

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью «Автобаза Тверская -2»**

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Автобаза Тверская -2» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения.

Дата государственной регистрации: 14 октября 2022 г.
ИНН 6950263545 / КПП 695001001 / ОГРН 1226900011293
Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России №10 по Тверской области.
Юридический адрес организации –170040, г.Тверь, проспект Николая Корыткова, д.15Е, стр3

ООО «Автобаза Тверская-2» образовано путем реорганизации в форме преобразования и является полным правопреемником Акиционерного общества «Автобаза тверская-2»:

Дата государственной регистрации: 26 ноября 2002г.
ИНН 6904006409 / КПП 695001001 / ОГРН 1026900555912
Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России №10 по Тверской области.
Юридический адрес организации –170040, г.Тверь, проспект Николая Корыткова, д.15 Е.

стр3.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 22 человека.

Основной вид деятельности общества – ОКВЭД 68.20.2 «Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества».

Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала общества составляет на 31.12.2023г. 1 210 100 руб.

Бенефициарными владельцами являются учредители::

- Клочков Андрей Олегович - доля в УК 33,34%%
- Васильев Сергей Николаевич - доля в УК – 33,33%
- Столчнев Алексей Геннадьевич – доля в УК – 33,33%

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Состав исполнительных органов организации:

- Генеральный директор – Рябокоть Сергей Петрович
 - Главный бухгалтер – Губа Надежда Вячеславовна
- Общество не имеет филиалов и представительств.
Общество не имеет зависимых обществ.

В соответствии с п. 1 ст. 3 Федерального закона от 14.06.1995г. № 88-ФЗ «О государственной поддержке субъектов малого предпринимательства в Российской Федерации» общество относится к субъектам среднего предпринимательства.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Инвентаризация объектов учета проведена по состоянию на 31.12.2023, расхождений не установлено.

1. Сведения, относящиеся к учетной политике

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика ООО «Автобаза Тверская-2» утверждена с даты регистрации 14.10.2022

Учетная политика общества сформирована согласно п.17 ПБУ 1/2008. Политика раскрывает способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности. Уровень существенности 5% от общей суммы соответствующей строки бухгалтерской отчетности, в соответствии с которым существенными признаются способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств.

Учетная политика отражает рабочий план счетов бухгалтерского учета, перечень аналитических счетов, график документооборота в отношении первичных документов, используемых для оформления хозяйственных операций. Так же в учетной политике отражены первичные учетные документы, для которых не предусмотрены типовые формы и Регистры налогового учета. Регистры налогового учета составляются только на бумажном носителе.

Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы «1С».

Изменения в Учетную политику в последующем будут вноситься, основываясь на п. 24 ПБУ.

Общество является субъектом малого предпринимательства и пользуется правом применения упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

Общество не применяет ПБУ 18/02, не формирует ОНО, ОНА и ПНО ввиду отсутствия расчетов по налогу на прибыль (в связи с применением УСН).

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется, начиная с отчетности за 2021 год.

Порядок признания доходов и расходов:

Доходы		
Доходы по обычным видам деятельности	Выручка от реализации товаров (работ, услуг), определенная Уставом	П. 5 ПБУ 9/99
Прочие доходы	Доходы, не относящиеся к основным видам деятельности	П. 7-9 ПБУ 9/99
Признание доходов при реализации	Дата реализации (переход права собственности)	П. 12 ПБУ 9/99
Расходы		
Порядок учета списания расходов на производство работ, услуг	Суммы, накопленные на счете 20 «Основное производство» полностью ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи»	Приказ Минфина от 31.10.2000 г. № 94н, ПБУ 10/99
Порядок учета списания расходов на управленческие расходы	Суммы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» полностью ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи»	Приказ Минфина от 31.10.2000 г. № 94н, ПБУ 10/99

3. Дополнительные данные.

Аффилированные лица общества

1. Участники Общества с долей в УК:

- Клочков Андрей Олегович - доля в УК 33,34%
- Васильев Сергей Николаевич - доля в УК – 33,33%
- Столчев Алексей Геннадьевич – доля в УК -33,33%

2. Генеральный директор Рябоконт Сергей Петрович

В 2023 году Обществом осуществлялись следующие операции с аффилированными лицами:

1. Дивиденды в 2023 году были выплачены дивиденды участникам Общества в

общей сумме 12 млн. рублей на основании Протокола собрания участников Общества от 26.04.2023

3. Выплата заработной платы управленческому персоналу

Основной управленческий персонал – Генеральный директор, главный бухгалтер

Оплата труда основного управленческого персонала в соответствии со штатным расписанием за 2023 год – 763,7 тыс. руб.

Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды – 155 тыс. руб.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из видов выплат являются краткосрочными - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и выплачивались в соответствии с утвержденным штатным расписанием.

Иных вознаграждений, долгосрочных - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, вознаграждений по окончании трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе в отчетном периоде не производилось.

4. Основные показатели деятельности

По балансу за 2022 год остаточная стоимость ОС на 31.12.2022 составляла 29 909 тыс. руб. Поступлений основных средств в 2023 году не было. Остаточная стоимость основных средств на конец отчетного периода составила 28 538 тыс.руб.

Стоимость и состав ОС, не подлежащих амортизации: 3 071 тыс.руб (земельные участки)

Выручка (доходы) от реализации

Выручка от продажи услуг признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2022 году составили 28 759 тыс руб.

Доходы от реализации в 2023 году составили 26 183 тыс. руб.

Операции в иностранной валюте не производились, расходы и доходы в виде курсовых разниц отсутствовали

Расходы, связанные с реализацией в 2023 году, составили 16 856 тыс. руб руб.

Состав расходов, связанных с реализацией, включает в себя:

- расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование, на обязательное медицинское страхование;
- расходы на сырье, материалы;
- расходы, связанные с содержанием и эксплуатацией ОС;
- расходы на услуги сторонних организаций.

Проценты к получению составили 387 тыс. руб. (отражены по строке 2320)

Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 742 тыс. руб.

Состав прочих расходов:

- Услуги банка
- Госпошлины
- Страхование имущества
- Убытки прошлых лет (доначислен налог на имущество за 2022 год)
-

Операции в иностранной валюте не производились, расходы и доходы в виде курсовых разниц отсутствовали.

Расчеты по УСН

Доход для целей налогообложения по УСН по деятельности ООО «Автобаза Тверская - 2» составила 28 699 тыс руб. Ставка УСН в 2023 году составила 6%.

Сумма начисленного УСН по данным налоговой декларации за 2023 год составила 861 тыс.руб руб.

В Отчете о финансовых результатах налог по УСН отражен по стр.2410 «Налог на прибыль»

Финансовый результат хозяйственной деятельности

Чистая прибыль за 2023 году составила 997 тыс. руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2023 году повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы, связанные реализацией, управленческие и прочие расходы.

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Условные факты хозяйственной деятельности, отсутствуют. Прекращенных операций нет.

Выданные обеспечения обязательств на 31.12.2023

ООО "Автобаза Тверская-2" <small>наименование организации</small>						
Сведения о выданных поручительствах, полученных гарантиях, открытых аккредитивах, лимите факторинга в разрезе дебиторов по состоянию на « 31» декабря 2023 г.						
Наименование кредитора	Наименование организации (лица за которого предоставлено поручительство)	Сумма поручительства, тыс.руб.	Дата предоставления	Дата истечения срока поручительства	Описание обязательства, по которому предоставлено поручительство	Обеспечение, предоставленное Клиентом по поручительству
Банк ВТБ (ПАО)	ООО "Гермес"	110 000	13.04.2022	22.03.2024	ГСП	-
Банк ВТБ (ПАО)	ООО "Макон"	20 000	21.09.2023	20.09.2024	Овердрафт	-
Банк ВТБ (ПАО)	ООО "Макон"	110 000	13.04.2022	22.03.2024	ГСП	-
Банк ВТБ (ПАО)	ООО "ТезноОйл"	110 000	13.04.2022	22.03.2024	ГСП	-
Банк ВТБ (ПАО)	ООО "ТезноОйл"	20 000	14.12.2023	12.11.2025	ВКЛ	-
<i>Добавить строки ВЫШЕ</i>						
Итого	х	370 000	х	х	х	х

Полученных обеспечений обязательств на 31.12.2023 года нет.

Величина резерва по сомнительным долгам является оценочным значением и определяется в зависимости от платежеспособности должника и вероятности полного или частичного погашения долга (п.3 ПБУ 21/2008, п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности). Резерв создается и учитывается отдельно по каждому сомнительному долгу. В 2023 году отсутствовала задолженность, подлежащая включению в резерв.

Обществом в 2023 году формировалось оценочное обязательство в виде резерва на отпуск работников.

По состоянию на 31.12.2023 года величина резерва составляла 257 тыс. руб.

Резерв рассчитывался ежемесячно. Для расчета резерва применен расчетный метод.

С 2024 года Общество используя право малого предприятия отказывается от формирования резерва по отпускам сотрудников. В связи с этим остаток резерва включен 31.12.2023 г. включен во внереализационные доходы по БУ.

5. Порядок формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год составлена в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, действующими в Российской Федерации.

В составе бухгалтерской отчетности Общество пользуясь правом малого предприятия формирует Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах

6. Прочая информация

Новые направления деятельности Обществом не планируются.

Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02).

Общество планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2024 года, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

События после отчетной даты (ПБУ 7/98):

За время, прошедшее после отчетной даты до момента формирования настоящего отчета произошли события, связанные с наложением санкций на РФ, которые с большой долей вероятности будут оказывать влияние как на экономику в целом и деятельность Общества в частности.

Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000):

В 2023 году государственную помощь общество не получало.

Информация об участии в совместной деятельности (ПБУ 20/03):

Общество не является участником совместной деятельности.

Генеральный директор  Рябоконт С.П.

01 марта 2024 г.

