

ООО "Авто-престиж"

ИНН 4345228557 / КПП 434501001

Юридический адрес: 610047, Киров, Дзержинского, 77

Фактический адрес: 610047, Киров, Дзержинского, 77

Р/с 40702810927320001793 в Кировское ОСБ № 8612

кор/с 30101810500000000609

БИК 043304609

ОГРН: 1084345010067

Пояснительная записка к годовому отчету за 2022 год

1. Сведения об организации

- ООО «Авто-престиж» зарегистрировано 04.04.2008г. ИФНС г. Кирова. Юридический адрес: г. Киров ул. Дзержинского д.77. Фактический адрес: г. Киров ул. Дзержинского д.77.
- Основным видом деятельности является торговля автотранспортными средствами (автомобили марки Nissan, Ford) и запасными частями к автомобилям по дилерским договорам.
- Организация оказывает посреднические услуги, выступает Поверенным в сделках по продаже автомобилей.
- Розничная торговля автозапчастями и авто аксессуарами.
- Ремонт и техническое обслуживание автотранспорта
- Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 44 человека, численность работающих на конец года составляет 50 человек, в т.ч. 8 внешних совместителя.
- Руководство текущей деятельностью ООО «Авто-престиж» осуществляется директором Дряхлых Виктором Александровичем. Он же является единственным участником ООО.

2. Информация об учетной политике.

- Учетная политика по бухгалтерскому учету на 2022 г. утвержденная приказом Общества от 29.12.2021г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.
- Для ведения бухгалтерского учета утвержден график документооборота, разработана система внутрипроизводственного учета, контроля и отчетности.
- Сроки полезного использования объектов основных средств определяются на дату ввода в эксплуатацию исходя из ожидаемого срока использования объекта и с учетом классификации основных средств, утверждаемой Правительством Российской Федерации.
- Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы стоимостью менее 100 000 руб.
- Приобретенные автотранспортные средства для использования в организации в качестве тест-драйв отражаются в составе основных средств после регистрации в органах ГИБДД.
- Амортизация основных средств, в бухгалтерском учете начисляется линейным методом.
- Приобретение и заготовление МПЗ отражается с применением счета 10 и производится по фактическим расходам на приобретение; затраты по заготовке и доставке МПЗ до центральных складов учитывать в составе расходов на продажу (счет 44 «Расходы на продажу»).
- Оценка списания материально-производственных запасов (включая товары, кроме учитываемых по продажным ценам) производится по средней себестоимости
- Списание затрат по ремонту основных средств производится сразу на издержки производства и обращения.
- Товары, приобретенные для продажи, учитываются по стоимости их приобретения. Метод оценки при продаже считается по средней себестоимости. Учет расходов на продажу включается в издержки обращения.
- В целях налогообложения для ООО «Авто-престиж» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:
 - 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
 - 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

- При посреднической деятельности и реализации автомобилей, приобретенных у физических лиц, налогооблагаемой базой по НДС является межценовая разница.

- В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Авто-престиж» использует метод начисления

- Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

- Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

В 2022 году переоценка основных средств не проводилась.

Изменение стоимости основных средств (тыс. руб.):

	2022 год	2021 год
Стоимость основных средств на конец отчетного года	2 455	4 323
Объекты, не введенные в эксплуатацию	10 986	4 680
Увеличение стоимости основных средств, всего	843	862
в том числе за счет:		
поступило новых объектов	89	861
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	2 031	1241
в том числе за счет:		
продажи основных средств	754	0,8
начисленная амортизация за период	1 277	1240
Итого изменение стоимости основных средств	89	861

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2021 году нет.

В 2021-2022 годах заключены договоры финансовой аренды (лизинга) основных средств, по условиям договоров учитываемых на забалансовом счете.

В 2022 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались. Долгосрочных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) в 2022 году не осуществлялось.

Дочерних обществ ООО «Авто-престиж» не имеет.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2022 году не создавался.

В 2022 году ООО «Авто-престиж» предоставил процентные займы ООО «Сижан» по Договору займа № б/н от 19.09.2022, Договору займа № б/н от 26.10.2022, Договору займа № б/н от 28.11.2022, Договору займа № б/н от 16.12.2022.

В 2022 году ООО «Авто-престиж» предоставил процентные займы ООО «МБ-Киров» по Договору займа № б/н от 15.11.2022, Договору займа № б/н от 24.11.2022.

Структура запасов, материалов и других аналогичных ценностей (тыс. руб):

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Материалы	0	7 172
Готовая продукция и товары для перепродажи	120 703	103 129
Расходы на продажу	218	214
Всего по строке 1210 Баланса:	120 921	110 515

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (тыс. руб.):

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Покупатели и заказчики	13 279	12 787
Авансы, выданные прочим организациям	5 625	9 619
Расчеты по налогам и сборам	0	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	14 469	14 362
Всего по строке 1230 Баланса:	33 373	36 768

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

№ п/п	Наименование вложения	Дата возникновения / Дата погашения	Сумма
1.	Договор займа № б/н от 19.09.2022 ООО «Сижан»	19.09.2022/18.09.2023	3 200 000
2.	Договор займа № б/н от 26.10.2022 ООО «Сижан»	26.10.2022/25.10.2023	2 420 000
3.	Договор займа № б/н от 15.11.2022 ООО «МБ-Киров»	15.11.2022/14.11.2023	1 500 000
4.	Договор займа № б/н от 24.11.2022 ООО «МБ-Киров»	24.11.2022/23.11.2023	4 000 000
5.	Договор займа № б/н от 28.11.2022 ООО «Сижан»	28.11.2022/27.11.2023	3 400 000
6.	Договор займа № б/н от 16.12.2022 ООО «Сижан»	16.12.2022/15.12.2023	4 200 000
	Всего по строке 1230 Баланса:		18 720

Денежные средства на конец отчетного периода составили 21 420 тыс.руб.

Прочие оборотные активы, тыс.руб

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расходы будущих периодов	101	502
Всего по строке 1260 Баланса:	101	502

Уставный капитал в 2022 году не изменялся и на конец отчетного периода составляет 10 000 000 руб.

Займы и кредиты тыс.руб.:

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Долгосрочные займы	23 150	23 150
Краткосрочные кредиты	67 589	54 736
Краткосрочные займы		
Проценты по краткосрочным кредитам	243	360
Проценты по краткосрочным займам	0	0
ИТОГО:	90 982	78 246

Кредиторская задолженность, тыс.руб.:

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	56 039	73 461
Расчеты с покупателями и заказчиками	526	1 670
Расчеты по налогам и сборам	4 186	15
Расчеты по социальному страхованию	346	461
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 346	1 114
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	17 599	8 539
ИТОГО	80 042	85 260

4. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Состав выручки	2022 год	2021 год
Реализация автомобилей	246 979	593 628
Реализация автозапчастей	7 407	7 078
Выручка от реализации б/у автомобилей	71 828	131 699
Выручка от сдачи автомобилей в аренду	12	0
Выручка от услуг автосервиса	73 166	62 661
Выручка от реализации дополнительных услуг	3 952	7 097
ИТОГО:	403 344	802 163

Прочие доходы: тыс.руб.:

Состав прочих доходов	2022 год	2021 год
Доходы, связанные с реализацией основных средств	11 217	1 467
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	0	0
Возмещения гарантийных расходов согласно дилерского договора	7 784	10 915
Премии согласно дилерского договора	10 995	16 895
Безвозмездная финансовая помощь от учредителя	0	0
Возмещение страховых расходов, убытков	415	484
Прибыль прошлых лет	0	4 744
Корректировка стоимости авто, реализованных в прошлом году	2 281	1 459
Прочий доход (% к получению, безвозм. полученное имущ.)	2 537	3 209
ИТОГО:	35 229	39 173

Расходы по обычным видам деятельности тыс.руб.:

Состав расходов	2022 год	2021 год
Себестоимость товаров	338 254	727 995
Амортизация	1 277	1 240
Аренда помещений	32 043	34 224
Текущий ремонт зданий и помещений	258	2 610
Лизинговые платежи	5 063	7 795
Налоги и сборы	152	89
Оплата труда	8 010	9 548
Расходы на приобретение мебели, оборудования, ТМЦ	3 621	1 536
Информационно-консультационные услуги	377	526
Предпродажная подготовка А/м	3 019	1 108
Расходы на автомобили тест-драйв (в т.ч. страхование)	493	517
Расходы на гарантийный ремонт автомобилей	0	0
Расходы на ремонты автомобилей	1 211	5 205
Расходы на рекламу, ПОС-материалы	2 477	3 963
Обслуживание оргтехники	2 053	1 406
Прочие расходы	1 708	1 726
Расходы на услуги сторонних организаций	0	532
ИТОГО:	400 016	800 020

Управленческие расходы	2022	2021
Заработная плата	9 515	6 419

Проценты по полученным краткосрочным кредитам банков составили:

	2022	2021
Проценты к уплате	7 579	5 277

Прочие расходы

Состав расходов	2022 год	2021 год
расходы и себестоимость, связанные с реализацией основных средств	681	0,5
Расходы не принимаемые к НУ	2 297	2 830
Расходы на услуги банков	1 875	2 372
Проценты по договору поставки за отсрочку платежей	2 348	169
Убытки прошлых лет	0	4 837
Прочие внереализационные расходы	85	454
Пени, штрафы, неустойки	535	370
Списание РБП	0	5 091
Материальная помощь	4	0
ИТОГО:	7 825	16 123

Директор
Гл.бухгалтер



Дряхлых В.А.
Дряхлых В.А.