

**Пояснения к Бухгалтерской отчетности
ООО «ТРЕЙЛЕРАВТОЦЕНТР»
за 2022 г.**

ООО «ТРЕЙЛЕРАВТОЦЕНТР»

Подготовлено

Дата 27.02.2022

Подпись

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «БРЕНОР»

1.1 Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ТРЕЙЛЕРАВТОЦЕНТР»

ИНН/КПП организации: 5009121672/770901001

Дата создания (государственной регистрации): 15 ноября 2019 г.

Юридический адрес организации: 109004, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Таганский, пер Малый Дровяной, дом 6, этаж/офис 1/23

Генеральный директор: Завьялов В.В.

Режимы налогообложения: общий

Среднегодовая численность работников: 36 чел.

Акционеры (участники) (с указанием долей):

- ООО «Бренор» - 99,5%

- Костов Дмитрий Петрович - 0,5%

1.2 Основные виды деятельности организации

Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

РАЗДЕЛ 2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТРЕЙЛЕРАВТОЦЕНТР» И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

3.1. Основные средства

Основные сведения о наличии и движении основных средств:

| Группа учета ОС | | Показа | | | За период | | | На конец периода | | | |
|--|------|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------|----------------------|-------------------------------|--------------|---------------------|----------------------|
| Основное средство, Инвентарный номер | тели | Стоимость | Амортизация (износ) | Остаточная стоимость | Увеличение стоимости | Начисление амортизации (износа) | Уменьшение стоимости | Списание амортизации (износа) | Стоимость | Амортизация (износ) | Остаточная стоимость |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | БУ | 1 387 499,99 | 22 745,90 | 1 364 754,09 | 70 704,75 | 260 242,90 | 333 333,33 | 49 180,32 | 1 124 871,41 | 233 808,48 | 891 062,93 |
| | НУ | 1 339 166,66 | 21 953,55 | 1 317 213,11 | 70 704,75 | 241 584,68 | 404 038,08 | 49 180,32 | 1 005 833,33 | 214 357,91 | 791 475,42 |
| Офисное оборудование | БУ | | | | 68 983,33 | 17 170,96 | | | 68 983,33 | 17 170,96 | 51 812,37 |
| | НУ | | | | 68 983,33 | | 68 983,33 | | | | |
| Транспортные средства | БУ | | | | 586 483,33 | | | | 586 483,33 | | 586 483,33 |
| | НУ | | | | 586 483,33 | | | | 586 483,33 | | 586 483,33 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | БУ | | | | 3 499 075,80 | 906 111,04 | | | 3 499 075,80 | 906 111,04 | 2 592 964,76 |
| | НУ | | | | 3 499 075,80 | 146 942,88 | 2 732 172,67 | | 766 903,13 | 146 942,88 | 619 960,25 |
| Итого | БУ | 1 387 499,99 | 22 745,90 | 1 364 754,09 | 4 225 247,21 | 1 183 524,90 | 333 333,33 | 49 180,32 | 5 279 413,87 | 1 157 090,48 | 4 122 323,39 |
| | НУ | 1 339 166,66 | 21 953,55 | 1 317 213,11 | 4 225 247,21 | 388 527,56 | 3 205 194,08 | 49 180,32 | 2 359 219,79 | 361 300,79 | 1 997 919,00 |

Отличие по учету основных средств в бухгалтерском и налоговом учете:

В налоговом учете объекты, которые стоят 100 000 руб. и меньше, считаются материалами. (Федеральный закон от 8 июня 2015 г. N 150-ФЗ).

3.2. Основные положения учетной политики в части учета запасов:

Единицей бухгалтерского учёта запасов является однородная группа запасов (пункт 6 Федерального стандарта бухгалтерского учета "Запасы" ФСБУ 5/2019, утвержденный Приказом Минфина Российской Федерации от 15.11.2019 № 180н).

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется без применения счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей".

К бухгалтерскому учету Запасы принимаются по фактической себестоимости, включающей.

Запасы, поступившие без расчетных документов (счет, счет-фактура) считаются неотфактурованными поставками и отражаются в бухгалтерском учете по цене, определенной в договоре или цене последних поставок, с последующим уточнением фактической себестоимости.

На основании пункта 36 ФСБУ 5/2019 отпуск Запасов в производство осуществляется по Средней себестоимости.

Основные сведения о наличии и движении по видам запасов:

| Наименование показателя | Код | Период | | | | | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе- стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
|--|--|----------------|--------------------|---|-------------------------|--------------------|--------------------------|-------------------------------------|---|-------------------------------------|---|--------------------|---|-------------------------|
| | | | себе- стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | себе- стоимость | | резерв под снижение стоимости | | | | | | |
| Запасы - всего | 5400 за 2022г. | | 312 | - | 312 | 148 017 | (138 154) | - | - | - | X | 10 176 | - | 10 176 |
| | 5420 за 2021г. | | - | - | - | 87 107 | (86 795) | - | - | - | X | 312 | - | 312 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| | Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 за 2022г. | 312 | - | 312 | 54 181 | (44 549) | - | - | - | 223 | 9 944 | - | 9 944 |
| | | 5421 за 2021г. | - | - | - | 1 573 | (1 261) | - | - | - | 1 | 312 | - | 312 |
| | Готовая продукция | 5402 за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5422 за 2021г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5403 за 2022г. | | - | - | - | 28 624 | (28 392) | - | - | - | 4 723 | 232 | - | 232 |
| | 5423 за 2021г. | | - | - | - | 81 407 | (81 407) | - | - | - | 2 251 | - | - | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 за 2022г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 за 2021г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 за 2022г. | | - | - | - | 64 876 | (64 876) | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 за 2021г. | | - | - | - | 1 306 | (1 306) | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 за 2022г. | | - | - | - | 337 | (337) | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 за 2021г. | | - | - | - | 2 821 | (2 821) | - | - | - | - | - | - | - |

3.3 Обязательные резервы в бухгалтерском учете:

Создаются резервы ежегодных отпусков.

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 445 | 4 019 | (3 015) | (114) | 1 335 |
| в том числе: | | | | | | |
| Оценочные обязательства по вознаграждениям работников | 5701 | 445 | 4 019 | (3 015) | (114) | 1 335 |

3.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности (по видам):

Общая дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 составила 9 015 тыс. руб.

В т.ч.

Дебиторская задолженность за реализованный товар (услуги)– 5 371 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в части авансов оплаты поставщикам в счет будущих приобретения товаров, услуг составила 3 343 тыс. руб.

Прочая дебиторская задолженность составила: 301 тыс. руб.

Дебиторская задолженность не является просроченной

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности (по видам):

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. составила 16 301 тыс. руб. в т.ч.

Перед поставщиками и подрядчиками, услуги 11 234 тыс. руб.

Авансы, полученные от покупателей – 665 тыс. руб.

Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами 4 401 тыс. руб.

Кредиторская задолженность не является просроченной

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2022 г.

Денежные средства на рублевом счете составили – 4 222 268,96 руб.

3.6 Финансовые результаты

Прибыль в бухгалтерском учете за 2022 г. составила 15 001 тыс. руб.

Прибыль в налоговом учете за 2022 г. составила 14 039 тыс. руб.

Организация занимается Техническим обслуживанием и ремонтом автотранспортных средств.

Все расходы, связаны с дальнейшим получением прибыли компании.

Наибольшая доля расходов, отраженная в отчетности за 2022 год – расходы по заработной плате (включая налоги и взносы во внебюджетные фонды).