



Официальный дилер Nissan

Телефон: +7 (423) 279-09-79
E-mail: nissan@avtoritet-auto.ru

Официальный дилер HAVAL

Телефон: +7 (423) 279-09-69
E-mail: haval@avtoritet-auto.ru

Пояснительная записка
К годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год
Общество с ограниченной ответственностью «Авторитет-Авто+»

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: «09» января 2014 г.

ОГРН: 1142536000034

ИНН: 2536268701

КПП: 250201001

ОКЭД: 45.1 Торговля автотранспортными средствами

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы России №10 по Приморскому краю.

Юридический адрес: 690089, Приморский край, г. Артем ул. Тульская 22

Основной вид деятельности общества – торговля автотранспортными средствами.

Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Участник Общества: физическое лицо Шелестов Кирилл Павлович (100%).

Бенефициарный владелец: Шелестов Кирилл Павлович.

Других связанных сторон не имеется.

В 2022 году дивиденды не выплачивались.

В 2022 году было выплачено вознаграждение члену Совета директоров Общества (наблюдательного совета) в размере 2 298 851 руб. на основании Решения единственного участника Общества №1 от 01.03.22 г.

Заработная плата ключевого управленческого персонала за 2022 г. составила 6 999 885 руб.

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2022 г. составляет 17 000 000 руб.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2022 г. составила 85 человек.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации и Федерального закона от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 году не возникало.

В связи с приостановкой деятельности производителя NISSAN в РФ, отношения Общества с ООО «Ниссан Мэнюфэкчуринг Рус» по Дилерскому соглашению от 26.02.2014 г. временно приостановлены.

2. Информация об аудиторе

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год является Общество с ограниченной ответственностью «Дальаудит» (является членом СРО ААС и включена в

ООО «Авторитет-Авто+»
692770, Приморский край,
г. Артем, ул. Тульская, 22

Официальный дилер Nissan

Телефон: +7 (423) 279-09-79
E-mail: nissan@avtoritet-auto.ru

Официальный дилер HAVAL

Телефон: +7 (423) 279-09-69
E-mail: haval@avtoritet-auto.ru

реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» за основным регистрационным номером 11606063927).

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год являлось Закрытое Акционерное Общество «Дальком-аудит» (является членом СРО ААС и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» 11 февраля 2020 г. за основным регистрационным номером 12006043514).

3. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2022 году составили 1 010 017 191,17 руб. (без НДС), в том числе:
- по деятельности с основной системой налогообложения – 1 010 017 191,17 руб.

Доходы от реализации в 2021 году составили 1 181 796 801,17 руб. (без НДС), в том числе:
- по деятельности с основной системой налогообложения – 1 181 796 801,17 руб.

Для целей налогового учета по деятельности с основной системой налогообложения сумма сумму доходов от реализации за 2022 год составила 1 010 544 213 руб.

4. Расходы, связанные с реализацией

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 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2022 году составили 996 502 655,60 руб. (без НДС).

Для целей налогового учета по деятельности с основной системой налогообложения сумма расходов за 2022 год, связанных с реализацией, составила 1 002 368 224 руб.

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили 1 157 119 755,69 руб. (без НДС).

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2022 году составила 39 587 046,15 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 35 999 067 руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 15 088 540,85 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 5 846 210 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 организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 40 350 242 руб.

Ставка налога на прибыль в 2022 г. составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила 8 070 048 руб.

Официальный дилер Nissan

Телефон: +7 (423) 279-09-79
E-mail: nissan@avtoritet-auto.ru

Официальный дилер Haval

Телефон: +7 (423) 279-09-69
E-mail: haval@avtoritet-auto.ru

8. Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам.

Общество создаёт резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

9. Основные средства, аренда

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" одновременно, признает на конец 2021 г. право пользования активом в сумме 79 538 881,60 руб., проценты по аренде в сумме 32 961 118,40 руб. и обязательство по аренде в сумме 6 592 223,68 руб.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" альтернативно с отнесением разницы на нераспределенную прибыль в сумме 1 676 648,31 руб. на конец 2021 г.

Основные средства, приобретенные Обществом в рамках перехода на новые стандарты в соответствии с Дилерским соглашением, и не введенные в эксплуатацию на 31.12.2022 г., учитываются на счете 08.04 «Приобретение объектов основных средств» до принятия решения о дальнейшем сотрудничестве.

10. Кредиты и займы

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 107н.

Расходы по полученным кредитам и займам (в том числе расходы на открытие кредитных линий) отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся.

Сумма кредита за 2022 г. составляет 71 201 938,00 руб. На 31.12.2022 г. задолженность отсутствует.

Сумма начисленных процентов по кредиту за 2022 г. составляет 759 912,81 руб. На 31.12.2022 г. к погашению 15 801,66 руб.

11. События после отчетной даты

После составления годовой отчетности, но до ее представления, не было выявлено доходов, расходов и обязательств, существенно влияющих на оценку имущественного и финансового положения Общества.

12. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.



Официальный дилер Nissan

Телефон: +7 (423) 279-09-79
E-mail: nissan@avtoritet-auto.ru

Официальный дилер Haval

Телефон: +7 (423) 279-09-69
E-mail: haval@avtoritet-auto.ru

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 г № 204н.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», размер нераспределенной прибыли увеличен на сумму 1 676 648,31 руб., на начало 2022 г. составил 174 387 675,30 руб.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

На конец каждого отчетного периода осуществляется проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам

Учет финансовых вложений ведется в соответствии Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Депозитные вклады учитываются в составе финансовых вложений организации.

Учетная политика Общества на 2022 год утверждена Приказом № 102/1 от 30 декабря 2021 г., изменения не вносились.

10.02.2023 г.

Директор

И.С. Меек

Главный бухгалтер

И.Р. Буторина