

ООО КОМПАНИЯ «ПЛАНЕТА АВТО»
ИНН/КПП 7447145714/744701001

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год
в соответствии с п. 27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»
(приказ МФ РФ от 06.07.1999г. №43н) в текстовой форме

СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью Компания «Планета Авто» зарегистрировано Инспекцией ФНС РФ по Калининскому району г. Челябинска 15 декабря 2008 г. (Свидетельство о государственной регистрации серия 74 № 004859677 о внесении записи в ЕГРЮЛ от 15.12.2008г. ОГРН 1087447020759).

ИНН/КПП 7447145714/744701001

Юридический и фактический адрес: 454003, г. Челябинск, ул. Братьев Кашириных, 137.

В составе учредителей – 1 физическое лицо – Кольцук Андрей Петрович.

Уставный капитал образован за счет вклада учредителя. Его размер равен 10 000,00 руб.

Исполнительным органом Общества является директор, назначенный Решением №1/2008 Единственного участника от 15.12.2008 г. Директором является Кольцук Нина Ивановна.

Среднесписочная численность за 2022 г. составила 49 чел.

Основной вид деятельности: код ОКВЭД 45.11.2 «Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах»

Общество осуществляет в порядке, установленном законодательством РФ, следующие основные и неосновные виды деятельности:

- розничная торговля автотранспортными средствами;
- розничная торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- техническое обслуживание и ремонт легковых автотранспортных средств;
- другие виды деятельности.

ООО Компания «Планета Авто» имеет 2 обособленных подразделения по адресам:

- 1) г. Челябинск, ул. Братьев Кашириных, 143
- 2) г. Челябинск, шоссе Копейское, 82.

Все обособленные подразделения не имеют собственного расчетного счета и самостоятельного баланса.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности, бухгалтерский учет ведется в соответствии с российскими правилами (стандартами) (по РСБУ).

Аудит за 2021 г. проводился Аудиторской организацией ООО УКК «БухучетАудитСервис», ОГРН 1087447017437, ОРНЗ 11106007806.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Общество применяет общую систему налогообложения.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2022 год утверждена приказом директора б/н от 30 «декабря» 2021 г.

В учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2022 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Общество отразило последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 ретроспективно в упрощенном порядке. Показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года не были пересчитаны, а были единовременно скорректированы на начало 2022 года за счет нераспределенной прибыли.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	7 546	(1 241)	6 304
Отложенные налоговые активы	1180	367	10	377
Итого по разделу I	1100	7 913	(1 232)	6 681
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
БАЛАНС	1600	529 951	(1 232)	528 720
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	304 636	(993)	303 643
Итого по разделу III	1300	304 648	(993)	303 655
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	464	(239)	225
Итого по разделу IV	1400	464	(239)	225
БАЛАНС	1700	529 951	(1 232)	528 720

Организация принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

Основные средства учитываются по балансовой стоимости. Переоценка объектов основных средств в Обществе не производится. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, амортизационная премия не начисляется. Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Ликвидационная стоимость к имеющимся основным средствам не применялась.

С 01.01.2022 Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022. В связи с этим, арендованное имущество (торговые и офисные помещения) учитывается за балансом на счете 001.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, списываются по средней себестоимости. По товарной номенклатуре «Автомобили» товары списываются по стоимости каждой единицы (учет по VIN). Автомобили, участвующие в тест-драйвах, учитываются как товары, так как в течение одного года реализуются по рыночной цене.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Бонусы (премии) в соответствии с дилерским соглашением учитываются в прочих доходах. Ретро скидки по приобретенным товарам отражаются на основании корректировочных документов (счетов-фактур, накладных) от поставщика с пересмотром цены в сторону ее понижения.

Общество создает оценочные резервы по неиспользованным отпускам на отчетную дату.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся на дату составления годовой отчетности по результатам инвентаризации дебиторской задолженности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Уровень существенности установлен в процентном выражении как 9%, т.е. существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 9 и более процентов.

В 2022 году организация не имела бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи.

В 2022 году организация не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном году выручка составила:

Вид деятельности	Сумма, тыс. руб.
продажа автомобилей (новые)	147 182
продажа автомобилей trade-in	287 292
продажа запасных частей	36 860
гарантийный ремонт, тех.обслуживание	21 888
прочие услуги	285
ИТОГО	493 507

Прочие доходы

Вид дохода	Сумма, тыс. руб.
бонус за выполнение условий дилерского соглашения	2 286
прочие	1 180
ИТОГО	3 466

Себестоимость проданных товаров составила:

Себестоимость продаж	Сумма, тыс. руб.
продажа автомобилей (новые)	126 641
продажа автомобилей trade-in	254 153
продажа запасных частей	31 327
гарантийный ремонт	5 994
ИТОГО	418 115

Коммерческие расходы:

Наименование статьи затрат	Сумма, тыс. руб.
зарплата (с учетом налогов ПФР)	31 750
аренда	8 593
расходы на продажу авто, предпродажная подготовка	3 250
реклама	2 326
материальные расходы	3 100
амортизация	2 153
информационно-консультационные услуги	663
страхование	201
транспортный налог	72
командировочные расходы	190
прочие	1 207
ИТОГО	53 505

Управленческие расходы составили:

Наименование статьи затрат	Сумма, тыс. руб.
зарплата (с учетом налогов ПФР)	8 326
ИТОГО	8 326

Прочие расходы составили:

Наименование статьи затрат	Сумма, тыс. руб.
расчетно-кассовое обслуживание	901
сервисное обслуживание	1 588
прочие	1 200
ИТОГО	3 689

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Наличие и движение основных средств (строка 1150)

Первоначальная стоимость ОС на 01.01.2022	Амортизация на 01.01.2022 г.	Поступление ОС за 2022 год	Начислено амортизации за 2022 год	Остаточная стоимость ОС на 31.12.2022
13 756	7 451		2 153	4 152

На 31.12.2022 признаков обесценения основных средств не обнаружено.

Наличие и движение запасов (строка 1210)

Вид запасов	Стоимость запасов на 01.01.2022, тыс. руб.	Поступление за 2022 г., тыс. руб.	Выбытие за 2022 год, тыс. руб.	Стоимость запасов на 31.12.2022 г., тыс. руб.
товары	328 851	196 965	422 425	103 391
сырье и материалы	0	1 375	1 375	0
Итого	328 851	198 340	423 800	103 391

На 31.12.2022 была произведена проверка на наличие признаков обесценения запасов. Признаков обесценения не обнаружено.

Дебиторская задолженность (строка 1230).

Дебиторы	Сумма на 01.01.2022, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2022 г., тыс. руб.
покупатели	2 876	519
авансы выданные	713	160
выданные займы	126 710	183 539
прочие дебиторы	14 215	8 290
Итого	144 514	192 508

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности сомнительной задолженности не выявлено, резерв по сомнительным долгам не создавался по решению комиссии.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» на 31.12.2022 отражены авансы поставщикам за запасы в размере 38 933 тыс. руб., расходы будущих периодов – 4 тыс. руб. На 31.12.2021 авансы за запасы составили 39 229 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Кредиторы	Сумма на 01.01.2022, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2022, тыс. руб.
авансы полученные	4 183	2 218
поставщики	171 483	2 124
прочие дебиторы	5 937	3 673
заемные средства	41 400	18 980
Итого	223 004	26 996

Кредиторская задолженность является текущей, просроченных долгов нет.

Оценочные резервы

В 2022 году созданы оценочные резервы по неиспользованным отпускам работников в сумме 1 750 тыс. руб. Использование резерва – 2 523 тыс. руб.

Капитал и резервы.

В 2022 году показатели капитала и резервов увеличились на 10 636 тыс. руб.

Стоимость капитала и резервов по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 314 291 тыс. руб.

Условные факты хозяйственной деятельности.

На 31.12.2022 имеются судебные разбирательства в отношении автомобилей физических лиц в связи с ненадлежащим качеством ремонта общей стоимостью 2 331,0 тыс. руб.

Другие аналогичные значимые события, которые могут повлечь признание обязательств и оказать значительное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности, у Общества отсутствуют.

Выданные и полученные обеспечения и платежи

Обеспечения полученные и выданные на 31.12.2022 отсутствуют.

Информация о связанных сторонах

Кольцук Андрей Петрович – учредитель, 100% доля собственности в УК,

Кольцук Нина Ивановна занимает должность директора. Решение от 02.12.2018 сроком на 5 лет.

Размер выплат директору определен трудовым договором. Вознаграждение директору, выплаченное в 2022 г., составило 116,78 тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов – 35,03 тыс. руб. Выплаты учредителю Общества в 2022 г. (дивиденды) не производились.

Общество осуществляет операции со связанными сторонами в процессе ведения своей обычной деятельности, в частности, осуществляет закупки и продажи товаров, работ, услуг. Продажа товара и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам. Операции закупок у связанных сторон осуществлялись на обычных коммерческих условиях.

Перечень связанных сторон по состоянию на 31 декабря 2022 года:

N п/п	Наименование юридического лица или Ф.И.О. аффилирован. лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным
1	Кольцук Нина Ивановна ИП	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.
2	ООО «Планета Авто»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество (пп.14 п.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции»)
3	ООО «Компания Техноцентр»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество; одно и то же физическое лицо (Кольцук Н.И.) осуществляет функции единоличного исполнительного органа
4	ООО «Автоцентр "Гольфстрим"»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество (пп.14 п.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции»)
5	ООО «Чешский дом»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество; одно и то же физическое лицо (Кольцук Н.И.) осуществляет функции единоличного исполнительного органа
6	ООО «Авторитейл»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество (пп.14 п.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции»)
7	ООО «Автогарантия»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество (пп.14 п.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции»)
8	ООО Торговый Центр «Планета Авто»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество (пп.14 п.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции»)
9	ООО «Планета Авто Групп»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество (пп.14 п.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции»)
10	ООО «Торговый дом «Планета Авто»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество; одно и то же физическое лицо (Кольцук Н.И.) осуществляет функции единоличного исполнительного органа
11	ООО «Планета Авто Логистик»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество; одно и то же физическое лицо (Кольцук Н.И.) осуществляет функции единоличного исполнительного органа
12	ООО «Автогалактика»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество (пп.14 п.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции»)
13	ООО "Техноцентр Восток"	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество; одно и то же физическое лицо (Кольцук Н.И.) осуществляет функции единоличного исполнительного органа

Доход от продаж связанным сторонам в 2022 г. составил (с НДС):

Другие связанные стороны	Выручка, тыс. руб.
от продажи запасных частей	5 135
прочие услуги	125
Итого	5 260

Стоимость закупок и услуг, оказанных связанными сторонами, в 2022 г. (с НДС):

Другие связанные стороны	Стоимость, тыс. руб.
покупка запасных частей	16 394
покупка авто	60 546
аренда	10 312
услуги	2 073
Итого	89 325

Операции закупок у связанных сторон осуществлялись на обычных коммерческих условиях.

Займы, полученные и выданные, и обязательства связанных сторон за 2022 г.:

Другие связанные стороны	Сумма, тыс. руб.
займы полученные	79 780
проценты по займам к уплате	0
займы выданные	214 869
проценты по займам к получению	0
векселя выданные	186 720
векселя полученные	64 203
обеспечения выданные	12 200

По состоянию на конец года задолженность составила:

Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
Другие связанные стороны	Задолженность, тыс. руб.	Другие связанные стороны	Задолженность, тыс. руб.
продажа товара	132	приобретение товара	1 340
выданные авансы за товар	45 006	полученные авансы за товар	0
выданные займы	183 539	полученные займы	18 980
простые векселя полученные	10	простые векселя выданные	0
аренда	0	аренда, услуги	367
Итого	228 687	Итого	20 687

Вся задолженность подлежит оплате денежными средствами.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Ряд стран ввел пакет санкций в отношении РФ, которые оказали негативное влияние на экономику страны в целом. На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная изменчивость, а именно, существенный рост курса валюты, рост ключевой ставки.

Санкции западных стран обернулись масштабным кризисом для автомобильного рынка России, который и так сильно пострадал из-за пандемии коронавирусной инфекции.

В первые дни военной операции на Украине ряд иностранных производителей автомобилей сообщили об остановке поставок авто на рынок РФ, в том числе и Jaguar Land Rover, официальным дилером которого является ООО Компания «Планета Авто».

НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В ОБОЗРИМОМ БУДУЩЕМ

На отчетную дату организация деятельность не прекращает. Руководство оценивает возможное влияние последствий негативных факторов из-за обострения внешнеполитической ситуации и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

Директор
31 марта 2023 года

Кольцук Н.И.