

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2022 г.

Общество с Ограниченной Ответственностью «АТМ»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «АТМ»,
юридический адрес: 117149, г. Москва, ул. Болотниковская, д. 18, корп. 2, эт. 1, оф. 14
фактический адрес: 117149, г. Москва, ул. Болотниковская, д. 18, корп. 2, эт. 1, оф. 14
Дата государственной регистрации: «06» августа 2008г.
ОГРН: 1087746949377
ИНН: 7727658638
КПП: 772701001
Зарегистрировано в ИФНС России № 46 по г. Москва «06» августа 2008 г.

свидетельство № 77 010891885

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

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

Численность работающих на конец 2022 г. Составила 404 человека.

Основной вид деятельности Общества : оптовая торговля

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Прокопенко Виталий Иванович
Смирнов Олег Валентинович
Сапон Сергей Николаевич
Смирнов Сергей Валентинович

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

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022г. составляет 50000 рублей.

Информация о бенефициарных владельцах:

Прокопенко Виталий Иванович — учредитель, 30% доли собственности в УК.
Смирнов Олег Валентинович — учредитель, 25% доли собственности в УК.
Сапон Сергей Николаевич — учредитель, 25% доли собственности в УК.
Смирнов Сергей Валентинович — учредитель, 20% доли собственности в УК.

Операции со связанными сторонами:

Прокопенко Виталий Иванович — должность генерального директора, учредитель 30% доли собственности в УК, трудовой договор №1 от 06.08.2008

В течение 2022 года генеральному директору производились выплаты в рамках трудового договора.

Смирнов Олег Валентинович — должность директора по технической части, учредитель, 25% доли собственности в УК, трудовой договор №35 от 14.10.2020 производились выплаты в рамках трудового договора.

Сапон Сергей Николаевич — должность директора по приоритетным проектам, учредитель, 25% доли собственности в УК, трудовой договор №134 от 06.10.2021, производились выплаты в рамках трудового договора.

ИП Сапон С.Н., в течение 2022 осуществлялись отгрузки в адрес ИП

Смирнов Сергей Валентинович – должность директора по стратегическому развитию, учредитель, 20% доли собственности в УК, трудовой договор №135 от 06.10.2021, производились выплаты в рамках трудового договора.

ИП Смирнов С.В., в течение 2022 осуществлялись отгрузки в адрес ИП, а также закупки товара у ИП

Других операций со связанными сторонами не осуществлялось.

Филиалы и представительства:

ООО «АТМ» не имеет филиалов и представительств

Дочерние общества:

ООО «АТМ» не имеет дочерних предприятий

Обособленные подразделения:

ООО «АТМ» имеет обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2022 году составили **5320076** тыс руб. (без НДС):

3. Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией в 2022 году составили **4038893** тыс руб. (без НДС)

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2022 году составил **1281183** тыс.руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2022 году составила **601240** тыс руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2022 году составила **431407** тыс. руб.

7. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2022 году составил 1175834 тыс руб.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Информация об объектах учета аренды раскрыта в приложении к Пояснительной записке.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и изготовления группы МПЗ.

Резерв под обесценение запасов

Согласно п.30 ФСБУ 5/2019 запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи, которых снизилась, подлежат обесценению. Обесценением запасов считается превышение фактической себестоимости над их чистой стоимостью продажи.

90% товаров, находящихся на складе организации, приобретены у иностранных поставщиков за иностранную валюту, в связи с чем продажная стоимость товара также зависит от курса валют, который в последнее время значительно вырос. Автозапчасти, которыми торгует компания пользуются спросом, морально не устаревают и не теряют первоначальное качество. Рынок сбыта автозапчастей постоянно расширяется, привлекаются новые покупатели, открываются обособленные подразделения в регионах. Обособленные подразделения занимаются ремонтом автотранспорта, что актуально в любое время.

ООО «АТМ» за 2022 год, как и за предшествующие года, получила прибыль.

В связи с вышеизложенным, запасы, находящиеся на складах организации не обесцениваются, т.е. их фактическая себестоимость не превышает их чистую стоимость продажи.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Размер резерва сомнительных долгов составляет 36 754 тыс руб

Резерв на оплату предстоящих отпусков Обществом создается на последнее число года

Размер резерва на оплату предстоящих отпусков составляет 23200 тыс руб

Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Расходы на продажу учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» с аналитическим учетом по видам затрат.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на 31.12.2021
Курс RUB к 10 CNY - 98.9492
Курс RUB к 1 USD - 70.3375
Курс RUB к 1 EUR - 75.6553

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2022 году не создавались.

Текущий налог на прибыль за 2022 год рассчитан в соответствии с требованиями ПБУ18 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Ставка налога на прибыль 20%

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Кредитное соглашение 02DT0L от 20.11.2019 действует до 31.12.2024 сумма 520 000 000,00руб

Соглашение о кредитовании банковского счета 033T5V от 31.07.2020 действует до 21.07.2023 сумма 150 000 000,00руб

Договор займа № 1 от 17.02.2017 действует до 28.02.2025 сумма 32 800 000,00руб

Договор займа № 3 от 10.10.2017 действует до 01.02.2025 сумма 17.325 000,00руб

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Данные по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2022г. отражены за вычетом НДС, учитываемого на счете 76 АВ на конец отчетного периода.

Изменения в учетной политике в 2023году по сравнению с 2022годом

В 2023 году ООО «АТМ» при ведении бухгалтерского и налогового учета будет руководствоваться Положением по учетной политике, действовавшем в 2022 году, с учетом изменений в законодательстве РФ.

Инвентаризация имущества и обязательств, находящегося в собственности общества, проведена с 21.12.2022 по 31.12.2022, по состоянию на 31.12.2022. Излишков и недостач не обнаружено.

Обществом выкуплен складской комплекс, находящийся в лизинге по договору 860/Л/1/17 от 14.08.2017, по ДКП № 860/К/1/22-13 от 31.01.2022. Обществом напрямую заключены договора с ресурсоснабжающими организациями. В течение 2022года Обществом проводились мероприятия по энергосбережению для повышения энергетической эффективности систем электроснабжения:

- применение офисной и бытовой техники с классом энергоэффективности А+ и А++
- экологических платежей, расходов, связанных с восстановлением экологической обстановки не несем.

В 2022году Общество совместной деятельности не вело.

В 2022 году договоров, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами, не заключалось.

Операций с ценными бумагами Обществом не осуществлялось.

В течение 2022 года Общество размещало денежные средства на депозитных счетах, размер размещенных и возвращенных в связи с окончанием срока размещения депозитов, составляет 115200 тыс.руб

Для обеспечения кредитов в течении 2022 года в залоге находились товары на сумму 571212 тыс.руб.

Обществом выдавались поручительства за третьих лиц на сумму 2557 тыс.руб.

В 2022 году Общество в судебных разбирательствах на существенные суммы не участвовало.

ООО «АТМ» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и не планирует существенно сокращать масштабы деятельности.

Общество не имеет никаких планов и намерений, которые бы препятствовали Обществу осуществить свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Обществу также не известны какие-либо существенные события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность.

Генеральный директор
В.И.Прокопенко



20 марта 2023

1. Права пользования активом и обязательство по аренде по ФСБУ 25/2018

1.1 Наличие и движение прав пользования активом

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активом	5200	за 2022 г.	-	-	34 261	(-)	-	(9 066)			34 261	(9 066)
	5210	за 2021г	-	-		(-)	-					
в том числе:												
Citroen Jumper , VIN VF7YATMFB12T78221 (договор AA0070072)	5201	за 2022г	-	-	3 698	(-)	-	(804)			3 698	(804)
	5211	за 2021г	-	-		(-)	-					
Citroen Jumper , VIN VF7YATMFB12T79310 (договор AA1470074)	5202	за 2022г	-	-	3 698	(-)	-	(804)			3 698	(804)
	5212	за 2021г	-	-		(-)	-					
Citroen Jumper , VIN VF7YATMFB12T78798 (договор AA0370071)	5203	за 2022г	-	-	3 698	(-)	-	(804)			3 698	(804)
	5213	за 2021г	-	-		(-)	-					
Citroen Jumper , VIN VF7YATMFB12U36012, (договор AA0670073)	5204	за 2022г	-	-	3 698	(-)	-	(804)			3 698	(804)
	5214	за 2021г	-	-		(-)	-					
Citroen Jumper VIN VF7YATMFB12U36843 (договор AA1267085)	5205	за 2022г	-	-	3 698	(-)	-	(804)			3 698	(804)
	5215	за 2021г	-	-		(-)	-					
Exeed VX (тип ТС: Легковой) (договор AA0672538)	5206	за 2022г	-	-	3 719	(-)	-	(1 549)			3 719	(1 549)
	5216	за 2021г	-	-		(-)	-					
Opel Combo (тип ТС: Цельнометаллический фургон), VIN Z8T7L9HF0MM016119	5207	за 2022г	-	-	1 565	(-)	-	(748)			1 565	(748)
	5217	за 2021г	-	-		(-)	-					
Opel Vivaro	5208	за 2022г	-	-	2 864	(-)	-	(623)			2 864	(623)
	5218	за 2021г	-	-		(-)	-					
Opel Vivaro , VIN Z8TVB9HF6MM032601 (договор AA1270129)	5209	за 2022г	-	-	2 914	(-)	-	(633)			2 914	(633)
	5219	за 2021г	-	-		(-)	-					
Opel Vivaro, VIN Z8TVB9HF6MM031365 (договор AA0070125)	5210	за 2022г	-	-	2 914	(-)	-	(633)			2 914	(633)
	5220	за 2021г	-	-		(-)	-					
Peugeot Expert (тип ТС: Цельнометаллический фургон), VIN Z8TVB9HF6MM01698	5211	за 2022г	-	-	1 798	(-)	-	(860)			1 798	(860)
	5221	за 2021г	-	-		(-)	-					

1.2 Наличие и движение обязательства по аренде

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло			перевод из долго- в
			в результате	проценты	погашение	списание на		
Права пользования активом	за 2022 г.		34 264	8 686	(17 340)	()	()	25 610
	за 2021г				()	()	()	
в том числе:								
Citroen Jumper , VIN VF7YATMFB12T78221 (договор AA0070072)	за 2022г	-	3 698	980	(1490)			3 188
	за 2021г	-			()			
Citroen Jumper , VIN VF7YATMFB12T78310 (договор AA1470074)	за 2022г	-	3 698	980	(1490)			3 188
	за 2021г	-						
Citroen Jumper , VIN VF7YATMFB12T78798 (договор AA0370071)	за 2022г	-	3 698	980	(1490)			3 188
	за 2021г	-						
Citroen Jumper , VIN VF7YATMFB12U36012, (договор AA0670073)	за 2022г	-	3 698	980	(1488)			3 190
	за 2021г	-						
Citroen Jumper VIN VF7YATMFB12U35843 (договор AA1267085)	за 2022г	-	3 698	980	(1490)			3 188
	за 2021г	-						
Ежед VX (тип ТС: Легковой) (договор AA0672538)	за 2022г	-	3 719	284	(3655)			348
	за 2021г	-						
Opel Combo (тип ТС: Цельнометаллический фургон), VIN Z8T7L9HF0MM016119 (договор 2951456-ФЛ/ОРКМ5-22)	за 2022г	-	1 565	534	(1237)			862
	за 2021г	-						
Opel Vivaro (договор AA1070128)	за 2022г	-	2 864	774	(1125)			2 513
	за 2021г	-						
Opel Vivaro , VIN Z8TVB9HF0MM032801 (договор AA1279129)	за 2022г	-	2 914	786	(1145)			2 555
	за 2021г	-						
Opel Vivaro, VIN Z8TVB9HF0MM031365 (договор AA0070125)	за 2022г	-	2 914	786	(1145)			2 555
	за 2021г	-						
Peugeot Expert (тип ТС: Цельнометаллический фургон), VIN Z8TVB9HF0MM01698 (договор 2944131-ФЛ/МСК-22)	за 2022г	-	1 798	622	(1585)			835
	за 2021г	-						

Руководитель  В.И. Прокопенко

20 марта 2023г.