

10. Пояснения к бухгалтерской отчетности

Общество с ограниченной ответственностью «АзимутПрофАвто»

за 2023г.

1. Деятельность ООО «АзимутПрофАвто»

ООО «АзимутПрофАвто» (далее - Общество) создано 28.08.2017 года в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.98 г. №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о ООО «АзимутПрофАвто» 28 августа 2017 года за основным государственным регистрационным номером 1175275061390, Регистрирующий орган - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Нижегородской области.

Поставлено на учет в соответствии с положением Налогового Кодекса РФ в налоговом органе по месту нахождения - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №22 по Нижегородской области.

2. Связанные стороны.

Учредитель Общества: Баталов Александр Анатольевич - 100% (физическое лицо).

Директор Общества: Сахнова Екатерина Евгеньевна (физическое лицо)

Операции со связанными сторонами в 2023 году:

- Сумма начисленных/выплаченных дивидендов за 2023 год - 2 824 000,00 рублей.
- Сумма удержанного налога - 367 120,00 рублей.

3. ООО «АзимутПрофАвто» осуществляет следующие виды деятельности:

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации. Основным видом деятельности ООО «АзимутПрофАвто» является - Торговля оптовая неспециализированная.

Место нахождения ООО «АзимутПрофАвто»: 603024, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Генкиной, дом 46, помещение П5.

Обществом для осуществления финансово-хозяйственной деятельности открыт расчетный счет:

40702810442000027790 в ВОЛГО-ВЯТСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК

40702810723000112308 в Поволжский филиал АО "Райффайзенбанк"

Среднесписочная численность работников Общества за 2023 год составила 15 человек.

4. Органы управления Общества

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования ООО «АзимутПрофАвто» созданы органы управления и контроля Общества.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников

Общества. Общество состоит из одного участника, решения по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания участников Общества, принимаются единственным участником общества единолично и оформляются письменно.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется директором в качестве единоличного исполнительного органа Общества.

5.1. Общее собрание участников Общества

Участниками Общества являются:

- Баталов Александр Анатольевич - 100% (доля в УК)

5.2. Директор Общества

Директор Общества является единоличным исполнительным органом Общества. Директор Общества подотчетен Общему собранию участников Общества.

По Решению единственного учредителя за №2 от 31 мая 2019 года директором Общества назначена Сахнова Е.Е. с 01 июня 2019 года.

Заработная плата директора за 2023г. составила 3 651 481,00 руб.

6. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2023г. составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

7. Непрерывность деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

8. Событие после отчетной даты.

В феврале 2023г. были выплачены дивиденды, согласно Решения единственного участника (учредителя) №Д/1 от 09.02.2023г. и приказа директора №АПА/Д/1 от 09.02.2023г. на сумму 2 824 000,00руб.

9. Описание основных положений учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности

9.1 Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности,

Бухгалтерский учет ведется организацией ООО «АзимутПрофАвто» в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету, Бухгалтерская отчетность составлялась с учетом требований, предусмотренных приказами Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерская отчетность и данные пояснительной записки составлены в тысячах рублей.

9.2. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2023 г. нематериальные активы по данным бухгалтерского учета составили 00-00 руб.

9.3. Основные средства

Основные средства Общества по состоянию на 31.12.2023г. по данным бухгалтерского учета составили:

Наименование по разделам	Сумма основных средств на 01.01.2023г. (первоначальная стоимость) тыс. руб.	Приобретено и введено в эксплуатацию в 2023 году	Выбыли в 2023 году, тыс. руб.	Сумма основных средств на 31.12.2023г. (первоначальная стоимость) тыс.руб.
Офисное оборудование	780	970	86	1664
Всего	780	970	86	1664

Для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов основных средств, Общество использует счет 02 «Амортизация основных средств».

Сумма накопленной амортизации по объектам основных средств, учитываемых на счете 02.01 «Амортизация Основных средств», составила по состоянию на 31.12.2023 г. – 950 тыс. руб.

Актив, удовлетворяющим условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость в бухгалтерском учете составляет от 100 000-00 руб.

9.4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы, учитываемые на балансе ООО «АзимутПрофАвто», 2023 году составили 2 145 672 тыс. руб.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Наличие и движение материально-производственных запасов

	Остаток на 01.01.2023 г, тыс. руб.	Поступило тыс. руб.	Выбыло тыс. руб.	Остаток на 31.12.2023г, тыс. руб.
Запасы всего		2145672	2145672	0

В т.ч.				
- сырье, материалы и др. аналогичные ценности		315	315	
- Товары для перепродажи		2049842	2049842	
- Прочие запасы и затраты		95515	95515	

9.5. Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Показатель	На 01.01.2023г. (тыс. р.)	На 31.12.2023г. (тыс. р.)
Расчетные счета	3175	2738
Итого:	3175	2738

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств (Форма № 4) и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

9.6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества финансовые вложения отсутствуют.

9.7. Капитал и резервы

Динамика структуры и движения собственного капитала ООО «АзимутПрофАвто»:

Источники капитала	Наличие средств			
	на 01.01.2023г., тыс.руб.	на 31.12.2023г., тыс.руб.	Изменение	
			поступило	израсходовано
1	2	3	4	5
Уставный капитал	10	10	-	-
Резервный капитал	0	0	-	-
Нераспределенная прибыль	3213	2767	2377	2824
Итого	3223	2777	2377	2824

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2023 г., составляет - 10 тыс.рублей. Нераспределенная прибыль на конец года составила 2767 тыс. рублей.

9.8. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности

Наименование статьи дебиторской задолженности	Остаток на 01.01.2023	Остаток на 31.12.2023	Изменение
Покупатели и заказчики	153404	1	-153403
Авансы выданные	58360	79174	+20814
Выполненные этапы по незавершенным работам	-	-	-
Налоги и сборы	270	521	+251
Прочая дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда, по прочим операциям с подотчетными лицами	-	-	-
Прочие дебиторы	152	304	+152
ВСЕГО:	212186	80000	-132186

9.9. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности

Наименование статьи кредиторской задолженности	Остаток на 01.01.2023	Остаток на 31.12.2023	Изменение
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	210024	70743	-139281
Авансы полученные	9356	20949	+11593
Налоги	4728	4177	-551
в том числе:			
- текущая задолженность по социальному страхованию и обеспечению			
- текущая задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	4728	4177	-551
Прочие кредиторы:			
- текущая задолженность перед персоналом по оплате труда и операциям с подотчетными лицами			
- прочие			
ВСЕГО	224113	95875	- 128238

10. Сведения о доходах (расходах) и финансовых результатах

10.1. Доходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

10.2. Расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Косвенные расходы (управленческие и коммерческие) в полном объеме учитываются в себестоимости проданных товаров и услуг.

10.3. Отражение финансовых результатов

Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 г. составила 2767 тыс.руб.

10.3.1. Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2023г.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) представлена в таблице ниже:

Доходы :

Наименование показателя	За 2023 год
Выручка от продажи работ, услуг собственного производства	2148469
Внереализационные доходы	-
Итого выручка от продаж:	2148469

Расходы проданных товаров, продукции, работ, услуг общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2023 год
Себестоимость продаж	2049842
Коммерческие расходы	95515
Внереализационные расходы	93
Налог на прибыль	642
Итого расходов:	2146092

11. Основные принципы налогообложения

В соответствии с Положением для целей налогообложения ООО «АзимутПрофАвто» определяет доходы и расходы по методу начисления. Положением определены сроки полезного использования основных средств и порядок определения первоначальной стоимости основных средств в налоговом учете.

По итогам работы ООО «АзимутПрофАвто» за 2023 год была получена чистая прибыль в размере 2377 тыс. руб.

12. Оценочные резервы

При учете оценочных резервов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» ПБУ 21/2008, утвержденному Приказом МФ России от 06 октября 2008 № 106н (далее ПБУ 21/2008).

Общество не создавало резерв по сомнительным долгам в связи с отсутствием дебиторской задолженности, признанной сомнительной.

13. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств соответствует пункту 3 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167н.

Резерв на отпуска не создавался. Предоставлен плановый расчет резерва.

14. Прочие сведения

В период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения не имеется информации о событиях после отчетной даты, раскрытых в бухгалтерской отчетности, представленной пользователям, а также не произошли (не выявлены) события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Судебные разбирательства не возбуждались между нами и нашими дебиторами, кредиторами.

15. Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки от текущих операций:

поступления всего 2255949 тыс.руб.в том числе:

- от продажи продукции, товаров, работ и услуг 2255946 тыс. руб.
- прочие поступления 3 тыс. руб.

Платежи всего 2253929 тыс. руб. в том числе:

- платежи поставщикам 2218708 тыс. руб.
- оплата труда работников 20063 тыс. руб.
- платежи в бюджет 14607 тыс.руб.
- прочие платежи (расходы на услуги банка) 551 тыс. руб.

Денежные потоки от инвестиционных операций отсутствуют.

Денежные потоки от финансовых операций:

Поступления отсутствуют.

Платежи всего составили 2457 тыс. руб. в том числе:

- выплата дивидендов 2457 тыс. руб.

Остаток денежных средств, отраженный в строке 4450 ОДДС равен строке 1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г. «Денежные средства и денежные эквиваленты» и составляет 3175 тыс. руб.

Остаток денежных средств, отраженный в строке 4500 ОДДС равен строке 1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. «Денежные средства и денежные эквиваленты» и составляет 2738 тыс. руб.

Директор

Главный бухгалтер

М.П.

04 марта 2024 г.



Сахнова
Куц

/ Сахнова Е.Е.

/ Куц Н.В.