

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Компания Автозапчасть»

за 2023 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Компания Автозапчасть» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 11 апреля 2014 г.

Сокращенное наименование: ООО «Компания Автозапчасть»

ОГРН 1147746401582

ИНН 7714933164, КПП 771401001.

Юридический адрес: 125315, ГОРОД МОСКВА, ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ АЭРОПОРТ, УЛ. ЛИЗЫ ЧАЙКИНОЙ, Д.6, ПОДВ.ПОМЕЩ.І, ПОМЕЩ. 11

1.2. Уставный капитал организации: 11 000 (одиннадцать тысяч) рублей .

1.3. Учредители ООО «Компания Автозапчасть»»:

- Веселков Алексей Сергеевич — учредитель с долей в уставном капитале – 100%, занимает должность генерального директора организации;

1.4. Единоличным исполнительным органом ООО «Компания Автозапчасть» является Генеральный директор – Веселков Алексей Сергеевич .

1.5. Главный бухгалтер ООО «Компания Автозапчасть» - Веселков Алексей Сергеевич .

1.6. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов ОКВЭД 45.31.1

1.7. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию

на 31 декабря 2023 года составила 1 человек,

на 31 декабря 2022 года составила 1 человек.

1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Учетная политика ООО «Компания Автозапчасть» утверждена приказом Генерального директора Веселкова А. С. № 1 от 01.01.2023 г

2.2. Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, Федеральных стандартов Бухгалтерского учета в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

2.3. Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии ведется бухгалтерией.

2.4. Организация ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы.

2.5. Организация использует рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

- 2.6. Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.
- 2.7. Основные средства, стоимость которых не превышает 100 000 руб., отражаются в бухгалтерском и налоговом учете в составе материально производственных запасов и списываются на расходы одновременно после ввода в эксплуатацию.
- 2.8. Амортизационная премия в налоговом учете не применяется.
- 2.9. В бухгалтерском и налоговом учете материально-производственные запасы списываются по средней себестоимости.
- 2.10. Расходы будущих периодов списываются в бухучете равномерно в течение периода, к которому относятся.
- 2.11. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
- 2.12. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.
- 2.13. Расходы, понесенные при изготовлении продукции (выполнении работ, оказании услуг) организация распределяет по видам продукции и признает в расходах по мере реализации каждого вида продукции заказчику.
- 2.14. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.
- 2.15. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности, у ООО «Компания Автозапчасть» отсутствует намерение либо необходимость прекращения существенной части деятельности.
- 2.16. Авансовые платежи по налогу на прибыль
- Если за предыдущие четыре квартала доходы от реализации не превышали в среднем 15 млн. рублей за каждый квартал, авансовые платежи по налогу на прибыль перечисляются в бюджет по итогам каждого квартала. В противном случае ежемесячные авансовые платежи рассчитываются исходя из фактически полученной прибыли за предыдущий квартал .

3. Финансовые показатели:

- 3.1. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.
- 3.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности, у ООО «Компания Автозапчасть» отсутствует намерение либо необходимость прекращения существенной части деятельности.
- 3.3. Чистая прибыль по итогам 2023 года составила 1 290 864,03 руб.
- 3.4. Основные показатели деятельности организации за 2023 год:
- В отчетном году выручка ООО «Компания Автозапчасть» составила (руб.):

1	Выручка	109 138 153
2	Прочие доходы	-

Затраты на производство и реализацию продукции, оказания услуг (руб.):

1	Приобретение основных средств	-
2	Себестоимость продаж всего, в т.ч.:	107 092 477
	- Фонд оплаты труда	-
	- Амортизация основных средств	36 254,40
	- Аренда помещений	15 000
3	Прочие расходы	282 637

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023

4.1. Наличие и движение основных средств (тыс. рублей)

Наименование	На начало периода	2023			На конец периода
		Поступление	Выбытие	Начислена амортизация за период	
Основные средства всего: в т.ч. Офисное оборудование	163	-	-	36	127

В составе основных средств нет недвижимого имущества.

4.2. По строке запасы - отражена стоимость хозяйственных принадлежностей, инвентаря, расходных материалов, спецодежды, незавершенное производство (тыс. рублей)

Наименование	На начало периода	На конец периода
Запасы всего, в том числе:	8912	7217
Сырье и материалы	-	-
Незавершенное производство	-	-

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2023 года составляют 1525 тыс. руб.,

в т.ч. остаток по счету 51 составляет 1525 тыс. руб.,

остаток по счету 50 составляет 0,00 руб.

4.4. Состояние и динамика дебиторской задолженности

(тыс. рублей)

Наименование	На начало периода	На конец периода
Расчеты с контрагентами	12696	1219
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	-	233
Прочие дебиторы и кредиторы	1	1
Итого	12697	1453

Резерв на покрытие сомнительных долгов не создавался.

4.5. Состояние и динамика кредиторской задолженности

(тыс. рублей)

Наименование	На начало периода	На конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность всего, в т.ч.:	16043	4077
- расчеты с контрагентами	15506	4034
- расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	537	42
- по кредитам, займам	-	-
- прочие дебиторы и кредиторы	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность всего, в т.ч.:	4249	3500
- по кредитам, займам	4249	3500
Итого	20292	7577

4.6. Просроченной кредиторской и дебиторской задолженности по оплате труда по состоянию на 31.12.2023 года нет.

5. Прочая информация

5.1. Условные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

5.2. По состоянию на 31.12.2023 года:

- неразрешенные разногласия с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет – отсутствуют;
- выданных гарантий и поручительств ООО «Компания Автозапчасть» не имеет;
- юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами отсутствуют.

5.3. Событий после отчетной даты, имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, не происходило.

5.4. Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

5.5. Связанными сторонами для ООО «Компания Автозапчасть» согласно Федеральному стандарту по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденному Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н являются:

- Веселков Алексей Сергеевич

Характер взаимоотношений со связанными сторонами – выплаты в рамках трудовых отношений, выплата дивидендов

5.6. Бенефициарами ООО «Компания Автозапчасть» являются:

- Веселков Алексей Сергеевич ИНН 165022589492

5.7 Управленческий персонал - Генеральный директор и главный бухгалтер.

Суммы указаны без страховых взносов.

(тыс.руб.)

	2023
Виды вознаграждения	Управленческий персонал
Основная оплата (оклад) с начислением	-
Премии	-
Командировочные расходы	-
Дивиденды	-

5.8. За 2023 год сокращение численности персонала не проводилось.

5.9. Руководство уверено, что ООО «Компания Автозапчасть» будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

Генеральный директор ООО «Компания Автозапчасть»

Веселков А.С.