

**Общество с ограниченной ответственностью "Р ЦЕНТР"  
(ООО " Р ЦЕНТР")**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах за 2022г.**

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

**1. Информация об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Р ЦЕНТР»

Юридический адрес г. Нижний Новгород, Комсомольское шоссе, 12.

Сведение о гос.регистрации: св-во серия 52№005074795 от 01.02.2013г.

ИНН 5258136710

КПП 525801001

ОГРН 1135258000437

Директор Воробьев К.В.

Главный бухгалтер Дунчева И.А.

Среднегодовая численность работающих за 2022год - 25 человек

Размер уставного капитала - 10 000,00 (Десять тысяч рублей)

Участник общества: 18 мая 2022г. был заключен договор купли-продажи доли в уставном капитале Общества между Тятинькиным Виктором Викторовичем (100%) и Воробьевым Кириллом Викторовичем (100%), о чем внесена запись в ЕГРЮЛ от 22 мая 2022г. №2225200369800. с 19 мая 2022г. участником Общества является Воробьев Кирилл Викторович (100%).

Основными видами деятельности (ОКВЭД) Общества являются: 45.11.2 , 45.20.

Краткая характеристика видов деятельности: Общество является официальным дилером марки CHERY в рамках Дилерского соглашения № 007-4417035 от 21 февраля 2019г. с АО "ЧЕРИ АВТОМОБИЛИ РУС" о продаже и техническом обслуживании автомобилей марки CHERY, официальным дилером марки JAC в рамках Дилерского договора № DP-NOV-04 от 02 сентября 2020г. с ООО "ДЖАК АВТОМОБИЛЬ" о продаже и техническом обслуживании автомобилей марки JAC.

Основными видами деятельности Общества являются розничная торговля автотранспортными средствами, гарантийное обслуживание, реализация запасных частей, техническое обслуживание и ремонт автомобилей марок JAC и CHERY.

Общество не имеет лицензий на осуществление деятельности.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

**2. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение  
организации**

Средняя ставка по займам, выданным организации - 6,5%.

Индекс потребительских цен - 1,0108.

Средняя заработная плата в организации - 41 700 рублей.

Основные показатели деятельности за 2022г.:

- выручка по основному виду деятельности " розничная торговля автотранспортными средствами" - 348 488 942 рубля;
- выручка от оказания гарантийного ремонта, технического обслуживания и текущего ремонта - 8 642 252 рублей;
- выручка от реализации запасных частей - 2 181 107 рублей
- прочий внереализационный доход - 1 229 048 рубля
- затраты на себестоимость реализуемой продукции составили - 326 011 329 рублей
- коммерческие расходы - 11 452 113 рублей
- аренда помещений и прилегающей территории - 3 326 593 рубля
- затраты на выплаты вознаграждений сотрудникам (заработная плата, премии, отпускные, компенсации при увольнении) - 12 510 087 рублей
- затраты на страховые взносы с ФОТ - 2 567 568 рублей
- оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников составило - 799 030 рублей
- затраты на энергоресурсы не выделены отдельной строкой, так как согласно договору аренды нежилого помещения все затраты на энергоресурсы, а так же коммунальные расходы по содержанию здания включены в стоимость арендной платы за нежилое помещения и прилегающую территорию.

Губернатором Нижегородской области Г.С. Никитиным 13 марта 2020г. был издан Указ № 27 «О введении режима повышенной готовности» на период эпидемиологического неблагополучия в Нижегородском регионе с 16.03.2020г. Начиная с 27 марта 2020г. в Нижегородской области был введен карантин, вследствие которого, была приостановлена деятельность подавляющего числа организаций, в том числе и ООО "Р ЦЕНТР", что привело к снижению финансовых показателей.

Основной вид экономической деятельности ООО "Р ЦЕНТР" был признан пострадавшей отраслью в период пандемии 2020г.

В 2022г. финансовое положение Общества не удалось полностью восстановить после кризиса, вызванного пандемией 2020г.

Убыток до налогообложения по данным бухгалтерского учета составил 2 097 тыс.руб., налогооблагаемый убыток составила 2 144 тыс.руб. Отклонение налоговой прибыли от данных бух.учета связано с признанием расходов, не принимаемыми к налогообложению.

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2022г. (тыс.руб.)
Выручка	2110	359 312
Себестоимость продаж	2120	(326 011)
<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>33 301</b>
Коммерческие расходы	2210	(29 856)
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>3 445</b>
Проценты к уплате	2330	(3 099)
Прочие доходы	2340	1 234
Прочие расходы	2350	(4 266)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>(2 686)</b>
Налог на прибыль	2410	589
В т.ч. текущий налог на прибыль	2411	
В т.ч. отложенный налог на прибыль	2412	589
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>(2 097)</b>
Результат от переоценки внеоборотных активов	2510	255
Совокупный финансовый результат	2500	(1 842)

Убыток за 2022г. сформирован в связи с превышения расходов ООО "Р ЦЕНТР" над доходами в сложившейся сложной для автомобильного бизнеса ситуации в стране. Полученный убыток не был целью. Он стал лишь следствием той осознанной деятельности, которая имела вполне конкретную деловую цель - сохранение конкурентоспособности и рабочих мест для продолжения доходной предпринимательской деятельности.

### **3. Информация об основных положениях учетной политики**

Учетная политика утверждена Приказом Директора ООО "Р ЦЕНТР" № 1/БУ от 24 апреля 2017г. "Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета".

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

- Расчет амортизации по всем объектам (основные средства) определяется линейным способом. Переоценка не проводится
- Оценка при списании материально-производственных запасы осуществляется по себестоимости первых во времени приобретения материалов.
- Оценка при отпуске товаров осуществляется различными способами, для каждой номенклатурной группы, а именно для номенклатурной группы "Автомобили" оценка осуществляется по себестоимости каждой единицы, в то время как при отпуске номенклатурной группы "Запасные части" их оценка осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения.
- Расчет и начисление оценочного обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников производится исходя из среднего заработка в целом по предприятию и количества дней неиспользованного отпуска, накопленного в целом по предприятию.
- Резервы по сомнительным долгам не создан, так как сомнительной задолженности нет.
- Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.
- Финансовый результат - прибыль складывается из финансового результата от реализации товаров (работ, услуг), основных средств и иного имущества, доходов от внереализационных операций, уменьшенного на сумму расходов по этим операциям. Прибыль от реализации определяется как разница между выручкой от реализации товаров (работ, услуг) в действующих ценах без налога на добавленную стоимость и затратами по реализованной продукции.
- Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

### **4. Сведения о связанных сторонах**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) раскрыта следующая информация:

Связанными сторонами (по отношению к ООО "Р ЦЕНТР"), на основании общих участников, являются:

Контрагент	Вид финансовой операции	Основание	Оборот за 2022г. (руб.)	Задолженность по договору на 31.12.22г. (руб.)
ООО "ГрандЦентр"	Продажа запасных частей для а/м	Договора купли-продажи б/н от 01.09.2017г.	829 022,44	12 708,00
ООО "ГрандЦентр"	Покупка запасных частей для а/м	Договора купли-продажи б/н от 01.10.2017г.	997 414,25	35 370,00

Выплата, в том числе заработная плата, премии, отпускные, компенсации при увольнении, основному управленческому персоналу за 2022г. составила - 1 655 600 рублей. К основному управленческому персоналу относятся - директор, технический директор, главный бухгалтер, менеджер по персоналу, юристконсульт, инженер по обслуживанию здания, бухгалтер, инженер по охране труда.

### 5. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности, подлежащих раскрытию, нет.

Директор



К.В. Воробьев

Главный бухгалтер

И.А.Дунчева