г.
На расчетных счетах	7	7
Итого:	7	7

Денежные средства, полученные Обществом на условиях овердрафта отсутствуют.

Информация о движении денежных средств раскрывается в Отчете о движении денежных средств.

9. Займы и кредиты .

Учет расходов по займам и кредитам в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 15/08, утвержденным приказом Минфина России от 06.04.2015г. № 57н.

Расходы по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Обязательства отражаются в качестве кредиторской задолженности в сумме денежных средств фактически полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на отчетную дату.

По состоянию на 31.12.2020 года кредиторская задолженность ООО «Автокомплект-запчасть» по кредитам отсутствует.

По состоянию на 31.12.2020г. кредиторская задолженность ООО «Автокомплект-запчасть» по займам:

Тыс., руб.

Наименование	Сумма Займа на 31.12.2020
Краткосрочные займы	9 108

Проценты за пользование заемными средствами учитываются обособленно и отражаются как прочие расходы по мере их возникновения.

Сумма кредиторской задолженности по кредитам и процентам, причитающимся к оплате, учитывается на счете 66 субсчет «Краткосрочные кредиты» и счете 66 субсчет «Проценты по краткосрочным кредитам» и отражается в свернутом сальдо в балансе по строке 1510.

10. Кредиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2020г. общая кредиторская задолженность ООО «Автокомплект-запчасть» составила 532 тыс. рублей.

Тыс. руб.		
Наименование	на 31.12.19г.	на 31.12.20г.
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	4 938	----

Задолженность перед бюджетом на 31.12.2020г. образовалась в результате начисленных налогов за IV квартал, срок платежа которых не наступил:

Тыс. руб.		
Наименование	31.12.19г.	31.12.20г.
Налог на добавленную стоимость	210	303
Налог на прибыль	-	229
Итого:	210	532

В 2020 году Общество своевременно и в полном объеме исполняло свои обязательства по текущим платежам в бюджеты разных уровней.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по начисленным страховым взносам с заработной платы на 31.12.2020 года ООО «Автокомплект-запчасть» не имеет.

11. Выручка.

Бухгалтерский учет доходов от реализации товаров, работ, услуг осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999г. № 32н (в ред. Приказ Минфина России от 27.11.2006г. № 156н).

Учет выручки ведется на счете 90 «Продажи» субсчете 90/1 «Выручка».

Тыс. руб.		
Наименование	2019г.	2020г.
Выручка от оптовой продажи автомобильных деталей, узлов и принадлежностей	517 277	496 607

12. Расходы.

Бухгалтерский учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999г. № 33н (в ред. Приказ Минфина России от 27.11.2006г. № 156н).

В соответствии с п.18 ПБУ 10/99 расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, они учитываются на счете 44 "Расходы на продажу",

ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Коммерческие расходы".

Остальные расходы считаются прочими расходами.

(Основание: п. п. 4,5,9 ПБУ 10/99)

Статьи затрат:

Наименование	Тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Материальные затраты	492 415	512 960
Расходы на оплату труда	2 554	1 701
Отчисления на социальные нужды	679	516
Амортизация	-	-
Прочие затраты	986	1 005
Итого	496 634	516 182

13. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы и расходы Общества учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Доходы, отличные от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Структура прочих доходов по состоянию на 31.12.2020г. приведена ниже:

Наименование	Тыс. руб.	
	На 31.12.19 г.	На 31.12.20 г.
Ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг	-	-
Премия от АО «Лада-Имидж»	2 513	12 036
Проценты по депозиту	75	90
Прочие	-	72
Итого	2 588	12 198

Структура прочих расходов по состоянию на 31.12.2020г. приведена ниже:

Наименование	Тыс. руб.	
	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2020 г.
Расходы на услуги банков	173	447
Прочие	38	16
Итого	211	463

14. Финансовый результат.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 соответствует данным налоговой декларации за 2020 год.

Финансовый результат, полученный в 2020 году, составил 9 366 тыс. рублей.

15. Оценочные обязательства.

Бухгалтерский учет оценочных обязательств осуществляется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167н.

Оценочное обязательство – это обязательство Общества с неопределенной величиной или с неопределенным временем исполнения.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете, если одновременно выполняются следующие условия:

а) у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;

б) уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства при выполнении условий их признания в бухгалтерском учете создаются в отношении следующих фактов хозяйственной деятельности Общества:

- обязательства по выплате и предстоящие расходы на оплату отпуска;

Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. Обоснованность такой оценки документально подтверждается.

Оценочные обязательства являются оценочными значениями в соответствии с п.2 ПБУ 21/2008, исходя из общего определения оценочных значений. Величина оценочного обязательства и обоснованность признания в бухгалтерском учете в Обществе пересматривается ежемесячно, по состоянию на последний день месяца.

Резерв в виде оценочного обязательства по выплате отпускных и взносов с них, на 31.12.2020 г. составил 93 тыс. рублей.

Сумма начисленных оценочных обязательств учитывается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» и отражена в балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства».

Для целей налогового учета резервы в виде оценочного обязательства по выплате и предстоящим расходам на оплату отпуска не создаются.

16. Информация о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах раскрывается в бухгалтерской отчетности Общества в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина России от 29.04.2008г. № 48н.

Связанными сторонами Общества являются юридические и физические лица.

К юридическим лицам относятся организация ООО «Талисман».

К физическим лицам относится директор ООО «Автокомплект-запчасть», избранный решением единственного участника ООО «Автокомплект-запчасть».

Операции со связанными сторонами не осуществлялись, кроме начислений заработной платы и премий директору.

Конечными бенефициарами являются Кокшин С.М. и Палферов Е.А.

17. Влияние COVID-19 на деятельность организации.

COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

18. События после отчетной даты.

Учет событий после отчетной даты осуществляется в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998г. № 56н (ред. от 20.12.2007г. приказом Минфина России № 143н).

События после отчетной даты, способные повлиять на финансовые состояния и результаты деятельности Общества не имели места в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Директор ООО «Автокомплект-запчасть»

Кармазин А.В.

