

ООО «Обухов Автоцентр», 105037, г. Москва,
Измайловский проезд, д.8а
ИНН 7719891655 КПП 771901001,
ОГРН 5147746194954

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Обухов Автоцентр»
За 2022 год**

1. Сведения об Обществе:

- 1.1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Обухов Автоцентр»;
- 1.2. Место нахождения и почтовый адрес: Российская Федерация, 105037, г. Москва, Измайловский проезд, д.8а
- 1.3. Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер (включая сведения о внесении записи об обществе в Единый гос.реестр юридических лиц): Дата государственной регистрации: 07.10.2014; ОГРН: 5147746194954 (образовано в результате реорганизации в форме преобразования ЗАО «Обухов Автоцентр»);
- 1.4. Количество участников Общества на дату окончания отчетного года: физические лица - 3 (три).
- 1.5. Среднесписочная численность: 156 человек.
- 1.6. Высшим органом ООО «Обухов Автоцентр» является общее собрание участников общества.
- 1.7. Исполнительный орган ООО «Обухов Автоцентр».
Генеральный директор является единоличным исполнительным органом ООО «Обухов Автоцентр» и осуществляет текущее руководство деятельностью общества. Решением Общего собрания учредителей ООО «Обухов Автоцентр» (протокол от 10.01.2022г.) генеральным директором общества был избран Подольский Роман Владимирович с 11.01.2022г. Генеральный директор доли в уставном капитале ООО «Обухов Автоцентр» не имеет.
. Решением Общего собрания учредителей ООО «Обухов Автоцентр» (протокол от 11.07.2022г.) генеральным директором общества была избрана Угарова Людмила Сергеевна с 12.07.2022г. Генеральный директор доли в уставном капитале ООО «Обухов Автоцентр» не имеет.
. Решением Общего собрания учредителей ООО «Обухов Автоцентр» (протокол от 15.12.2022г.) генеральным директором общества был избран Задорожный Илья Андреевич с 16.12.2022г. Генеральный директор доли в уставном капитале ООО «Обухов Автоцентр» не имеет.
- 1.8. Общество с ограниченной ответственностью «Обухов Автоцентр» имеет 3 (три) обособленных подразделения, не выделенные на отдельный баланс. Данные обособленные подразделения поставлены на учет в налоговых инспекциях по месту своего фактического нахождения:
- 142712, Московская область, Ленинский р-н, Горки Ленинские п., зона придорожного сервиса автодороги «МКАД-аэропорт Домодедово», 5;
 - 125464, г. Москва, 1-й Митинский пер., д.12, к.1;
 - 108811, г. Москва, пос. Московский, кв-л № 80, д.11, стр.2
- 1.9. Общество не имеет филиалов и представительств.

2. Учетная политика

2.1. Учетная политика в части основных средств

Установлен лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере 100 000 рублей.

Для всех основных средств, введенных в эксплуатацию в 2022 году, используется один способ начисления амортизации: линейный.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1 (ред. от 28.04.2018).

2.2. Учетная политика в части МПЗ

Материально-производственные запасы учитываются по фактическим ценам. Для оценки всех материалов, товаров при их реализации, передаче в производство или на иные цели используется один способ: по себестоимости каждой единицы.

2.3. Порядок признания доходов

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров, оказания услуг, выполнения работ. Метод признания доходов: метод начисления.

2.4. Порядок признания расходов

Расходы признаются по методу начисления. Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

2.5. Порядок формирования Отчета о движении денежных средств

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Денежные потоки организации классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности организации.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций. Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

В 2023 г. ООО «Обухов Автоцентр» в основном продолжит применять учетную политику, принятую на 2022г., при условии, что положения, закрепленные в 2022 г., не будут противоречить условиям законодательства на 2023 г.

3. Характеристика деятельности Общества за отчетный год

3.1. **Отраслевая принадлежность общества:** Основной вид деятельности ОКВЭД 45.11.2 Торговля автомобилями.

3.2. **Основными видами деятельности Общества** за отчетный год являются:

- розничная, комиссионная торговля автотранспортными средствами;
- техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств;
- аренда автомобилей;
- аренда нежилого помещения;
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации.

3.3 Уставный капитал.

Уставный капитал Общества составляет 15 тыс. рублей, разделенных на доли.

Участниками Общества являются:

- физическое лицо Амелин Дмитрий Олегович, чья доля составляет 40% уставного капитала;
- физическое лицо Метельская Эльдибигта Васильевна, чья доля составляет 30% уставного капитала;
- физическое лицо Сидоров Дмитрий Владимирович, чья доля составляет 30% уставного капитала.

3.4 Структура доходов Общества.

Наименование дохода	Сумма без НДС, тыс. рублей	Доля, в %
Комиссионная торговля автомобилями	785	0,03%
Сервисное обслуживание и ремонт автомобилей	107 527	3,61%
Торговля автомобилями с пробегом	333 510	11,21%
Торговля запасными частями	465 425	15,64%
Торговля новыми автомобилями	1 784 902	59,98%
Услуги прочие, в т.ч. аренда нежилого помещения	34 640	1,16%
% к получению	10 231	0,34%
Гарантийный ремонт	45 446	1,53%
Денежная премия, не облагаемая НДС	18 998	0,64%
Денежная премия, облагаемая НДС	58 751	1,97%
Прочие внереализационные доходы	31 693	1,07%
Доходы, связанные с реализацией основных средств	83 201	2,80%
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	492	0,02%
Списание неистребованной задолженности	163	0,01%
Штраф, пени, неустойки	32	0,00%
Итого	2 975 796	100,00%

3.5 Структура расходов Общества.

Наименование расхода	Сумма без НДС, тыс. рублей	Доля, в %
Себестоимость продаж	2 429 107	83,41%
Коммерческие расходы	130 478	4,48%
Амортизация	7 876	0,27%
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	177	0,01%
Вознаграждение агента	18 917	0,65%
Затраты на клиентов	7 491	0,26%
Обучение и развитие персонала	55	0,00%
Оплата труда	44 557	1,53%
Предпродажная подготовка	2 300	0,08%
Программное обеспечение	20	0,00%
Прочие затраты	3 995	0,14%
Прочие расходы на парк автомобилей	13	0,00%
Расходы на рекламу (новые авто)	16 923	0,58%
Расходы на рекламу Б/У авто	2 722	0,09%
Регистрация автомобилей в ГИБДД	232	0,01%
Ремонт Демо	381	0,01%
Списание ГСМ на демо а/м	345	0,01%
Списание ГСМ на новые а/м	239	0,01%
Страхование ДЕМО	776	0,03%
Страховые взносы	12 363	0,42%
Транспортные услуги	2 823	0,10%
Транспортный налог	212	0,01%
Услуги лизинга	8 061	0,28%
Управленческие расходы	228 172	7,84%
Амортизация	23 035	0,79%
Аренда автомобиля	2 450	0,08%
Аренда зданий и сооружений	90 740	3,12%
Аренда прочего имущества	5 567	0,19%
Аудиторские услуги	86	0,00%
Бухгалтерское сопровождение	7 113	0,24%
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	110	0,00%
Выдача спецодежды	114	0,00%
Информационное обслуживание	8 175	0,28%
Канцелярские товары	179	0,01%

Командировочные расходы	211	0,01%
Коммунальные платежи	4 286	0,15%
Контакт-центр	3 381	0,12%
Курьерские услуги	3 440	0,12%
Малоценное оборудование и запасы	2 250	0,08%
Мобильная связь	87	0,00%
Налог на имущество	3 755	0,13%
Нематериальные активы	712	0,02%
Нотариальные услуги	100	0,00%
Оплата больничного	476	0,02%
Оплата труда	28 061	0,96%
Почтовые услуги	12	0,00%
Прочие затраты	1 742	0,06%
Прочие расходы на парк автомобилей	331	0,01%
Расходы на персонал	3 752	0,13%
Расходы по охране помещений	14 549	0,50%
Ремонт зданий	213	0,01%
Ремонт основных средств	32	0,00%
Списание ГСМ на прочие а/м	276	0,01%
Списание материалов	1 768	0,06%
Списание основных средств	36	0,00%
Стационарная связь	6	0,00%
Страхование автомобилей	226	0,01%
Страхование имущества	222	0,01%
Страховые взносы	5 692	0,20%
Техническое обслуживание зданий	175	0,01%
Техническое обслуживание компьютерной и офисной техники	15	0,00%
Техническое обслуживание оборудования	117	0,00%
Транспортные услуги	1	0,00%
Транспортный налог	283	0,01%
Управленческие услуги	3 433	0,12%
Хозяйственные расходы	8 076	0,28%
Экологический сбор	11	0,00%
Юридические услуги	2 873	0,10%
Прочие расходы	124 365	4,27%
%% к уплате	62 607	2,15%
Восстановление НДС по операциям, не облагаемым налогом	6 222	0,21%
Госпошлина	12	0,00%
Командировочные расходы	136	0,00%
Корпоративные мероприятия	2 427	0,08%
Прочие внереализационные расходы	9 006	0,31%
Расходы на услуги банков	12 355	0,42%
Реализация основных средств	30 480	1,05%
Реализация прочего имущества	497	0,02%
Списание неистребованной задолженности	48	0,00%
Штрафы, пени, неустойки	575	0,02%
Итого	2 912 121	100%

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты.

Расчетные счета	Валюта	на 31 декабря 2022, тыс. рублей	на 31 декабря 2021, тыс. рублей
Расчетный счет	рубли РФ	6 210	35 184
Пластиковые карты	рубли РФ	557	1 244
Касса	рубли РФ	0	0
Итого		6 767	36 428

3.7 Основные средства

Группировка основных средств			Данные на начало периода		За период			Данные на конец периода	
Наименование основного средства	Период	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости	Изменения амортизации	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Вид (группа) ОС:	2021	164 933	52 852	112 081	0	8 063	164 933	60 915	104 018
Здания	2022	164 924	146 599	18 325	0	8 796	164 924	155 395	9 529
Вид (группа) ОС:	2021	576	576	0	0	0	0	0	0
Инструмент	2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Вид (группа) ОС:	2021	20 284	18 600	1 684	842	299	21 126	18 899	2 227
Машины и оборудование	2022	17 243	15 493	1 751	-3 577	-3 320	13 666	12 172	1 494
Вид (группа) ОС:	2021	261	253	8	0	2	261	255	6
Многолетние насаждения	2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Вид (группа) ОС:	2021	11 710	11 059	651	-259	-78	11 451	10 982	469
Производственный и хозяйственный инвентарь	2022	8 865	8 419	446	-1 420	-1 285	7 444	7 134	310
Вид (группа) ОС:	2021	545	526	19	-125	-106	420	420	0
Прочие основные фонды	2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Вид (группа) ОС:	2021	13 704	10 983	2 721	0	499	13 704	11 482	2 222
Сооружения	2022	13 483	11 257	2 226	-303	327	13 179	11 584	1 596
Вид (группа) ОС:	2021	56 591	42 987	13 604	-22 694	-25 995	33 897	16 992	16 905
Транспортные средства	2022	52 747	15 758	36 989	-5 586	3 109	47 161	18 867	28 294
Вид (группа) ОС:	2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Офисное оборудование	2022	142	142	0	0	0	142	142	0
Вид (группа) ОС:	2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Земельные участки	2022	0	0	0	13 467	136	13 467	136	13 331
Итого:	2021	268 602	137 836	130 766	-22 235	-17 316	245 792	119 945	125 847
	2022	257 404	197 668	59 736	2 580	7 762	259 984	205 430	54 554

3.7.1. Основные средства, полученные в лизинг.

На условиях договора финансовой аренды (лизинга) ООО «Обухов Автоцентр» по состоянию на 31.12.2022 г. имеет 14 автомобилей, из которых, в соответствии с условиями договора, 14 автомобилей учитываются на балансе Лизингополучателя.

4. Дебиторская задолженность ООО «Обухов Автоцентр».

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.
перед покупателями и заказчиками счет 62.01 (российский рынок)	28 358	25 970
авансы, выданные счет 60.02	124 021	125 477
Налог на прибыль, сч. 68.4	5 174	742
по взаиморасчетам по страховым взносам, счет 69	574	510
задолженность (алименты, прочие дебиторы, персонал) счет 76, 73	205 769	287 798
Итого, дебиторская задолженность	363 896	440 497

5. Кредиторская задолженность ООО «Обухов Автоцентр».

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.
авансы полученные под поставку продукции от покупателей (62.02)	58 525	48 219
перед поставщиками и подрядчиками (60.01)	54 678	69 753
перед персоналом организации (70)	9 866	12 437
по страховым взносам (69)	4 452	5 327
задолженность по налогам и сборам (68)	25 617	34 772
задолженность учредителям по выплате дивидендов (75)	89 559	89 559
прочие кредиторы (алименты, задолженность по договорам лизинга (76)	6 683	11 489
Итого кредиторская задолженность	249 381	271 556

6. Социальные показатели.

№п/п	Наименование показателя	за 2022 год	за 2021 год
1	численность работников (чел)	158	171
2	затраты на оплату труда (тыс.руб.)	212 440	236 563
3	отчисления на социальные нужды (тыс.руб.), в т.ч.:	51 934	63 208
3.1.	в ФСС;	4 406	4 482
3.2.	в ПФ;	46 673	45 861
3.3.	на медицинское страхование	10 897	11 929
4	средняя заработная плата работников в месяц (стр.2/стр.1/12, тыс.руб.)	112	115

7. Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики.

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности включена Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики. Данные этой таблицы помогут увидеть данные показателей, по которым есть межотчетные обороты и как изменились данные бухгалтерского баланса с учетом изменений.

В соответствии с письмом Минфина России от 22.10.2021 № 07-01-09/85635 операции, связанные с изменением учетной политики при переходе на новые стандарты, отражаются в бухгалтерском учете в межотчетный период и раскрываются в бухгалтерской (финансовой) отчетности за период, с которого эти стандарты применяются. Значения балансовых статей на 31 декабря 2021 года в отчетности за 2021 год рассчитываются по правилам ПБУ 6/01, а в отчетности за 2022 год - по правилам ФСБУ 6/2020 ([пункт 49](#)) и ФСБУ 25/2018 ([пункт 50](#)).

Различия в балансе до и после корректировки приведены в таблице ниже.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	128 841	(66 112)	62 729
Отложенные налоговые активы	1180	814	3 034	3 848
Итого по разделу I	1100	147 668	(63 078)	84 591
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	3 171	2 871	6 042
Итого по разделу II	1200	896 773	2 871	899 645
БАЛАНС	1600	1 044 442	(60 207)	984 236
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	165 052	(78 110)	86 942
Итого по разделу III	1300	284 806	(78 110)	206 697
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	17 775	3 034	20 809
Прочие обязательства	1450	9 927	14 869	24 796
Итого по разделу IV	1400	487 768	17 903	505 671
БАЛАНС	1700	1 044 442	(60 207)	984 236

8. Информация о связанных сторонах.

- Амелин Дмитрий Олегович владеет 40% , Сидоров Дмитрий Владимирович владеет 30%, Метельская Э.В. владеет 30% в уставных капиталах ООО «Обухов Автоцентр», ООО «Обухов Автосервис», ООО «Обухов Консалтинг», ООО «Обухов Паб» и ООО «Обухов Инжиниринг».
- ООО «Обухов Автоцентр» владеет 100% долей в уставном капитале ООО «Сетунь-Олимп».
- ООО «Обухов Автосервис» владеет 100% долей в уставном капитале ООО «Обухов-Урал».
- ООО «Обухов-Урал» владеет 24% доли в уставном капитале ООО «Обухов-Урал-Консалт».

Описание взаимоотношений связанных сторон:

1. Между ООО «Обухов Автоцентр» и ООО «Обухов Автосервис» заключены договорные отношения в части:

- технического обслуживания и ремонта автомобилей;
- аренды нежилых помещений;
- использования товарного знака;
- предоставления неисключительного права использования сайтом;
- продажи (поставки) товаров, в т.ч. по договорам комиссии.

В рамках выше указанных хозяйственных операций за 2022 год были оказаны услуги (выполнены работы) и реализованы товары на общую сумму 110 491 367,41 рублей.

2. Между ООО «Обухов Автоцентр» и ООО «Обухов Консалтинг» заключены договорные отношения в части:

- страхования собственных автомобилей;
- аренды нежилых помещений;
- использования товарного знака;
- предоставления неисключительного права использования сайтом.

В рамках выше указанных хозяйственных операций за 2022 год были оказаны услуги (выполнены работы) и реализованы товары на общую сумму 5 092 668,51 рублей.

3. Между ООО «Обухов Автоцентр» и ООО «Обухов Паб» заключены договорные отношения в части:

- организации питания сотрудников и клиентов;
- аренды нежилых помещений.

В рамках выше указанных хозяйственных операций за 2022 год были оказаны услуги (выполнены работы) и реализованы товары на общую сумму 4 151 528,57 рублей.

4. Между ООО «Обухов Автоцентр» и ООО «Сетунь-Олимп» заключены договорные отношения в части:

- аренды нежилых помещений;
- аренды технологического, компьютерного и офисного оборудования;
- аренды транспортных средств;
- права использования и обслуживания программного обеспечения;
- технического обслуживания помещений и территорий.

В рамках выше указанных хозяйственных операций за 2022 год были оказаны услуги (выполнены работы) и реализованы товары на общую сумму 119 132 925,75 рублей.

5. Между ООО «Обухов Автоцентр» и ООО «Обухов-Урал» заключены договорные отношения в части:

- продажи (поставки) товаров, в т.ч. по договорам комиссии.

В рамках выше указанных хозяйственных операций за 2022 год были оказаны услуги (выполнены работы) и реализованы товары на общую сумму 0,00 рублей.

К основному управленческому персоналу относится: руководитель (Генеральный директор), а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

По основному управленческому персоналу размер выплаченных вознаграждений, как в совокупности, так и по следующим видам выплат, составил:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.
Получено - всего, в тыс. руб.	25 002	32 416
В том числе:		
Заработная плата	4 303	3 874
Отпускные	1 132	1 286
Премии	19 567	27 257

Генеральный директор

Задорожный И.А.

Главный бухгалтер

Задорожный И.А.