

ПОЯСНЕНИЯ К бухгалтерской отчетности год за 2022 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности год за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения о предприятии

- 1.1. ООО «ЛАЛ-АВТО» создано в 2004 году. Его единственным акционером является Лабуткина Татьяна Викторовна.
- 1.2. ООО ЛАЛ-АВТО зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России № 9 по г. Калининграду 25 июня 2004 и Свидетельство серии 39 №001121533
- 1.3. Уставный капитал общества на отчетную дату составляет 20032000,00
- 1.4. Добавочный капитал на конец года составляет 0,00 руб.
- 1.5. Среднесписочная численность работников в 2022 году составила 123 человек.
- 1.6. Адрес местонахождения: г. Калининград, Московский проспект д. 195.
- 1.7. Общество имеет обособленное структурное подразделение, расположенное по адресу:
Г. Калининград, ул. А. Невского, 164;
Г. Калининград, Балтийский переулок, д.2;
Г. Калининград, Маршала Борзова, д. 99;
Г. Калининград, ул. Эпроновская, д.15;
Г. Калининград, ул. Ул. Громовой, д. 2;
Г. Калининград, ул. Нарвская, д. 46;
Г. Калининград, ул. Ю. Гагарина, д.20;
Г. Калининград, ул. Дзержинского, д. 85;
Г. Калининград, ул. Генерала Челнокова д. 33А.
- 1.8. Исполнительный орган Общества: Генеральный директор. Полномочия генерального директора были продлены на пять лет протоколом внеочередного общего собрания акционеров от 03.07.2013 г., в 2019 году были продлены полномочия генерального директора решением единственного участника от 15.07.2019.
- 1.9. Информация об аудиторе.

В отчетном году аудитором Общества является Закрытое акционерное общество Аудиторская фирма «БалтфинЭкскорт»

Юридический адрес (Фактическое местонахождение): 236039 г. Калининград, Малый пер.17

ЗАО Аудиторская фирма «Балтфинэксорт» является членом СРО аудиторов Ассоциация

«Содружество», основной регистрационный номер (ОРНЗ) 11606039728.

2. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

Основной вид деятельности розничная и оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

Основные поставщики товаров и услуг: ОсОО «Трейддингпроминвест», ООО «Автошоп», ООО «Элемент», ГК «Юником», ООО «Авто-МС», Sidem, Inter parts.

Основным покупателем является: ООО «Актив», ИП Шевчук Т.И., ИП Варенко Л.Н., ИП Каргопольцева Т.В., ООО Автомастер, ООО «Автосервис Матадор», ИП Гапоненко, ООО «Автосалон», АО Аэропорт Храброво, ООО Валива-Балт.

Финансовые результаты деятельности представлены в таблице:

Тыс. руб.

Содержание	2022	2021	2020
Выручка от продажи товаров (работ, услуг)	917652,00	614061,00	698446,00
Себестоимость проданных товаров (работ, услуг)	456406,00	396241,00	411743,00
Прибыль (убыток от продаж)	461246,00	217820,00	286703,00

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 23238,0 тыс. руб.

По строке 1190 «прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены беспроцентные займы со сроком погашения более 12 месяцев.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 46091,00 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 года просроченной дебиторской и кредиторской задолженности у предприятия нет.

Совокупные затраты на энергетические ресурсы составляют: 6109,1 тысяч рублей.

Чистые активы предприятия составляли 436747 тысяч рублей на 31.12.2021 г. На 31.12.2022 величина чистых активов увеличилась и составила 590579 тысяч рублей.

2.9 Расходы Общества по элементам затрат представлены в таблице:

Тыс. руб.

Содержание	2022	2021	2020	
Материальные затраты	456406	396241	411743	
Расходы на оплату труда	116699	97927	82452	
Отчисления на социальные нужды	1000	10000	15538	
Амортизация	25841	4036	1763	
Прочие затраты	71594	108595	73450	
Итого по элементам	671540	616799	584946	

Прочие доходы за 2022 год составили 38022 тыс. рублей. Прочие расходы за 2022 год составили 76780 тыс. рублей.

Денежные средства и денежные эквиваленты.

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса Общества, представлена ниже:

Наименование	На 31.12.22	На 31.12.21	На 31.12.20	
Расчетные счета	161 995 289,60	6 630 309,13	3 998 791,40	
Валютные счета (долл. США)				
Валютные счета (Евро)	13 936 973,98			

Итого:	175 932 263, 58	6 630 309,13	3 998 791,40
--------	-----------------	--------------	--------------

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств, представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Информация о движении денежных средств в иностранной валюте представляется в отчете о движении денежных средств в рублях по курсу ЦБ РФ на дату совершения Обществом операций в валюте.

К денежным потокам организации не относятся:

- движение денежных средств внутри организации (снятие наличных денежных средств с банковских счетов, зачисление на расчетный счет инкассированных из кассы денежных средств, перечисление денег с одного банковского счета организации на другой и т.п.);
- валютно-обменные операции (кроме потерь или выгод из-за отличия курса обмена от официального курса валюты);
- перечисление денежных средств в оплату приобретаемых денежных эквивалентов либо получение денежных средств за проданные (погашенные) денежные эквиваленты (кроме сумм полученных процентов);
- обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (кроме потерь или выгод от обмена).

Кроме этого, Отчет о движении денежных средств составлен с учетом следующих допущений:

1. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу на дату осуществления или поступления платежа;
2. Финансовый результат от операций по купле - продаже валюты отражается в отчете о движении денежных средств - в виде финансового результата в составе прочих доходов/расходов по текущей деятельности;
3. Денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто;
4. Косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто;

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. Информация о событиях после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты Общество не имеет.

4. Информация по сегментам

В связи с тем, что Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, информация по сегментам за отчетный период у Общества отсутствует.

5. Сведения о государственной помощи

Общество в отчетном периоде не получало государственной помощи.

6. Сведения по прекращаемой деятельности

Прекращение существенной части основной деятельности Обществом в отчетном периоде не осуществлялось и не планируется.

7. Сведения об участии в совместной деятельности

Обществом в отчетном периоде не осуществлялось участие в совместной деятельности.

8. Сведения о связанных сторонах и сделках

Связанными сторонами в 2022 являлись Генеральный директор Маматова Наталья Владимировна, учредитель Лабуткина Татьяна Викторовна. Учредитель осуществлял деятельность по сдаче в аренду помещений обществу в 2022г. Обществом в 2022 начислены дивиденды за 2021 г. в сумме 19294571,18 руб., выплачены в 2022 г. дивиденды в сумме 19294571,18 руб.

9. Выплаты основного управленческого персонала

Основной управленческим персоналом в ООО «ЛАЛ-АВТО» является Генеральный директор, Коммерческий директор, Директор по развитию.
Выплаты за 2022 г. составили 15243,3 тыс. руб.

8. Основные положения учётной политики

1. Бухгалтерский и налоговый учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
2. Приобретение материалов в бухгалтерском учете отражается на счете 10 «Материалы», при отпуске МПЗ в производство, их оценка производится по методу ФИФО.
3. Затраты по ремонту ОС включаются в прочие расходы отчетного периода ОС, стоимостью менее 100000,00 в бухгалтерском учете отражаются в составе МПЗ.
4. Общество 2022 применяет основную систему налогообложения. Является плательщиком НДС, налога на прибыль, налога на имущества.
5. Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
6. Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете (субъектами малого предпринимательства) в обычном порядке.
7. При начислении амортизации объектов ОС в бухгалтерском учете применяется линейный способ.
8. Амортизация НА производится линейным способом.
9. Товары, приобретенные для продажи в розничной и оптовой торговле, учитываются по стоимости их приобретения.
10. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО).
11. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу у соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Отступления от установленных правил учета не допускались.

12. Значительная часть операций совершается организацией в иностранной валюте (евро). Информация о курсах ЦБ в отношении Евро на отчетные даты, которые были использованы при подготовке настоящей отчетности.

На 31.12.2022г. – 76,0765

На 31.12.2021г. – 84,0695

На 31.12.2020г. – 90,6824

Генеральный директор
Маматова Н.В.