

**ООО «Обухов Автоцентр», 105037, г. Москва,
Измайловский проезд, д.8а
ИНН 7719891655 КПП 771901001,
ОГРН 5147746194954**

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Обухов Автоцентр»
За 2023 год**

1. Сведения об Обществе:

- 1.1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Обухов Автоцентр»;
- 1.2. Место нахождения и почтовый адрес: Российская Федерация, 105037, г. Москва, Измайловский проезд, д.8а
- 1.3. Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер (включая сведения о внесении записи об обществе в Единый гос.реестр юридических лиц): Дата государственной регистрации: 07.10.2014; ОГРН: 5147746194954 (образовано в результате реорганизации в форме преобразования ЗАО «Обухов Автоцентр»);
- 1.4. Количество участников Общества на дату окончания отчетного года: физические лица - 2 (два), юридическое лицо – 1 (один).
- 1.5. Среднесписочная численность: 142 человека.
- 1.6. Высшим органом ООО «Обухов Автоцентр» является общее собрание участников общества.
- 1.7. Исполнительный орган ООО «Обухов Автоцентр».
Генеральный директор является единоличным исполнительным органом ООО «Обухов Автоцентр» и осуществляет текущее руководство деятельностью общества. Решением Общего собрания учредителей ООО «Обухов Автоцентр» (протокол от 15.12.2022г.) генеральным директором общества был избран Задорожный Илья Андреевич с 16.12.2022г. Генеральный директор доли в уставном капитале ООО «Обухов Автоцентр» не имеет.
- 1.8. Общество с ограниченной ответственностью «Обухов Автоцентр» имеет 3 (три) обособленных подразделения, не выделенные на отдельный баланс. Данные обособленные подразделения поставлены на учет в налоговых инспекциях по месту своего фактического нахождения:
- 142712, Московская область, Ленинский р-н, Горки Ленинские п., зона придорожного сервиса автодороги «МКАД-аэропорт Домодедово», 5;
 - 125464, г. Москва, 1-й Митинский пер., д.12, к.1;
 - 108811, Город Москва, вн.тер. г. Поселение Московский, кв-л 80, дом 11, строение 2, комната 2213
- 1.9. Общество не имеет филиалов и представительств.

2. Учетная политика

2.1. Учетная политика в части основных средств

Установлен лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере 100 000 рублей.

Для всех основных средств, введенных в эксплуатацию в 2023 году, используется один способ начисления амортизации: линейный.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1 (ред. от 28.04.2018).

2.2. Учетная политика в части МПЗ

Материально-производственные запасы учитываются по фактическим ценам. Для оценки всех материалов, товаров при их реализации, передаче в производство или на иные цели используется один способ: по себестоимости каждой единицы.

2.3 Порядок признания доходов

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров, оказания услуг, выполнения работ. Метод признания доходов: метод начисления.

2.4. Порядок признания расходов

Расходы признаются по методу начисления. Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

2.5. Порядок формирования Отчета о движении денежных средств

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Денежные потоки организации классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности организации.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

В 2024 г. ООО «Обухов Автоцентр» в основном продолжит применять учетную политику, принятую на 2023 г., при условии, что положения, закрепленные в 2023 г., не будут противоречить условиям законодательства на 2024 г.

3. Характеристика деятельности Общества за отчетный год

3.1. Отраслевая принадлежность общества: Основной вид деятельности ОКВЭД 45.11.2 Торговля автомобилями.

3.2. Основными видами деятельности Общества за отчетный год являются:

- розничная, комиссионная торговля автотранспортными средствами;
- техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств;
- аренда автомобилей;
- аренда нежилого помещения;
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации.

3.3 Уставный капитал.

Уставный капитал Общества составляет 15 тыс. рублей, разделенных на доли.

Участниками Общества являются:

- физическое лицо Амелин Дмитрий Олегович, чья доля составляет 40% уставного капитала;
- юридическое лицо ООО «Обухов Автоцентр», чья доля составляет 30% уставного капитала;
- физическое лицо Сидоров Дмитрий Владимирович, чья доля составляет 30% уставного капитала.

3.4 Структура доходов Общества.

Наименование дохода	Сумма без НДС, тыс. рублей	Доля, в %
Комиссионная торговля автомобилями	485	0,01%
Сервисное обслуживание и ремонт автомобилей	110 188	2,63%
Торговля автомобилями с пробегом	470 012	11,23%
Торговля запасными частями	428 741	10,24%
Торговля новыми автомобилями	2 726 924	65,14%
Услуги прочие, в т.ч. аренда нежилого помещения	44 239	1,06%
% к получению	3 820	0,09%
Гарантийный ремонт	28 512	0,68%
Денежная премия, не облагаемая НДС	10 958	0,26%
Денежная премия, облагаемая НДС	315 464	7,54%
Прочие внереализационные доходы	29 603	0,71%
Доходы, связанные с реализацией основных средств	16 542	0,40%
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	580	0,01%
Списание неистребованной задолженности	82	0,00%
Штраф, пени, неустойки	11	0,00%
Итого	4 186 161	100,00%

3.5 Структура расходов Общества.

Наименование расхода	Сумма без НДС, тыс. рублей	Доля, в %
Себестоимость продаж	3 598 804	87,42%
Коммерческие расходы	206 300	5,01%
Амортизация	15 947	0,39%
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	193	0,00%
Вознаграждение агента	32 090	0,78%
Затраты на клиентов	12 986	0,32%
Комиссионное вознаграждение	48 333	1,17%
Оплата труда	48 151	1,17%
Предпродажная подготовка	1 998	0,05%
Программное обеспечение	10	0,00%
Прочие затраты	2 642	0,06%
Расходы на рекламу (новые авто)	25 697	0,62%
Расходы на рекламу (авто с пробегом)	2 175	0,05%
Регистрация автомобилей в ГИБДД	28	0,00%
Ремонт тестовых автомобилей	242	0,01%
Списание ГСМ на тестовые автомобили	334	0,01%
Списание ГСМ на новые автомобили	344	0,01%
Страхование тестовых автомобилей	623	0,02%
Страховые взносы	13 519	0,33%
Транспортные услуги	780	0,02%
Транспортный налог	205	0,00%
Услуги лизинга	2	0,00%
Управленческие расходы	219 154	5,32%
Амортизация	17 195	0,42%
Аренда автомобиля	4 900	0,12%
Аренда зданий и сооружений	89 999	2,19%
Аренда прочего имущества	5 602	0,14%
Аудиторские услуги	90	0,00%
Бухгалтерское сопровождение	8 579	0,21%
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	77	0,00%
Информационное обслуживание	9 039	0,22%
Канцелярские товары	420	0,01%
Командировочные расходы	1 276	0,03%
Коммунальные платежи	4 271	0,10%
Контакт-центр	3 987	0,10%
Курьерские услуги	3 321	0,08%

Малоценное оборудование и запасы	2 618	0,06%
Мобильная связь	47	0,00%
Налог на имущество	3 947	0,10%
Нематериальные активы	687	0,02%
Нотариальные услуги	150	0,00%
Оплата больничного	358	0,01%
Оплата труда	19 352	0,47%
Почтовые услуги	28	0,00%
Прочие затраты	4 225	0,10%
Прочие расходы на парк автомобилей	620	0,02%
Расходы на персонал	4 828	0,12%
Расходы по охране помещений	13 447	0,33%
Ремонт зданий	335	0,01%
Ремонт основных средств	156	0,00%
Списание ГСМ на прочие автомобили	326	0,01%
Списание материалов	475	0,01%
Списание основных средств	106	0,00%
Стационарная связь	6	0,00%
Страхование автомобилей	278	0,01%
Страхование имущества	53	0,00%
Страховые взносы	4 468	0,11%
Техническое обслуживание зданий	187	0,00%
Техническое обслуживание компьютерной и офисной техники	260	0,01%
Транспортный налог	210	0,01%
Управленческие услуги	2 979	0,07%
Хозяйственные расходы	7 577	0,18%
Экологический сбор	7	0,00%
Юридические услуги	2 668	0,06%
Прочие расходы	92 516	2,25%
%% к уплате	45 535	1,11%
Восстановление НДС по операциям, не облагаемым налогом	4 527	0,11%
Госпошлина	21	0,00%
Командировочные расходы	110	0,00%
Корпоративные мероприятия	1 410	0,03%
Прочие внереализационные расходы	5 931	0,14%
Процентные расходы	6 249	0,15%
Расходы на услуги банков	15 700	0,38%
Реализация основных средств	11 920	0,29%
Реализация прочего имущества	532	0,01%
Списание неистребованной задолженности	33	0,00%
Штрафы, пени, неустойки	548	0,01%
Итого	4 116 773	100%

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты.

Расчетные счета	Валюта	на 31 декабря 2023, тыс. рублей	на 31 декабря 2022, тыс. рублей
Расчетный счет	рубли РФ	39 126	6 210
Пластиковые карты	рубли РФ	2 583	557
Касса	рубли РФ	0	0
Итого		41 708	6 767

3.7 Основные средства

Группировка основных средств		Данные на начало периода			За период		Данные на конец периода		
Наименование основного средства	Период	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости	Изменение амортизации	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Вид (группа) ОС:	2022	164 924	146 599	18 325	0	8 796	164 924	155 395	9 529
Здания	2023	164 924	155 395	9 529	0	8 796	164 924	164 191	733
Вид (группа) ОС:	2022	13 483	11 257	2 226	-303	327	13 179	11 584	1 596
Сооружения	2023	13 179	11 584	1 596	0	474	13 179	12 057	1 122
Вид (группа) ОС:	2022	17 243	15 493	1 751	-3 577	-3 320	13 666	12 172	1 494
Машины и оборудование	2023	13 666	12 172	1 494	848	781	14 281	12 720	1 561
Вид (группа) ОС:	2022	142	142	0	0	0	142	142	0
Офисное оборудование	2023	142	142	0	0	0	142	142	0
Вид (группа) ОС:	2022	52 747	15 758	36 989	-5 586	3 109	47 161	18 867	28 294
Транспортные средства	2023	47 161	18 867	28 294	164 616	65 800	110 920	31 028	79 893
Вид (группа) ОС:	2022	8 865	8 419	446	-1 420	-1 285	7 444	7 134	310
Производственный и хозяйственный инвентарь	2023	7 444	7 134	310	0	132	7 444	7 266	179
Вид (группа) ОС:	2022	0	0	0	13 467	136	13 467	136	13 331
Земельные участки	2023	13 467	136	13 331	1 388	296	12 079	432	11 647
Итого:	2022	257 404	197 668	59 736	2 580	7 762	259 984	205 430	54 554
	2023	259 984	205 430	54 554	166 853	76 278	322 970	227 835	95 135

3.7.1. Основные средства, полученные в лизинг.

На условиях договора финансовой аренды (лизинга) ООО «Обухов Автоцентр» по состоянию на 31.12.2023 г. имеет 37 автомобилей, из которых, в соответствии с условиями договора, 37 автомобилей учитываются на балансе Лизингополучателя.

4. Дебиторская задолженность ООО «Обухов Автоцентр».

Наименование показателя	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
перед покупателями и заказчиками (62.01)	33 989	28 358
авансы выданные (60.02)	169 408	124 021
налоги (68)	3 817	5 174
по взаиморасчетам по страховым взносам (69)	697	574
задолженность (алименты, прочие дебиторы, персонал)(76, 73)	146 154	205 769
Итого, дебиторская задолженность	354 065	363 896

5. Кредиторская задолженность ООО «Обухов Автоцентр».

Наименование показателя	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
авансы полученные под поставку продукции от покупателей (62.02)	143 081	58 525
перед поставщиками и подрядчиками (60.01)	26 630	54 678
перед персоналом организации (70)	11 422	9 866
по страховым взносам (69)	4 910	4 452
задолженность по налогам и сборам (68)	25 917	25 617
задолженность учредителям по выплате дивидендов (75)	22 490	89 559
прочие кредиторы (алименты, задолженность по договорам лизинга) (76)	13 025	6 683
Итого кредиторская задолженность	247 476	249 380

6. Социальные показатели.

№п/п	Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
1	численность работников (чел)	151	158
2	затраты на оплату труда (тыс.руб.)	212 716	212 440
3	отчисления на социальные нужды (тыс.руб.), в т.ч.:	60 924	51 934
3.1.	в ФСС;		4 406
3.2.	в ПФ;		46 673
3.3.	на медицинское страхование		10 897
4	средняя заработная плата работников в месяц (стр.2/стр.1/12, тыс.руб.)	117	112

7. Условные факты хозяйственной деятельности

7.1. Условия ведения хозяйственной деятельности Общества

В России продолжают экономические и налоговые реформы, развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством РФ в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики, а также развития правовой и политической систем.

Российская экономика в отчетном году остается подвержена негативному влиянию таких факторов, произошедших в последние несколько лет, как значительное снижение цен на энергоносители, девальвация российского рубля в течение 2023 года и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер. Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством РФ, сохраняется неопределенность относительно доступности капитала и экономического роста, что в будущем может повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества.

7.2. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, законодательство в целом интерпретируется им корректно и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой. С целью минимизации рисков Общество осуществляет мониторинг изменений налогового законодательства РФ и анализ судебной практики в области налогообложения, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на его деятельность.

В то же время, существует вероятность того, что в отдельных вопросах толкования требований законодательства и начисления соответствующих налоговых обязательств руководство Общества заняло позицию, которая впоследствии может быть сочтена фискальными органами как не имевшая достаточных оснований. Общество намерено защищать свою позицию в данных вопросах. Отчетность по состоянию на конец отчетного года не содержит корректировок, в которых может возникнуть необходимость вследствие этих неопределенностей и позиций, принятых Обществом.

7.3. Судебные разбирательства

На конец отчетного периода судебные дела с налоговыми органами, в которых Общество выступает в качестве истца или ответчика, отсутствуют.

По мнению руководства Общества, результаты арбитражных процессов не могут оказать существенного негативного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Общества.

7.4. Обеспечения

Информация о выданных Обществом в адрес кредиторов третьих лиц обеспечения у Общества отсутствует.

7.5. Охрана окружающей среды

Деятельность Общества в отчетном году осуществлялась в строгом соответствии с требованиями законодательства об охране окружающей среды. Исков и предписаний в области охраны окружающей среды со стороны контролирующих органов в адрес Общества не предъявлялось.

При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, по оценкам руководства Общества, не являются существенными.

7.6. Условные активы и условные обязательства

Информации об условных обязательствах и активах, подлежащей отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н, у Общества нет.

8. Информация о связанных сторонах.

1. Амелин Дмитрий Олегович владеет 40% , Сидоров Дмитрий Владимирович владеет 30%, ООО «Обухов Автоцентр», владеет 30% в уставных капиталах ООО «Обухов Автоцентр», ООО «Обухов Автосервис», ООО «Обухов Консалтинг», ООО «Обухов Паб» и ООО «Обухов Инжиниринг».
2. ООО «Обухов Автоцентр» владеет 100% долей в уставном капитале ООО «Сетунь-Олимп».

Описание взаимоотношений связанных сторон:

1. Между ООО «Обухов Автоцентр» и ООО «Обухов Автосервис» заключены договорные отношения в части:

- технического обслуживания и ремонта автомобилей;
- аренды нежилых помещений;
- использования товарного знака;
- предоставления неисключительного права использования сайтом;
- продажи (поставки) товаров, в т.ч. по договорам комиссии.

В рамках выше указанных хозяйственных операций за 2023 год были оказаны услуги (выполнены работы) и реализованы товары на общую сумму 167 789 203,41 рублей.

2. Между ООО «Обухов Автоцентр» и ООО «Обухов Консалтинг» заключены договорные отношения в части:

- страхования собственных автомобилей;
- аренды нежилых помещений;
- использования товарного знака;
- предоставления неисключительного права использования сайтом.

В рамках выше указанных хозяйственных операций за 2023 год были оказаны услуги (выполнены работы) и реализованы товары на общую сумму 5 561 642,10 рублей.

3. Между ООО «Обухов Автоцентр» и ООО «Обухов Паб» заключены договорные отношения в части:

- организации питания сотрудников и клиентов;
- аренды нежилых помещений.

В рамках выше указанных хозяйственных операций за 2023 год были оказаны услуги (выполнены работы) и реализованы товары на общую сумму 4 235 199,80 рублей.

4. Между ООО «Обухов Автоцентр» и ООО «Сетунь-Олимп» заключены договорные отношения в части:

- аренды нежилых помещений;
- аренды технологического, компьютерного и офисного оборудования;
- аренды транспортных средств;
- права использования и обслуживания программного обеспечения;
- технического обслуживания помещений и территорий.

В рамках выше указанных хозяйственных операций за 2023 год были оказаны услуги (выполнены работы) и реализованы товары на общую сумму 121 269 434,70 рублей.

К основному управленческому персоналу относится: руководитель (Генеральный директор), а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

По основному управленческому персоналу размер выплаченных вознаграждений, как в совокупности, так и по следующим видам выплат, составил:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
Получено - всего, в тыс. руб.	15 005	25 002
В том числе:		
Заработная плата	2 658	4 303
Отпускные	1 637	1 132
Премии	10 710	19 567

Генеральный директор

Угарова Л.С.

Главный бухгалтер

Угарова Л.С.