

ООО ТД "ПЛАНЕТА АВТО"

ИНН 7449122416 КПП 744901001 ОГРН 1147449006231 ОКВЭД 45.11.2 ОКПО 32542122
Юридический адрес: 454010, г. Челябинск, Копейское шоссе, д.84 ,оф. 32 тел. 272-03-72

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

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью Торговый дом «Планета Авто» (ООО ТД «Планета Авто») зарегистрировано Инспекцией ФНС РФ по Ленинскому району г. Челябинска 05 ноября 2014 года (Свидетельство о государственной регистрации №005979152 серия №74 о внесении записи в ЕГРЮЛ от 05.11.2014г. ОГРН 1147449006231. ИНН/КПП 7449122416/744901001).

Юридический адрес: 454010, г. Челябинск, Копейское шоссе, д.84, оф.32

На 31.12.2022г. Предприятие не имеет обособленных подразделений.

ООО ТД «Планета Авто» арендует торговые и офисные помещения

Вид имущества	Описание	Договор аренды, № и дата	Место нахождения (регион, город)	Площадь (м2)	Арендная плата (тыс. руб. в месяц)	Арендодатель (Собственник)	Срок действия договора аренды
нежилое помещение	Многоярусная стоянка с комплексом по продаже и обслуживанию автомобилей	б/н от 01.01.2022	г.Челябинск, Копейское шоссе,84	3149,9	1168,9	ООО "Планета Авто"	31.12.2022

Основной вид деятельности: ОКВЭД 45.11.2 - Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах.

Дополнительные виды деятельности: ОКВЭД 45.31.1 (ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС в ред.2) Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов. ОКВЭД 45.20 (ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС.в ред.2) Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

Размер уставного капитала составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Учредителем общества является физическое лицо Кольцук Нина Ивановна

Директор – Кольцук Нина Ивановна

Конечным бенефициаром является Кольцук Нина Ивановна

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;

ООО ТД «Планета Авто» применяет общую систему налогообложения.

Численность сотрудников на 31.12.2022 год составила 37 человек.

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 2021г 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.

2. Основные положения учетной политики

Для обеспечения учета организация руководствуется учетной политикой предприятия, утвержденной приказом директора № б/н от 29.12.2021.

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

Обществом произведены единовременные корректировки на 31.12.2021г:

-Изменение балансовой стоимости основных средств, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса. Изменения списаны на нераспределенную прибыль. В связи с этим, данные бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021 г. изменились.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	444	3 263	3 707
Отложенные налоговые активы	1180	208	(54)	154
Итого по разделу I	1100	652	3 209	3 861
БАЛАНС	1600	185 940	3 209	189 149
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	51 630	3 237	54 867
Итого по разделу III	1300	51 641	3 237	54 878
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	28	(28)	-
Итого по разделу IV	1400	28	(28)	-
БАЛАНС	1700	185 940	3 209	189 149

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 в оценке кадастровой стоимости имущества равной 40968,4 тыс.руб.

Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств. Переоценка основных средств не производится. Подменные автомобили учитываются в качестве объектов основных средств.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, списываются по методу ФИФО. 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. Тестирование запасов на обесценение проводится регулярно на отчетную дату, по результатам которого принимается решение о создании /не создании резерва под обесценение запасов. Общество создает резерв под обесценение в отношении запасов, находящихся без движения свыше 12 мес.

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

Обеспечения полученные и выданные учитываются за балансом на счетах 008 и 009 в оценке, оставшегося обязательства по кредитным договорам.

Общество создает оценочные резервы по неиспользованным отпускам на отчетную дату.

Резерв по сомнительным долгам начисляется 1 раз в квартал следующим образом:

если срок возникновения задолженности превышает 45 календарных дней, то начисляется резерв в размере 50% от суммы остатка дебиторской задолженности. Если срок превышает 90 дней - то в размере 100%. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу путем автоматического расчета программы 1С:бухгалтерия контролируемого отделом бухгалтерии.

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, целевых средств, государственной помощи.

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

3. Основные показатели деятельности

Выручка составила:

Выручка	Кол-во, шт	Сумма, тыс. руб.
продажа автомобилей (новые) ХЕНДЭ	174	293 328
продажа автомобилей (с пробегом)	225	208 469
продажа запасных частей		38 354
гарантийный ремонт, сервисные услуги		17 387
Итого		557 538

Прочие доходы составили:

Наименование статьи доходов	Сумма, тыс. руб.
Бонус (премии) по дилерскому соглашению	5 241
Резервы по сомнительным долгам	1 753
Прочие доходы	1 511
Итого	8 505

Проценты к получению отсутствуют

Себестоимость проданных товаров составила:

Себестоимость	Сумма, тыс. руб.
продажа автомобилей (новых) ХЕНДЭ	254 640
продажа автомобилей (с пробегом)	189 941
продажа запасных частей	38 498
Итого	483 079

Коммерческие расходы:

Наименование статьи расходов	Сумма, тыс. руб.
Амортизация	866
Аренда помещения	11 989
Затраты на гарантийный ремонт и предпродажную подготовку	5 889
Командировочные расходы	143
Материальные расходы	910
Оплата труда	25 744
Страховые взносы	4 937
Реклама	3 244
Налоги и сборы (трансп. налог)	17
Прочие расходы (в т.ч. офис, консулт, почт, ПО, страхование а/м)	8 135
Итого	61 874

Управленческие расходы:

Наименование статьи расходов	Сумма, тыс. руб.
Оплата труда	1 767
Страховые взносы	400
Итого	2 167

Прочие расходы составили:

Наименование статьи расходов	Сумма, тыс. руб.
Расчетно-кассовое обслуживание	1 121
Резерв по сомнительным долгам	1 612
Прочие (в т.ч. неустойки по дог.)	1 188
Итого	3 921

Проценты к уплате отсутствуют:

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности

4.1. Основные средства

Информация об основных средствах, в том числе арендованных, приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наличие и движение основных средств (строка 1150), тыс. руб.

Первоначальная стоимость ОС на 01.01.2022	Амортизация на 01.01.2022	Поступление ОС за 2022 год	Начислено амортизации за 2022	Остаточная стоимость ОС на 31.12.2022
8913	(5207)	615	(866)	3455

Основные средства учитываются по балансовой стоимости.

На 31.12.2021 произведен пересмотр сроков полезного использования по основным средствам и установлены ликвидационные стоимости на значимые объекты, такие как оборудование и специнструмент.

Переоценка объектов основных средств в Обществе не производилась. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

На 31.12.2022 в составе основных средств числятся:

- оборудование специализированное, остаточной стоимостью 2855 тыс.руб
- другие виды основных средств, остаточной стоимостью 600 тыс. руб.

4.2. Запасы

Информация о наличии материально-производственных запасов приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу.

На 31.12.2022 была произведена проверка на наличие признаков обесценения запасов.

Признаков обесценения не обнаружено.

Наличие и движение запасов (строка 1210), тыс. руб.

Вид запасов	Код строки в бух.отч	Стоимость запасов на 01.01.2022	Поступление за 2022	Выбытие за 2022	Стоимость запасов на 31.12.2022
Товары:	12102	150 168	466 406	(488 697)	127 876
в т.ч. автомобили (новые) ХЕНДЭ		51 127	299 245	(254 640)	95 731
в т.ч. автомобили с пробегом		86 167	127 571	(189 941)	23 796
в т.ч. запасные части		12 875	39 590	(44 116)	8 349
Сырье и материалы	12101	4	924	(924)	4
Итого	1210	150 172	466 406	(488 697)	127 876

4.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность (строка 1230), тыс. руб.

Дебиторы	Код строки в бух.отч.	На 01.01.2022	На 31.12.2022
Расчеты с Поставщиками и подрядчиками	12301	114	30
Расчеты с Покупателями и заказчиками	12302	8 937	5 885
Расчеты по Налогам и сборам	12303	2 503	4 175
Расчеты с Прочими дебиторами и кредиторами	12304	2 358	19
Итого	1230	13 912	10 109

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

4.4. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность (строка 1520), тыс. руб.

Кредиторы	Код строки в бух.отч	На 01.01.2022	На 31.12.2022
Расчеты с Поставщиками и подрядчиками	15201	7 328	3 533
Расчеты с Покупателями и заказчиками	15202	1 090	3 133
Расчеты по Соц.страхованию и обеспечению	15203	550	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	1 677	0
Расчеты с Прочими дебиторами и кредиторами	15205	4 467	7 876
Итого	1520	15 112	14 542

В состав прочей кредиторской задолженности входят расчеты по налогам (НДС и транспортный налог) в сумме 7641 тыс.руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Финансовые вложения на 31.12.2022 отсутствуют

5. Оценочные резервы

В 2022 году созданы оценочные резервы по неиспользованным отпускам работников в сумме 1377 тыс. руб. Использование резерва – 1935 тыс. руб.

6. Капитал и резервы

В 2022 году показатели капитала и резервы увеличились на 12 125 тыс. руб. Стоимость капитала и резервов по состоянию на 31 декабря 2022г. составила 66 992 тыс. руб.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

На 31.12.2022 имеются судебные разбирательства с физическим лицом в отношении расторжения договора в связи с наличием в товаре недостатка общей оспариваемой суммой 672 тыс.руб.

Других аналогичных значимых событий, которые могут повлечь признание обязательств и оказать значительное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности у Общества отсутствуют.

8. Выданные и полученные обеспечения

По состоянию на 31.12.2022 г. ООО ТД «Планета Авто» **полученные** поручительства отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022 г. ООО ТД «Планета Авто» **выданные** поручительства отсутствуют

9. Информация о связанных сторонах

Выплаты директору по трудовому договору в 2022 г. составили 111 тыс. руб., страховые взносы с ФОТ 34 тыс.руб.

Выплаты дивидендов собственнику в 2022 не производились.

Общество осуществляет операции со связанными сторонами в процессе ведения своей обычной деятельности, в частности, осуществляет закупки и продажи товаров, работ, услуг, получает/предоставляет займы, предоставляет/получает обеспечения по кредитным ресурсам.

Перечень связанных сторон по состоянию на 31 декабря 2022 года

№ п/п	Наименование юр. 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»)

№ п/п	Наименование юр. лица или Ф.И.О. аффилирован. лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным
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 «Компания 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
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 «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
11	ООО «Галактика»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество (пп.14 п.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции»)
12	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

Сведения по операциям со связанными сторонами:

9.1. Доходы от продаж связанным сторонам

Выручка от продаж связанным сторонам в 2022 г. составила (с НДС):

Другие связанные стороны	Сумма, тыс. руб.
от продажи запасных частей	17 378
от продажи автомобилей	-
Итого	17 378

Продажа товара и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам.

9.2. Закупки у связанных сторон

Стоимость закупок и услуг, оказанных связанными сторонами составила (с НДС):

Другие связанные стороны	Сумма, тыс. руб.
приобретение товара (з/ч)	9 924
приобретение товара (а/м)	-
аренда помещения	14 632
Итого	24 556

Операции закупок у связанных сторон осуществлялись на обычных коммерческих условиях.

9.3. Займы, полученные и выданные обязательства связанных сторон

Другие связанные стороны	Сумма, тыс. руб.
Займы полученные	352 738
Проценты по займам начисленным	-
Обеспечения выданные	-
Обеспечения полученные	-

9.4 Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на конец года задолженность составила:

<i>Дебиторская задолженность</i>		<i>Кредиторская задолженность</i>	
Другие связанные стороны	Задолженность, тыс. руб.	Другие связанные стороны	Задолженность, тыс. руб.
Продажа товара	2 377	Приобретение товара	383
		Аренда помещения	2 642
Авансы выданные	-	Авансы полученные	-
Векселя полученные	3 370	Векселя выданные	-
Займы выданные	-	Займы полученные	46 157
% к получению	-	% к уплате	-
Итого	5 747		49 182

Вся задолженность подлежит оплате денежными средствами.

10. Налог на прибыль организации

Ставка налога на прибыль составляет 20% .

Общая прибыль Общества (до налогообложения) за 2022 год составила 15 002тыс. руб..

Налог на прибыль составил 3 135 тыс. руб.

Чистая прибыль по результатам 2022 г. составила 12 125 тыс. руб.

11. Прочие налоги и сборы

В состав прочих налогов включены следующие налоги:

-транспортный налог в размере 17 тыс. руб.

12. Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Последствия Специальной Военной Операции негативным образом отразились на финансово-хозяйственной деятельности организации.

ООО «Хендэ Мотор СНГ временно приостановил отгрузки автомобилей ХЕНДЭ российским дилерам, что привело к снижению товарных запасов, выручки и валюты баланса примерно в 2 раза. Увеличился срок поставки запасных частей для ремонта автомобилей, что приводит к жалобам со стороны клиентов и риска подачи в суд за невыполнения сроков по условиям договора. Страдает имидж и репутация компании. Увеличение расходов на ведение деятельности за счет растущей стоимости сопутствующих услуг и как следствие уменьшение прибыли.

Руководство постоянно следит за развитием ситуации и находится в поиске путей минимизации ее воздействия на Общество.

13. События после отчетной даты

Существенных событий, оказавших влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г., не произошло

14. Непрерывность деятельности в обозримом будущем

Общество не планирует прекращать деятельность. Плановые показатели на 2023 год позволяют сделать прогнозы, что Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность, несмотря на сложившуюся ситуацию в мире.

Директор

«27» марта 2023 г.



Кольцук Н.И.