

ООО «АВТОЛЮБИТЕЛЬ»

Юр .адрес: 347630, Ростовская обл, г.Сальск, ул. Ворошилова, д.6
ИНН 6153033477 КПП 615301001 ОГРН 111 618 600 0732 от 25.07.2011г серия 61 № 006248827
р/сч 407 028 104 521 100 00 153 Юго-Западный банк ПАО «Сбербанк» г. Ростов-на-Дону
БИК 046015602 к/с 30101810600000000602

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету
о финансовых результатах
за 2022 год .**

I. Общие сведения

ООО «Автолюбитель», являясь юридическим лицом, осуществляет свою деятельность на основании Устава, последняя редакция которого зарегистрирована ИФНС России №16 по Ростовской области от 25 декабря 2020 года. Место нахождения Общества -РФ, 347630, Ростовская область, Сальский район, город Сальск.

Исполнительным органом в течение 2022 года являлся Директор Потрашков Сергей Александрович
Среднесписочная численность сотрудников в 2022 г. составила 16 чел.

Уставный капитал Общества составляет 20000000 (двадцать миллионов) руб.

Основным видом деятельности ООО «Автолюбитель » в 2022 г являлась:

1. торговля автотранспортными средствами (ОКВЭД 45.11.2) - 100 %

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

II "Информация об учетной политике" Общества

Учетная политика предприятия сформирована на основании и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, Налоговым кодексом Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется с применением регистров, предусмотренных используемой бухгалтерской программой «1С:Бухгалтерия 8» ред.3.0. Регистры бухгалтерского учета составляются и на бумажном носителе, и/или в электронной форме (п.6 ст10 ФЗ от 06.12.11 № 402-ФЗ «О Бухгалтерском учете»).

Общество ведет бухгалтерский и налоговый учет в соответствии с учетной политикой, утвержденной Приказом №33 от 30.12.2021г.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 ыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

Амортизация объектов основных средств производится линейным методом (ПБУ 6/01, п.17).

Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по фактической себестоимости (п.13 ПБУ 5/01).

Для оценки товаров при их передаче на реализацию используется способ ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения запасов).

Учет доходов и расходов ведется методом начисления в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99.

К доходам организации относятся:

1. Доходы от реализации товаров(работ, услуг);
2. Прочие доходы.

Премии (бонусы) от поставщиков учитываются в составе прочих доходов.

Для отражения учета затрат на предприятии используются следующие счета:

44.01 —прочие расходы ;

44.01.1 - Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность, на котором учитываются затраты относящиеся к общей системе налогообложения ;

Аналитический учет по счету 44 ведется по статьям расходов.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02. Величина текущего налога на прибыль в отчете о финансовых результатах определяется на основе данных налоговой декларации по налогу на прибыль.

Авансовые платежи по налогу на прибыль уплачивались ежемесячно в порядке, установленном ст. 286, 287 НК РФ, в сумме 1/3 часть налога на прибыль, начисленного за прошлый квартал.

III Информация об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности

Доходы от реализации за 2022 год составили: 303436 тыс. рублей (без НДС)

№	Наименование доходов	доля в общем объеме (%)	Сумма, тыс.руб.
1	Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах	100	303436

Расходы за 2022 год составили 297401,88 тыс. Руб.

Состав затрат в разрезе основных элементов затрат (без прочих и процентов к уплате):

№	Наименование расходов	Сумма, тыс.руб.
1.	Себестоимость реализованных товаров	269992,00
2.	Заработная плата	3314,42
3.	Отчисления с ФОТ	950,57
4.	Амортизация	469,78
5.	Расходы на рекламу и маркетинг	3422,83
6	Аренда	13615,00
8	Прочие	5041,67
	Итого:	296806,27

IV Состав прочих доходов и расходов

Прочие доходы за 2022 г.

Расшифровка стр. 2340 Отчета о финансовых результатах:

Статьи доходов	Сумма, тыс. руб.
Реализация ОС	0,00
Премии за выполнение условий договоров	3145,82
Прочие	115,00
ИТОГО	3260,82

Для целей бухгалтерского учета премии от поставщиков, согласно Учетной политике Общества, учитываются в Прочих доходах.

Прочие расходы за 2022 год:

Расшифровка стр. 2350 Отчета о финансовых результатах:

Статьи расходов	Сумма, тыс. руб.
Неустойки, штрафы	6,29
Судебные издержки	0,00
Услуги банка	504,35
Расходы, не принимаемые к НУ.	60,57
Расходы, связанные с реализацией ОС	24,40
ИТОГО	595,61

V. Информация о связанных сторонах

В 2022 году связанными сторонами являлись:

№ п/п	Связанная сторона	Характер отношений
1	Потрашков Сергей Александрович	Бенефициарный владелец, Директор
2	Потрашкова Елена Владимировна	участник
3	Диденко Елизавета Сергеевна	участник
4	Диденко Александр Александрович	

В 2022 г. ООО «Автолюбитель» осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

№ п/п	Полное наименование связанной стороны	Виды и объем операций со связанной стороной, форма расчетов, в т.ч. сальдо расчетов на отчетную дату				
		Приобретение и продажа товаров, работ, услуг	Аренда имущества и предоставление имущества в аренду	Финансовые операции, включая предоставление займов	Предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств	Др. операции (напр., дивиденды, вознаграждения, др. выплаты)
1	1.1 Юр. и (или) физ. лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ, в т.ч.:					
1	Потрашков Сергей Александрович (участник, бенефициарный владелец, директор)					Начислено заработной платы 252,13 тыс.руб уплачено взносов в фонды 61,74 тыс.руб Сальдо 9,57 тыс.руб
2	Потрашкова Елена Владимировна					Начислено заработной платы 113,02 тыс.руб, уплачено взносов в фонды 33,87 тыс.руб. Сальдо 4,02 тыс.руб
3	ИП Потрашков Сергей Александрович	Реализовано товаров 7784,74,тыс руб сальдо 0.		Получение займа: 1.28.12.2022 13500,00 тыс.руб,		

		реализовано услуг 60,00 тыс руб сальдо 0 руб; приобретено товаров 273,14 тыс.руб сальдо 0 руб		сальдо-13500 тыс.руб; 2. 11.08.2022 — 9000,00 тыс.руб, сальдо-9000,00 тыс.руб Погашение: 1. 25.10.2021 25000,00 тыс.руб сальдо -0,00 руб 2. 28.12.2021 14500,00 тыс руб сальдо -11320,00 тыс руб		
5	ИП Потрашкова Елена Владимировна		Предоставлен ие имущества в аренду: 1. Нежилое помещение г. Сальск, ул. Ворошилова, 6, 3 кв. м;55,0 тыс.руб, сальдо 0,00 руб. 2. Земельный участок г. Сальск, 1 км автодороги Сальск-Ростов 7406 кв. м, 7200,00 тыс.руб, сальдо 600,00 тыс.руб; 3. Некапитально е строение г. Сальск, ул. Свободы, 286, 656,75 кв. м; 3960,00 тыс.руб, сальдо 330,00 тыс.руб 4. Некапитально е строение г. Волгодонск, ул. Степная, 116, 278,3 кв. М, -2400,00 тыс.руб сальдо -200,00			

			тыс.руб			
6	Диденко Александр Александрович					Начислено заработной платы 114,24 тыс.руб, уплачено взносов в фонды 33,92 тыс.руб . Сальдо 4,6 тыс.руб
7	ИП Диденко Александр Александрович	Реализовано товаров 2839,30 тыс руб. сальдо 91,60 тыс.руб.				

ООО « Автолюбитель» в 2022 году. получало заёмные средства в виде банковского кредита от банка ПАО КБ «Центр-Инвест» и ПАО «Сбербанк», займы от ИП Потрашков С.А.

1. Полученные кредиты и займы в тыс. руб.

Остаток на 01.01.2022 г (тыс.руб)	Получено (тыс.руб)	Погашено (тыс.руб)	Остаток на 31.12.2022 г (тыс.руб)
56800,00	61489,40	84469,40	33820,00

2 . Начисление процентов по кредитам в тыс. руб.

Задолженность на 01.01.2022 г	Начислено процентов в 2020 г. (тыс.руб)	Задолженность на 31.12.2022 г
-	110,4	-

1. Продажа товара, работ, услуг с НДС

Всего в 2022 г реализовано товара на сумму 361820,50 (тыс.руб)

2. Приобретение товара, работ, услуг с НДС

Всего в 2022г закуплено товара на сумму 341339,50 (тыс.руб)

VI. Финансовый результат.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 9366,8 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 9204 тыс. руб. Расхождения между данными регистров бухгалтерского и налогового учета в целях исчисления финансового результата возникли за счет имеющихся расходов и доходов, не принимаемых к налоговому учету.

VII. Оценочные обязательства и резервы.

На 31.12.2022. г. сформировано для целей бухгалтерского учета оценочное обязательство на оплату очередных отпусков сотрудников в сумме 153383,45 руб; количество неиспользованных дней отпуска — 340,65 дн.

VIII. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности (согласно Информации Минфина России №ПЗ-9/2012).

Риски отсутствуют.

Антироссийские санкции, введенные в 2022 году против Российской Федерации в связи с началом ею специальной военной операции на Украине, повлияли на потребительский рынок автопрома, так как большинство известных зарубежных производителей автомобилей и запчастей заявили о частичном или полном прекращении своей деятельности на территории России. Это привело к существенному росту цен на автомобили и их комплектующие, а также к перебоям в новых поставках; удорожанию технического обслуживания машин и поиску альтернативных способов приобретения запасных частей для них. Эти события оказали влияние на бизнес-процессы Общества, однако не оказали существенное негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества и возможность непрерывности деятельности. Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 г.

IX. События после отчетной даты отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность ООО «Автолюбитель» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество будет продолжать деятельность в обозримом будущем, у него нет намерений ликвидации или значительного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Директор ООО «Автолюбитель» _____ (С.А.Потрашков)

20.03 2023г.

