

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу
ООО «МС Авто» за 2023 год.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «МС Авто»
Юридический и почтовый адрес	450522, Республика Башкортостан, с. Зубово, ул. Электrozаводская, 18
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Розничная торговля автотранспортными средствами
Дата государственной регистрации	28 мая 2012г.
Среднесписочная численность, человек	55
Состав членов исполнительных и контрольных органов организации	Директор – Кузнецов Евгений Александрович
Размер Уставного капитала Общества	10 000 рублей.

2. Основные показатели деятельности

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	10 503	(7 282)	154	-	-	(1 358)	-	-	-	10 657	(8 641)
	5210	за 2022г.	10 343	(5 930)	180	-	-	(1 353)	-	-	-	10 503	(7 282)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	6 907	(4 613)	-	-	-	(955)	-	-	-	6 907	(5 568)
	5211	за 2022г.	6 747	(3 698)	180	-	-	(915)	-	-	-	6 907	(4 613)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	154	-	(154)	-
	5250	за 2022г.	-	180	-	(180)	-
в том числе:							
Аппарат высокого давления 10/21-4 S	5241	за 2023г.	-	154	-	(154)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	Изменения за период	
		за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	36 809	42 331
Расходы на оплату труда	5620	36 566	38 116
Отчисления на социальные нужды	5630	7 078	7 442
Амортизация	5640	1 358	1 353
Прочие затраты	5650	21 897	29 005
Итого по элементам	5660	103 708	118 247
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(66 872)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	166 142	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	269 850	51 375

2.5. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наличие и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	6 704	(146)	146 172	-	(4 219)	-	-	-	-	-	148 656	(114)
	5530	за 2022г.	16 916	(730)	3 272	-	(14 927)	(2)	(626)	-	1 443	1	6 704	(146)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	4 486	(146)	5 757	-	(2 803)	-	-	-	-	-	7 441	(114)
	5531	за 2022г.	10 641	(601)	2 548	-	(8 702)	-	(497)	-	-	-	4 486	(146)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 692	-	115 413	-	(893)	-	-	-	-	-	116 212	-
	5532	за 2022г.	2 240	(77)	204	-	(751)	(1)	(77)	-	-	-	1 692	-
Прочая	5513	за 2023г.	526	-	25 001	-	(524)	-	-	-	-	-	25 003	-
	5533	за 2022г.	4 036	(52)	520	-	(5 474)	-	(52)	-	1 443	1	526	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	6 704	(146)	146 172	-	(4 219)	-	X	-	-	-	148 656	(114)
	5520	за 2022г.	16 916	(730)	3 272	-	(14 927)	(2)	(626)	X	1 443	1	6 704	(146)

2.6. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосро- ч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторску ю задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовы й результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г	21 693	88 279	-	(99 072)	(1)	-	-	-	10 899
	5580	за 2022г	36 268	282 272	4 023	(301 770)	(544)	-	1 443	1	21 693
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г	6 117	5 250	-	(5 972)	-	-	-	-	5 395
	5581	за 2022г	27 090	5 761	-	(26 604)	(131)	-	-	-	6 117
авансы полученные	5562	за 2023г	477	361	-	(185)	(1)	-	-	-	652
	5582	за 2022г	4 524	186	-	(3 821)	(412)	-	-	-	477
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г	14 735	904	-	(13 345)	-	-	-	-	2294
	5583	за 2022г	1 838	12 245	-	(792)	-	-	1 443	1	14 735
кредиты	5564	за 2023г	-	79 500	-	(79 500)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г	-	42 668	543	(43 211)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г	-	221 140	3 480	(224 620)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г	364	2 265	-	(70)	-	-	-	-	2 559
	5586	за 2022г	2 816	271	-	(2 722)	(2)	-	-	-	364
	5567	за 2023г	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г	21 693	87 658	-	(99 072)	(1)	X	-	-	10 278
	5570	за 2022г	36 268	282 272	4 023	(301 770)	(544)	X	1 443	1	21 693

2.7.Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 051	3 742	(2 935)	-	3 858

2.8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Наименование показателя	2023г.	2022 г.
Финансовый результат (прибыль) до налогообложения	397 591	454 249

2.9. Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

Показатель	За 2023 г., тыс. руб.	За 2022 г., тыс. руб.	Процент роста/(-убыли)
Выручка от реализации автотранспортных средств, запасных частей	641 912,0	786 087,0	
Выручка от оказания услуг (услуги по агентским договорам, услуги по гарантии, рекламные услуги)	8 909,0	22 343,0	
Выручка по деятельности, (оказания услуг по ремонту, мойки автотранспортных средств)	60 162,0	70 100,0	
Итого	725 950,0	878 530,0	-0,83%

В 2023 году, Обществом было реализовано новых автотранспортных средств в количестве 193 шт. на сумму 419 438,0 тыс. руб., а также было реализовано автотранспортных средств с пробегом в количестве 153 шт. на сумму 214 253,0 тыс. руб. Общество получает доходы от основной деятельности.

2. 10. Себестоимость продаж, коммерческие расходы, управленческие расходы

Себестоимость продаж в разрезе статей затрат за 2023 и 2022 годы представлена следующим образом (тыс. руб.):

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Себестоимость товаров	559 217,0	667 102,0
Оплата труда, страховые взносы	19 637,0	19 503,0
Расходные материалы	279,0	449,0
Запчасти на ремонт	31 100,0	27 041,0
Амортизация	610,0	618,0
Прочие	2 329,0	1 937,0
Итого себестоимость	613 172,0	716 650,0

2.11. Коммерческие расходы

К коммерческим расходам Общества относятся: затраты на перевозку и хранение товаров, оплату труда, аренду или содержание зданий, где осуществляется торговля. В бухгалтерском учете коммерческие расходы собираются по дебету счета 44. Относятся коммерческие расходы на себестоимость следующим образом: Дт 90 Кт 44.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Амортизация	108,0	108,0
Налоги	112,0	135,0
Страховые взносы	2 751,0	3 110,0
Расходы на рекламу	1 822,0	6 376,0
Расходы на оплату труда	14 047,0	15 826,0
Расходы, связанные с продажей автомобилей	2 461,0	2 902,0
Прочие расходы	2 182,0	1 796,0
Итого коммерческих расходов	23 483,0	30 253,0

2.12. Управленческие расходы

Управленческие и коммерческие расходы в разрезе статей затрат за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом (тыс. руб.):

Управленческие расходы делятся на две основные группы: связанные с активами предприятия (амортизационные начисления, арендная плата, затраты на ремонт основных средств и содержание помещений административного персонала); расходы на развитие компании (заработная плата сотрудникам аппарата управления, командировочные затраты, оплата отпусков).

Управленческие расходы относятся в полной сумме в себестоимость того отчетного периода, в котором они возникли. В бухгалтерском учете отражается следующей проводкой Дт 90 Кт 26.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Амортизация	642,0	669,0
Аренда здания	13 672,0	13 686,0
Расходы на оплату труда	5 819,0	5 949,0
Командировочные расходы	173,0	118,0
Страховые взносы	1 166,0	1 201,0
Обслуживание программ	96,0	328,0
Услуги связи и интернета	446,0	487,0
Инкассация	36,0	68,0
Расходы на обслуживание здания	559,0	267,0
Содержание оргтехники	142,0	177,0
Прочие расходы	741,0	1 298,0
Итого коммерческих расходов	23 492,0	24 248,0

2.13. Прочие доходы

Прочие доходы за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом (тыс. руб.):

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Скидки		
Премия по а/м, бонус		
Возмещение гарантии (транспортные рекламации)		
Доходы от размещения сред в депозит	15 726,0	
Проценты к получению		904
Возмещение страховой премии		
Прочие доходы	899,0	2429
Итого прочие доходы	16 625,0	3 333,0

2.14. Прочие расходы

Прочие расходы за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом (тыс. руб.):

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Услуги банка	1 137,0	1 415,0
Проценты к уплате	866,0	4 031,0
Налоги и сборы		
Расходы по акции	566,0	
Прочие расходы	4 728,0	6 915,0
Резерв по отпускам	3 742,0	4 363,0
Итого прочие расходы	11 039,0	16 724,0

2.15. Прибыль

Текущий налог на прибыль за 2023 и 2022 годы представлен следующим образом (тыс. руб.):

Наименование	31.12.2023	31.12.2022
Прибыль до налогообложения	71 429,0	93 988,0
Текущий налог на прибыль	14 922,0	19 643,0

На финансовый результат деятельности предприятия в 2023 году повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы: управленческие; коммерческие и прочие расходы.

Информация об учетной политике.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по методу ФИФО.
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Директор

Кузнецов Е.А.

20 марта 2024г.