

# Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

## I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Автофемели»

Юридический и фактический адрес: 141112, Московская область, Щелковский р-н, г. Щелково, ул. Московская, д. 27А, офис 411

Функции исполнительного органа Общества выполняет генеральный директор.

Общество с ограниченной ответственностью «Автофемели» зарегистрировано 05.10.2018 г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 16 по Московской области, ИНН 5050139342. Имеет расчетные счета в ПАО Сбербанк, Филиале № 7701 Банка ВТБ (ПАО), АО "Райффайзенбанк", филиал Центральный ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ" и ПАО Промсвязьбанк.

ООО «Автофемели» имеет обособленные подразделения:

- в г. Хотьково, в г. Екатеринбург, в г. Санкт-Петербург, в г. Воронеж, в г. Ростов-на-Дону, в г. Краснодаре, в г. Новосибирск, в г. Саратов, в г. Нижний Новгород, в г. Набережные Челны, в г. Самара.

В 2022 г. изменений в уставном капитале общества не было. Уставный капитал общества на конец 2022 г. составляет 10 000 рублей (оплачен полностью). Участниками общества являются: физическое лицо гражданка РФ – Кузнецова Алла Викторовна.

Основной вид деятельности общества – оптовая торговля автомобильными аксессуарами.

## II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика ООО «Автофемели» по бухгалтерскому и налоговому учету утверждена Приказами Генерального директора Козлова Д.С. от 30.12.2021 г. № 30/12-БУ и № 30/12/21-НУ.

### ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, ФСБУ и иные приказы Минфина, указы Президента, постановления Правительства и др.

### КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

### ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу учитываются в составе запасов и списываются на затраты по мере отпуска их в эксплуатацию.

**ЗАПАСЫ**

Запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. Оценка запасов при их выбытии осуществляется по методу средней (взвешенной) стоимости.

**ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ**

Задолженность покупателей (заказчиков) определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

**ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ**

Выручка от продажи продукции признается по мере отгрузки товаров покупателям. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

**ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ**

Расходы на продажу, накапливаемые на счете 44 «Расходы на продажу» полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» по окончании отчетного месяца за исключением транспортных расходов. Транспортные расходы списываются частично, остаток, приходящийся на не отгруженные на конец отчетного периода Запасы, переходит на следующий месяц.

**ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА**

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности. В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

**АРЕНДА**

Норма ФСБУ 25/2018 в 2022 году не применялась в связи с тем, что исполнение договоров аренды истекло до конца 2022 г.

**ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ**

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2022 год не вносились.

**III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

Изменение показателей 2022 года по сравнению с 2021 годом обусловлено прежде всего сложившейся ситуацией в стране (СВО) и значительным падением объемов продаж на автомобильном рынке.

**ЧИСЛЕННОСТЬ И ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА СОТРУДНИКОВ**

Наименование показателя	2021 г.	2022 г.	Изменение, %
Средняя численность персонала, чел.	121	101	-16,53
Средняя заработная плата, руб.	67,3	64,3	-4,46

**ВЫРУЧКА**

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2022 г.	Изменение, %
Выручка по основной деятельности, тыс. руб.	1 337 627	936 656	-29,98

**РАСХОДЫ НА ПРОДАЖУ**

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2022 г.	Изменение, %
Себестоимость проданного товара	799 974	647 178	-19,10
Транспортные расходы	44 899	37 809	-15,79
Расходы на оплату труда	88 011	70 448	-19,96
Аренда помещений	45 876	19 640	-57,19
Отчисления на социальные нужды	16 440	13 332	-18,91
Прочие затраты	146 413	96 467	-34,11
<b>Итого</b>	<b>1 141 613</b>	<b>884 874</b>	<b>-22,49</b>

**ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ**

В составе прочих доходов в графах «За январь-декабрь 2022 г.» отчета о финансовых результатах показаны 193 984 тыс. руб. – это восстановленный резерв по сомнительным долгам в размере 34 412 тыс. руб., покупка/продажа иностранной валюты 63 053 тыс. руб., курсовые разницы 74 249 тыс. руб., полученные проценты по размещенным депозитам/выданным займам – 19 659 тыс. руб., и прочие доходы 2 611 тыс. руб.

В составе прочих расходов в графах «За январь-декабрь 2022 г.» отчета о финансовых результатах показаны 234 780 тыс. руб. – это начисленный резерв по сомнительным долгам 82 740 тыс. руб., курсовые разницы 85 407 тыс. руб., покупка/продажа иностранной валюты 64 094 тыс. руб. и прочие расходы – 2 539 тыс. руб.

**НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ**

Показатель	2021 год	2022 год	Изменение, %
Прибыль до налогообложения, тыс. руб.	186 188	10 986	-94,10
Налог на прибыль, тыс. руб.	(35 474)	(2 225)	-93,73
Чистая прибыль, тыс. руб.	150 714	8 761	-94,19
<i>Постоянный налоговый доход/расход, тыс. руб.</i>	<i>1 764</i>	<i>(16)</i>	<i>-100,91</i>

**ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ** – по состоянию на 31.12.2022 г. составляют 3 296 489,76 руб.

**ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** – по состоянию на 31.12.2022 г. составляют 1 952 611,55 руб.

**НЕМАТЕРИАЛЬНЫЙ АКТИВ** – не приобретался

## ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	2 082	(146)	-	-	-	(652)	-	-	-	2 082	(798)
	5210	за 2021г.	53	(9)	2 030	-	-	(137)	-	-	-	2 082	(146)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2022г.	53	(26)	-	-	-	(18)	-	-	-	53	(44)
	5211	за 2021г.	53	(9)	-	-	-	(18)	-	-	-	53	(26)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	88	(9)	-	-	-	(13)	-	-	-	88	(22)
	5212	за 2021г.	-	-	88	-	-	(9)	-	-	-	88	(9)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022г.	65	(9)	-	-	-	(13)	-	-	-	65	(22)
	5213	за 2021г.	-	-	65	-	-	(9)	-	-	-	65	(9)
Транспортные средства	5204	за 2022г.	1 876	(101)	-	-	-	(608)	-	-	-	1 876	(709)
	5214	за 2021г.	-	-	1 876	-	-	(101)	-	-	-	1 876	(101)

## ЗАПАСЫ

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	72 236	-	72 236	924 175	(921 423)	-	-	X	74 987	-	74 987
	5420	за 2021г.	51 293	-	51 293	1 195 797	(1 174 854)	-	-	X	72 236	-	72 236
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	4 417	(4 417)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	10	-	10	15 062	(15 072)	-	-	7 200	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	68 837	-	68 837	652 099	(650 991)	-	-	175591	69 945	-	69 945
	5423	за 2021г.	49 011	-	49 011	822 506	(802 680)	-	-	287671	68 837	-	68 837
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	1 971	-	1 971	31 120	(28 320)	-	-	-	4 771	-	4 771
	5424	за 2021г.	1 350	-	1 350	16 083	(15 462)	-	-	-	1 971	-	1 971
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	1 428	-	1 428	236 539	(237 696)	-	-	-	271	-	271
	5426	за 2021г.	922	-	922	342 145	(341 639)	-	-	-	1 428	-	1 428

**ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	335 158	(30 918)	245 659	-	(132 012)	-	(34 412)	-	-	-	448 805	(79 246)
	5530	за 2021г.	187 470	(12 580)	171 826	-	(31 822)	-	(53 835)	-	-	7684	335 158	(30 918)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	272 568	(30 918)	220 886	-	(74 863)	-	(34 412)	-	-	-	418 590	(79 246)
	5531	за 2021г.	182 269	(12 580)	119 807	-	(29 508)	-	(53 835)	-	-	-	272 568	(30 918)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	51 113	-	19 666	-	(48 534)	-	-	-	-	-	22 245	-
	5532	за 2021г.	3 097	-	50 157	-	(2 141)	-	-	-	-	-	51 113	-
Прочая	5513	за 2022г.	11 477	-	5 107	-	(8 615)	-	-	-	-	-	7 969	-
	5533	за 2021г.	2 104	-	1 862	-	(173)	-	-	-	-	7684	11 477	-
Итого	5500	за 2022г.	335 158	(30 918)	245 665	-	(132 012)	-	(34 412)	-	-	-	448 805	(79 246)
	5520	за 2021г.	187 470	(12 580)	171 826	-	(31 822)	-	(53 835)	-	-	7684	335 158	(30 918)

**КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	3 000	-	-	-	-	-	-	-	3 000
	5571	за 2021г.	18 728	-	-	(15 728)	-	-	-	-	3 000
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	15 728	-	-	(15 728)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	3 000	-	-	-	-	-	-	-	3 000
	5573	за 2021г.	3 000	-	-	-	-	-	-	-	3 000
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	301 088	277 606	-	(72 714)	-	-	-	-	505 980
	5580	за 2021г.	404 649	24 421	42	(135 708)	-	-	-	-	7 684
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	278 943	273 393	-	(58 384)	-	-	-	-	493 952
	5581	за 2021г.	382 444	10 370	-	(113 871)	-	-	-	-	278 943
авансы полученные	5562	за 2022г.	4 486	4 000	-	(3 832)	-	-	-	-	4 654
	5582	за 2021г.	1 744	3 924	-	(1 182)	-	-	-	-	4 486
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	11 516	-	-	(7 898)	-	-	-	-	3 618
	5583	за 2021г.	14 868	9 041	-	(20 071)	-	-	-	-	7 678
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	42	(42)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	6 143	213	-	(2 600)	-	-	-	-	3 756
	5586	за 2021г.	5 593	1 086	-	(542)	-	-	-	-	6

**ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

По состоянию на 31.12.2022 г. денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

Недополученные Обществом займы (кредиты) по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2022 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

На 31.12.2022 г. Обществом были размещены депозиты в размере 250 000 000,00 рублей:

- до 23.01.2023 г. в ПАО СОВКОМБАНК на сумму 50 000 000,00 (пятьдесят миллионов рублей)
- до 24.01.2023 г. в ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ" на сумму 50 000 000,00 (пятьдесят миллионов рублей)
- до 25.01.2023 г. в ПАО ПРОМСВЯЗЬБАНК на сумму 150 000 000,00 (сто пятьдесят миллионов рублей)

В соответствии с учетной политикой денежные средства на депозитных счетах были квалифицированы в качестве денежных эквивалентов отражены по стр. 1250 бухгалтерского баланса.

## КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Беспроцентный между учредителем и организацией

Займодавец	Валюта займа	Сумма, руб.	Период получения	Период погашения
Кузнецова А.В.	руб.	3 000 000	Октябрь 2018 г.	25.10.2023 г.

### Займ выданный (под 5% годовых)

Займодавец	Валюта займа	Период погашения	31.12.2022г.
			тыс. руб.
HromTech GmbH	EUR	31.12.2024 г.	7 566

## СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Не существует событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

## ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	Остаток на начало 2022 года	Признано	Погашено	Остаток на конец 2021 года
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>3 061</b>	<b>7 280</b>	<b>(8 225)</b>	<b>2 116</b>
в том числе: Резерв на оплату отпусков	3 061	7 280	(8 225)	2 116

Генеральный директор

Д.С. Козлов