Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «АВТОПАРТС»

за 2023 год

1. **Общие сведения об организации**

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «АВТОПАРТС» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 11 апреля 2013 г.

Сокращенное наименование: ООО «АВТОПАРТС»

ОГРН 1137746324110

ИНН 7717750560, КПП 771701001.

Юридический адрес: 129515, ГОРОД МОСКВА, ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ОСТАНКИНСКИЙ, УЛ. АКАДЕМИКА КОРОЛЕВА, Д.5, ПОМЕЩ. 14П

1.2. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей .

1.3. Учредители ООО «АВТОПАРТС» :

- Ким Евгений Донгунович — учредитель с долей в уставном капитале – 100%, занимает должность Генерального директора организации;

1.4. Единоличным исполнительным органом ООО «АВТОПАРТС» является Генеральный директор – Ким Евгений Донгунович.

1.5. Главный бухгалтер ООО «АВТОПАРТС» - Ким Евгений Донгунович .

1.6. Основной вид деятельности организации: Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями ОКВЭД 45.31

1.7. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию

на 31 декабря 2023 года составила 5 человек,

на 31 декабря 2022 года составила 7 человек.

1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Учетная политика ООО «АВТОПАРТС» утверждена приказом Генерального директора Ким Е. Д. № 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 единовременно 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 «АВТОПАРТС» 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 «АВТОПАРТС» отсутствует намерение либо необходимость прекращения существенной части деятельности.

3.3. Чистая прибыль по итогам 2023 года составила 12 915 946,88 руб.

3.4. Основные показатели деятельности организации за 2023 год:

В отчетном году выручка ООО «АВТОПАРТС» составила (руб.):

1	Выручка	1 001 019 131
2	Прочие доходы	5 764 104

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

1	Приобретение основных средств	1 207 135,92
2	Себестоимость продаж всего, в т.ч.:	948 728 648
	- Фонд оплаты труда	2 211 629,18
	- Амортизация основных средств	2 172 929,36
	- Аренда помещений	19 164 920,84
3	Прочие расходы	26 896 085,66

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	13 333	1 207	-	2 173	12 368

Переоценка основных средств- 0,00 тыс.руб.

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:	58 074	213 011
Сырье и материалы	1 133	1 637
Незавершенное производство	-	-

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2023 года составляют 845 тыс. руб.,

в т.ч. остаток по счету 51 составляет 845 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	77 889	46 727
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	147	19 081
Прочие дебиторы и кредиторы	31 824	1 669
Итого	**109 860**	**67 477**

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.:	61 914	167 341
- расчеты с контрагентами	58 558	162 955
- расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	2 518	4 386
- по кредитам, займам	838	-
- прочие дебиторы и кредиторы	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность всего, в т.ч.:	87 533	108 753
- по кредитам, займам	87 533	108 753
Итого	**149 447**	**276 094**

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

- Ким Евгений Донгунович

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

5.6. Бенефициарами ООО «АВТОПАРТС» являются:

- Ким Евгений Донгунович ИНН 771409170279

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	729
Премии	-
Командировочные расходы	655
Дивиденды	-

5.8. За 2023 год сокращение численности персонала не проводилось.

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

Генеральный директор ООО «АВТОПАРТС» Ким Е. Д.