

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «ГАЗ ЛИДЕР»

за 2022 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГАЗ ЛИДЕР» зарегистрировано 08 сентября 2009 г. за основным государственным регистрационным номером 1096195003145 (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 61 №006717262 от 08.09.2009 г.)

30.11.2015 г. ООО «ТСС Ростов» (ИНН 6163098674, ОГРН 1096195003145) было переименовано в ООО «ГАЗ ЛИДЕР» (ИНН 6163098674, ОГРН 1096195003145).

Организация осуществляет основной вид деятельности: торговля автотранспортными средствами, облагаемый ОСНО.

ООО «ГАЗ ЛИДЕР» подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", поскольку финансовые показатели деятельности соответствуют п.4 ст.5 Закона № 307-ФЗ.

№ п/п	Наименование раздела	Пояснение
1	<i>Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности</i>	
1.1	Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
1.2	Доля участия других организаций в уставном капитале	0%
1.3	Среднесписочная численность работников за отчетный период	21 человек
1.4	Заработная плата и социальные выплаты, начисленные за отчетный период	25 928 тыс. руб.
1.5	Отчисления во внебюджетные фонды за отчетный период, в том числе:	4 588 тыс. руб.
	Страховые Взносы на обязательное пенсионное страхование в МИ ФНС №11 по Ростовской области	3 071 тыс. руб.
	Страховые взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством в МИ ФНС №11 по Ростовской области	103 тыс. руб.
	Страховые взносы на обязательное медицинское страхование в МИ ФНС №11 по Ростовской области	1 311 тыс. руб.
	Страховые взносы в ФСС на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний	103 тыс. руб.
1.6	Сумма налогов и сборов, начисленных за отчетный период, в том числе:	40 540 тыс. руб.
	Сумма НДС к уплате в бюджет за год	11 796 тыс. руб.
	Сумма налога на прибыль за налоговый период	21 564 тыс. руб.
	Сумма транспортного налога за налоговый период	11 тыс. руб.
	Сумма НДФЛ	7 169 тыс. руб.
2	<i>Основные элементы учетной политики</i>	
2.1	Способ оценки материалов при их отпуске в	С целью определения фактической себестоимости материальных ценностей, передаваемых <u>в производство или для управленческих нужд организации</u> в отчетном периоде, ООО

	производство и ином выбытии	<p>«ГАЗ ЛИДЕР» использует вариант <u>оценки по себестоимости каждой единицы (по партиям)</u>.</p> <p><i>Такой расчет обеспечен соответствующими средствами вычислительной техники (производится автоматически программой «1С-Бухгалтерия»).</i></p>
2.2	Способ оценки себестоимости товаров при их реализации	<p>➤ С целью определения фактической себестоимости товаров (кроме автомобилей), списываемых в реализацию в отчетном периоде, ООО «ГАЗ ЛИДЕР» использует <u>вариант оценки товаров оценки по себестоимости каждой единицы (по партиям)</u>, что предусмотрено п. 16 Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01; п. 91, пп. "б" п. 73 Методических указаний по учету материально-производственных запасов, утвержденных Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н.</p> <p><i>Такой расчет обеспечен соответствующими средствами вычислительной техники (производится автоматически программой «1С:Бухгалтерия»).</i></p> <p>➤ При реализации автомобилей оценка производится по себестоимости каждой единицы (в разрезе VIN-номеров), поскольку в связи со спецификой деятельности по реализации автомобилей покупатель заказывает автомобиль с конкретными параметрами и конкретным VIN-номером.</p> <p>Изменения в связи с переходом на применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются в отчетности перспективно.</p>
2.3	Основные средства	<p>Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Активы стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.</p>
2.4	Способ начисления амортизации	<p>Линейный: Стоимость объекта погашается равномерно в течение всего срока его эксплуатации.</p> <p>Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.</p> <p>В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.</p>
2.5	Учет расходов	<p>Учет расходов ведется методом начисления.</p> <p>Коммерческие расходы, накопленные на счете 44 «Расходы на продажу» ежемесячно списываются в дебет счета 90.07.1 в полной сумме.</p> <p>Расходы будущих периодов списываются равномерно.</p>
2.6	Учет доходов	<p>Учет доходов ведется методом начисления.</p>
2.7	Учет резервов	<p>Организация создает резерв по сомнительным долгам при наличии фактов дебиторской задолженности, не погашенной в установленные договором сроки. Величина резерва не лимитируется.</p> <p>Организация создает резерв на оплату отпусков. В целях расчета резерва для оплаты отпусков осуществляется оценка обязательств по состоянию на конец каждого календарного</p>

	года. Резерв на оплату отпусков определяется на последний день расчетного периода исходя из количества дней неиспользованного отпуска по всем работникам на эту дату.				
3	<u>Доходы по видам деятельности</u>				
	Наименование вида деятельности	Код по ОКВЭД	Доля в общем объеме выручки	Выручка, полученная от данного вида деятельности (с НДС), тыс.руб.	Выручка, полученная от данного вида деятельности (без НДС), тыс. руб.
	Торговля автомобилями ГАЗ	45.1	99,998 %	3 015 325 тыс.руб.	2 607 589 тыс.руб.
	Реализация прочих товаров и услуг		0,002 %	6 946 тыс. руб.	5 788 тыс. руб.
	ИТОГО:		100%	3 022 271 тыс. руб.	2 613 377 тыс.руб.
4	<u>Основные факторы, повлиявшие в отчетном периоде на хозяйственные и финансовые результаты деятельности организации</u>				
	<p>ООО «ГАЗ ЛИДЕР» для осуществления своей деятельности в 2022 году привлекало заемные средства:</p> <ol style="list-style-type: none"> По договору об овердрафте № 4701-831/00031 от 20.02.19г. с Филиалом «Южный» ПАО «БАНК Уралсиб» г. Краснодар с лимитом задолженности 30 000 000 рублей . На конец 2022 года сумма текущей ссудной задолженности составляет 0,00 тыс. руб. По договору о возобновляемой кредитной линии № 4701-031/00066 от 03.03.2021 г. с Филиалом «Южный» ПАО «БАНК Уралсиб» г. Краснодар с лимитом задолженности 32 000 000 рублей. На конец 2022 года сумма текущей ссудной задолженности составляет 32 000 тыс. руб. По договору об овердрафте № 4701-831/00034 от 11.03.22 с Филиалом «Южный» ПАО «БАНК Уралсиб» г. Краснодар с лимитом задолженности 45 000 000 рублей . На конец 2022 года сумма текущей ссудной задолженности составляет 40 475,22 тыс. руб. По договору о возобновляемой кредитной линии № 520D0065R от 05.07.2022г. с ПАО «Сбербанк России» с лимитом задолженности 50 000 000 рублей. На конец 2022 года сумма текущей ссудной задолженности составляет 26,27 тыс. руб. По договору займа № 1/3 от 25.02.2021 г. с ООО Автоцентр «Аксай» с лимитом задолженности 10 000 000 руб. На конец 2022 года сумма текущей ссудной задолженности составляет 0,00 тыс. руб. По договору займа № 14/3 от 08.09.2022 г. с ООО Автоцентр «Аксай» с лимитом задолженности 9 560 000 руб. На конец 2022 года сумма текущей ссудной задолженности составляет 6 660,00 тыс. руб. <p>ООО «ГАЗ ЛИДЕР» заключён договор аренды №11-А от 24.06.2022 г. помещений для осуществления торговой деятельности с ООО Автоцентр «Аксай».</p> <p>Кредиторская задолженность ООО «ГАЗ ЛИДЕР» по арендной плате на 01.01.2023 г. Составляет 1 529тыс. руб.</p>				
5	<u>Операции со связанными сторонами</u>				
	<p>Связанными сторонами по отношению к ООО «ГАЗ ЛИДЕР» являлись:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Генеральный директор ООО «ГАЗ ЛИДЕР» (исполнительный орган) – Дощенко Родион Юрьевич. 05.10.2022 досрочное расторжение трудового договора с генеральным 				

директором Дощенко Родионом Юрьевичем.
Генеральному директору ООО «ГАЗ ЛИДЕР» выплачивается заработная плата согласно штатному расписанию, в 2022 г. выплаты составили 5 938 тыс.руб.
2) Согласно протокола № 5 внеочередного общего собрания участников ООО «ГАЗ ЛИДЕР» от 06.10.2022 г. на должность генерального директора ООО «ГАЗ ЛИДЕР» назначен Бухарев Олег Сергеевич.
3) В 2022 году участниками Общества и бенефициарами являются:
Ковбаса Анатолий Николаевич – участник, имеет 51% доли собственности в УК;
Бобровицкий Анатолий Иванович — участник, имеет 49% доли собственности в УК.
Произведена выплата дивидендов в размере 22 000 тыс. руб Ковбасе Анатолию Николаевичу.

6

Прочие сведения, подлежащие отражению в отчетности

Условные факты хозяйственной деятельности

На отчетную дату Общество является истцом и ответчиком в судах по имущественным искам.

Государственная помощь

Организация в течение 2022 года не получала государственную помощь.

Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

Информация о прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решения о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Информация об исправленных существенных ошибках

Существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) не выявлено.

Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2022 году отсутствовали.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные существенно повлиять на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

В целях минимизации возможного негативного эффекта Организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Организации могут быть объединены в следующие укрупнённые группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски.

Финансовые риски Организация не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки. Активы и обязательства Организации в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Организация не подвержена риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск. Организация оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Организация не подвержена существенному влиянию валютного риска.

Кредитный риск. Организация оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, а также по депозитам, размещенным в финансовых институтах, как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно связанным сторонам, а депозиты были размещены в банках с хорошей деловой репутацией.

Организация оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как средний, поскольку вся задолженность образовалась в предыдущие периоды. Организация осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Организация не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Риск ликвидности. Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала. В настоящее время Организация полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор



Бухарев О.С.