

**Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год  
ООО «Инструментальная компания АВТОКЛЮЧ»**

**1. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «Инструментальная компания АВТОКЛЮЧ» (далее – Общество) зарегистрировано 24 июля 2014 года. ОГРН: 1147746841660, ИНН: 7721840506, КПП: 772101001.

Юридический адрес: 109428, Москва г, пр-кт Рязанский, д. 16, стр. 4, этаж 2, помещ. I, ком. 16-17.

Адрес склада: 140000 Московская область, г. Люберцы, Октябрьский проспект, д. 338.

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 21 по Московской области, свидетельство о государственной регистрации 77 № 017377041.

Уставный капитал: 1 000 000 (один миллион) рублей, оплачен полностью.

Участники: Светашов Сергей Викторович – 100%;

Основной вид деятельности: 46.90 – Торговля оптовая неспециализированная.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 25 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Органами управления Общества является:

- Генеральный директор;

Основными видами деятельности Общества является: Оптовая торговля ручными инструментами.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

**2. Учетная политика**

Учетная политика применяется последовательно без существенных изменений, которые требовали бы ретроспективного отражения.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

### **2.1. Основа составления отчетности:**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет и контроль за фактами хозяйственной жизни осуществлялся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

В Обществе принята единая журнально-ордерная форма отчетности с использованием компьютерной программы «1С бухгалтерия», версия 8.3»

### **2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность и обязательства отнесены к краткосрочной, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### **2.3. Основные средства**

Активы, в отношении которых выполняется условия, предусмотренные п.4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью не более 100 тысяч рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Стоимость основных средств, по которой они приняты к учету, не подлежит переоценке.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом (п.35 ФСБУ 6/2020). Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2022 год утверждена приказом генерального директора от 30 декабря 2020 года № 1/БУ. В отчетном периоде в учетную политику вносились изменения по приказу № 1/БУ от 29.12.2021г.

Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

Списание материалов производится по методу ФИФО.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Доходы и убытки от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Инвентаризация имущества и обязательств была проведена перед составлением годовой отчетности в декабре 2023г.

По состоянию на 31.12.2023г. года переоценка не производилась.

#### **2.4. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске товаров в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО. Приобретенные товары отражаются в учете по покупной стоимости.

#### **2.5 Резервы.**

Общество создает резервы по сомнительным долгам, учитываемые на соответствующем счете в разрезе контрагентов и договоров.

### **3. Основные показатели деятельности.**

#### **3.1 Выручка (доходы) от реализации**

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2023 году составили 2 298 652 тыс. руб. (без НДС)

#### **3.2 Расходы, связанные с реализацией**

Себестоимость в 2023 году составила 1 982 782 тыс. руб.,

Коммерческие расходы:

- Арендные платежи - 18 767 тыс. руб.
- Амортизация – 100 тыс. руб.
- Себестоимость проданных товаров – 1 982 782 тыс. руб.
- Доставка покупателю – 24 831 тыс. руб.

Управленческие расходы в 2023г.

Наиболее существенными стали:

- Расходы на оплату труда – 38 051 тыс. руб.
- Налоги и взносы с оплаты труда – 11 048 тыс. руб.

### **3.3. Прочие доходы**

Прочие доходы общества за 2023 год составили 589 тыс. руб.

Остальные показатели незначительны, так как составляют менее 5% от прочих доходов.

### **3.4. Прочие расходы**

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 6 847 тыс. руб., в т.ч. расходы:

Проценты за пользование займом – 1 137 тыс. руб.

Остальные показатели, незначительны, так как составляют менее 5% от прочих расходов  
Доходы и расходы при создании (формировании) резерва по сомнительным долгам в отчете о финансовых результатах показаны развернуто.

### **3.5 Динамика прибыли и убытка.**

В 2023 году прибыль от продаж составила 227 282 тыс. руб., в 2022 г. прибыль составляла 244 762 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г величина чистых активов составляет 631 249 тыс. руб.; на 31.12.2022 г.- 465 719 тыс. руб.

У исполнительного органа не возникает сомнений в способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем (применении допущения непрерывности деятельности Общества). Исполнительный орган по согласованию с учредителями рассматривает вопрос о привлечении инвестора и развития бизнеса. Общество намерено осуществлять деятельность и способно осуществлять выплаты по своим обязательствам.

В 2023 году основные средства приобретались на сумму 2 971 тыс. руб. (автопогрузчик), Стоимость основных средств на 31.12.2023 г. – 5 490 тыс. руб., остаточная стоимость основных средств на 31.12.2023 г. – 3 150 тыс. руб. (Строка баланса- 1150)

Стоимость Запасов 31.12.2023 г. составляет 475 204 тыс. руб. (Строка баланса -1210), в том числе:

Материалы- 991 тыс. руб.

Товары – 474 213 тыс. руб.

Финансовые вложения отсутствуют.

Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию ведется по ПБУ 15/01 (приказ 60н от 02.08.01 Министерство финансов РФ). Займы по состоянию на 31.12.2023г отсутствуют.

#### Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Строка баланса-1420 Отложенные налоговые обязательства - 463 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2023г составляет 630 249 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах:

по строке 2340 отражены Внереализационные доходы – 589 тыс. руб.

### **4.Прочие сведения.**

Заработная плата генерального директора в 2023 г. составила 2 689 тыс. руб.

Страховые взносы 4 613 тыс. руб., ФСС 52 тыс. руб.

У Общества отсутствуют поручительства полученные и выданные.

В 2023г. дивиденды выплачивались в сумме 15 000 тыс. руб., в том числе НДФЛ.

#### **5. Связанные стороны**

Взаимозависимым по отношению к Обществу являются:

Светашов Сергей Викторович 100%, дивиденды за 2023 выплачены в размере 15 000 000, ООО «АвтоКлючКомплект» ИНН 5027214136, за 2023год оборот хозяйственной деятельности 2 130 775 тыс. руб.

#### **7. События после отчетной даты.**

По нашему мнению, влияние указанных событий (проведение специальной операции Россией на территории Украины) на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ИК АВТОКЛЮЧ» в обозримом периоде будет не существенным.

#### **8. Условные факты хозяйственной деятельности.**

1. Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства: нет.
2. Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет: нет.
3. Выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили: нет.
4. Прекращение ведения деятельности Обществом не предполагается. Другие аналогичные факты: нет.

Генеральный директор  
ООО «ИК АВТОКЛЮЧ»  
« 15 » февраля 2024г



Уваров А.В.