

ООО «Обухов Автосервис», 108811, г. Москва,
пос. Московский, кв-л № 80, д.11, стр.2,
комната 2213
ИНН 5003064474 КПП 775101001
ОГРН 1065003027671

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Обухов Автосервис»
За 2023 год**

1. Сведения об Обществе:

- 1.1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Обухов Автосервис»;
- 1.2. Место нахождения и почтовый адрес: Российская Федерация, 108811, г. Москва, пос. Московский, кв-л № 80, д.11, стр.2, комната 2213
- 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: 20.12.2006; ОГРН: 1065003027671;
- 1.4. Количество участников Общества на дату окончания отчетного года: физические лица - 2 (два).
- 1.5. Среднесписочная численность: 24 человека
- 1.6. Высшим органом ООО «Обухов Автосервис» является общее собрание участников общества.
- 1.7. Исполнительный орган ООО «Обухов Автосервис».

Генеральный директор является единоличным исполнительным органом ООО «Обухов Автосервис» и осуществляет текущее руководство деятельностью общества. Решением Общего собрания учредителей ООО «Обухов Автосервис» генеральным директором общества являлся:

- Присс В.В. (в период с 01.01.2023 по 31.12.2023, протокол собрания участников от 10.01.2023)

Генеральный директор доли в уставном капитале ООО «Обухов Автосервис» не имеет.

1.8. Общество с ограниченной ответственностью ООО «Обухов Автосервис» 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;
- 105037, г. Москва, Измайловский пр., д.8А

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 при их реализации, передаче в производство или на иные цели используется один способ: все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО) (скользящая оценка).

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».

3. 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 2024г. ООО «Обухов Автосервис» в основном продолжит применять учетную политику, принятую на 2023г., при условии, что положения, закрепленные в 2023г., не будут противоречить условиям законодательства на 2024г.

3. Характеристика деятельности Общества за отчетный год

3.1. Отраслевая принадлежность общества: Основными видами деятельности ОКВЭД являются: 45.11.2 Торговля розничная легковыми автомобилями и 45.20.1 Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей.

3.2. Основными видами деятельности Общества за отчетный год являются:

- торговля легковыми автомобилями;
- техническое обслуживание и ремонт автомобилей;
- оптовая и розничная торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- купля-продажа, поставка, аренда, прокат, тюнинг и прочее обслуживание автотранспортных средств;
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации.

3.3. Уставный капитал.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей, разделенных на доли.

Участниками Общества являются:

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

3.4. Структура доходов Общества.

Наименование дохода	Сумма без НДС, тыс. рублей	Доля, в %
Торговля автомобилями	1 444 127	66,03
Торговля б/у автомобилями	314 704	14,39
Торговля запасными частями	98 060	4,48
Сервисное обслуживание и ремонт автомобилей	20 879	0,95
Услуги прочее, в т.ч. аренда	3 207	0,15
%% по кредитам, займам	930	0,04
Доходы от участия в других организациях (дивиденды)	39 902	1,82
Возмещение расходов на рекламу	4 088	0,19
Гарантия	16 643	0,76
Денежная премия, необлагаемая НДС	65 307	2,99
Оприходование излишков	303	0,01
Услуги поручительства	16 667	0,76
Продажа доли в уставе общества	95 735	4,38
Прочие внереализационные доходы	610	0,03
Списание кредиторской задолженности	326	0,01
Доходы, связанные с реализацией основных средств	65 611	3,00
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	90	0,00
Штраф, госпошлина	39	0,00
Итого	2 187 227	100,00

3.5. Структура расходов Общества.

Наименование расхода	Сумма без НДС, тыс. рублей	Доля, в %
Себестоимость продаж	1 662 054	79,18
Коммерческие расходы	151 869	7,23
Амортизация	23 738	1,13
Аренда	26 715	1,27
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	111	0,01
Вознаграждение агента	23 913	1,14
Затраты на клиентов	15 560	0,74
Оплата труда	27 859	1,32
Предпродажная подготовка	1 040	0,05
Программное обеспечение	323	0,02
Прочие затраты	759	0,04
Расходы на рекламу	24 512	1,17
Ремонт демо а/м	476	0,02
Списание ГСМ	252	0,01
Страховые взносы с начисленной заработной платы	6 281	0,30
Транспортные услуги	584	0,03
Транспортный налог	21	0,00
Управленческие расходы	83 139	3,96
Амортизация	5 420	0,26
Аренда	16 970	0,81
Аудиторские услуги	90	0,00
Бухгалтерское сопровождение	6 187	0,29
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	12	0,00
Интернет	144	0,01
Информационное обслуживание	747	0,04
Канцелярские товары	91	0,00
Командировочные расходы	20	0,00
Контакт-центр	2 708	0,13
Малоценное оборудование и запасы	149	0,01
Мобильная связь	91	0,00

Нематериальные активы	9 361	0,45
Нотариальные услуги	132	0,01
Оплата больничного листа	35	0,00
Оплата труда	2 925	0,14
Почтовые услуги	16	0,00
Программное обеспечение	742	0,04
Прочие расходы	31	0,00
Прочие расходы на парк авто	19	0,00
Расходы на персонал	15	0,00
Расходы по охране помещений	9 007	0,43
Ремонт зданий	1 338	0,06
Ремонт основных средств	102	0,00
Списание МПЗ (ГСМ , канцтоваров, расходных материалов)	38	0,00
Списание ОС менее 100 000	1 953	0,09
Стационарная связь	2 637	0,13
Страхование а/м , имущества	759	0,04
Страховые взносы с начисленной заработной платы	549	0,03
Техническое обслуживание компьютерной и офисной техники	40	0,00
Техническое обслуживание оборудования	2 979	0,14
Транспортные услуги	2 214	0,11
Транспортный налог	205	0,01
Управленческие услуги	7 823	0,37
Хозяйственные расходы	5 816	0,28
Юридические услуги	1 800	0,09
Прочие расходы	202 098	9,63
%% по кредитам, займам	88 473	4,21
Восстановление НДС по операциям, не облагаемым налогом	1 644	0,08
Госпошлина	3	0,00
Оплата по исковому заявлению	1 905	0,09
Командировочные расходы	121	0,01
Корпоративные мероприятия	1 541	0,07
Прочие внереализационные расходы	3 204	0,15
Продажа доли в уставе общества	50 005	2,38
Расходы на авто в лизинге (досрочный выкуп)	43	0,00
Расходы на услуги банков	5 720	0,27
Реализация ОС	49 323	2,35
Списание дебиторской задолженности	17	0,00
Штрафы ГИБДД	99	0,00
Итого	2 099 460	100,00

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Счета учета денежных средств	Валюта	на 31 декабря 2023, тыс. рублей	на 31 декабря 2022, тыс. рублей
Расчетный счет	рубли РФ	8 951,00	5 590,00
Касса	рубли РФ	0,00	0,00
Денежные средства в пути (пластиковые карты, терминал)	рубли РФ	72,00	40,00
Итого		9 023,00	5 630,00

3.7. Основные средства, тыс. руб.

Основные средства														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			убыток от обесценения	Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		начислено амортизации		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения							
средства (без учета доходных вложений в материальные активы)	5200	за 2023г.	130 505	(49 790)	18 475	(82 149)	32 826	(29 193)	-	-	-	69 518	(46 157)	23361
	5210	за 2022г.	70 878	(45 587)	93 798	(35 951)	22 503	(26 706)	-	-	-	130 505	(49 790)	80715
в том числе:														0
Транспортные средства	5201	за 2023г.	94 869	(16 385)	18 033	(81 504)	32 180	(28 427)	-	-	-	34 085	(12 632)	21453
	5211	за 2022г.	34 143	(11 015)	93 036	(34 089)	20 642	(26 011)	-	-	-	94 869	(16 385)	78484
Машины и оборудование (кроме основных средств)	5202	за 2023г.	24 981	(24 880)	-	(646)	646	(34)	-	-	-	24 335	(24 269)	66
	5212	за 2022г.	26 842	(26 668)	-	(1 861)	1 861	(74)	-	-	-	24 981	(24 880)	101
Другие виды основных средств	5203	за 2023г.	3 063	(2 233)	-	-	-	(266)	-	-	-	3 063	(2 498)	565
	5213	за 2022г.	3 063	(1 967)	-	-	-	(266)	-	-	-	3 063	(2 233)	830
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2023г.	7 592	(6 292)	442	-	-	(466)	-	-	-	8 035	(6 758)	1277
	5214	за 2022г.	6 830	(5 937)	763	-	-	(355)	-	-	-	7 592	(6 292)	1300
доходных вложений в материальные активы	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.7.1. Основные средства, полученные в лизинг.

На условиях договора финансовой аренды (лизинга) ООО «Обухов Автосервис» по состоянию на 31.12.2023 г. имеет 7 автомобилей, которые учитываются на балансе Лизингополучателя.

3.8. Запасы, тыс.руб.

Запасы														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода			
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2023г.	403 702	-	403 702	1 812 359	(1 835 627)	-	-	X		380 434	-	380 434
	5420	за 2022г.	232 187	-	232 187	2 154 334	(1 982 818)	-	-	X		403 702	-	403 702
в том числе:														
Сырье, материалы и другие производственные запасы	5401	за 2023г.	370	-	370	5 747	(5 815)	-	-	2 146		302	-	302
	5421	за 2022г.	271	-	271	5 986	(5 887)	-	-	1 435		370	-	370
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	403 333	-	403 333	1 544 947	(1 568 148)	-	-	101 796		380 132	-	380 132
	5423	за 2022г.	229 545	-	229 545	1 986 926	(1 813 139)	-	-	105 973		403 333	-	403 333
Товары и готовая продукция собственного производства	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2022г.	2 370	-	2 370	-	(2 370)	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	109 795	(109 795)	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	45 887	(45 887)	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	151 869	(151 869)	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	115 536	(115 536)	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4. Дебиторская задолженность ООО «Обухов Автосервис», тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
перед покупателями заказчиками сч 62.01 (российский рынок)	1 213	16 274
авансы, выданные поставщикам сч 60.02	440 986	243 318
Налог на прибыль, сч. 68.4	2 233	1 081
задолженность по страховым взносам во внебюджетные фонды	353	345

задолженность (алименты, прочие дебиторы. персонал) сч 76, 73	159 195	177 480
Итого дебиторская задолженность	603 980,00	438 498,00

5. Кредиторская задолженность ООО «Обухов Автосервис», тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
авансы полученные под поставку продукции от покупателей	64 978	89 965
перед поставщиками и подрядчиками (60.01)	34 874	36 101
перед персоналом организации	2 146	2 146
перед государственными внебюджетными фондами	738	762
задолженность по налогам и сборам	1 834	977
задолженность учредителям по выплате доходов	257	53 001
прочие кредиторы (алименты, задолженность по договорам лизинга)	39 646	817
Итого кредиторская задолженность	144 473,00	183 769,00

6. Социальные показатели.

№п/п	Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
1	численность работников (чел)	24	35
2	затраты на оплату труда (тыс.руб.)	32 238	35 024
3	отчисления на социальные нужды (тыс.руб.), в т.ч.:	7 295	5 561
3.1.	в ФСС;	129	130
3.2.	страховые взносы	7 166	5 431
4	средняя заработная плата работников в месяц (стр.1/стр.2/12, тыс.руб.)	112	83

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 проверке 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% 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».
3. Амалин Дмитрий Олегович владеет 100% доли в уставном капитале ООО «ОБУХОВ МОТОРС».
4. ООО «Обухов Автосервис» владеет 100% долей в уставном капитале ООО «Мир запчастей».

Описание взаимоотношений связанных сторон:

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

- технического обслуживания и ремонта автомобилей;
- аренды нежилых помещений;
- аренды автомобилей;
- использования товарного знака;
- предоставления неисключительного права использования сайтом;
- продажа (поставка) 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 Автосервис» и ООО «Обухов Консалтинг» заключены договорные отношения в части:

- страхования собственных автомобилей.

В рамках выше указанных хозяйственных операций за 2023 год были оказаны услуги (выполнены работы) и реализованы товары на общую сумму 903 909,25 рублей.

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

- организации обучения сотрудников
- организации корпоративных мероприятий
- приобретение ТМЦ

В рамках выше указанных хозяйственных операций за 2023 год были оказаны услуги (выполнены работы) и реализованы товары на общую сумму 1 364 432,30 рублей.

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

- аренды нежилых помещений
- аренды технологического, компьютерного и офисного оборудования;
- аренды автомобилей
- права использования и обслуживания программного обеспечения;
- технического обслуживания помещений и территорий;
- аренды нежилых помещений;
- аренды технологического, компьютерного и офисного оборудования;
- права использования и обслуживания программного обеспечения;
- техническое обслуживание помещений и территорий.

В рамках выше указанных хозяйственных операций за 2023 год были оказаны услуги (выполнены работы) и реализованы товары на общую сумму 51 458 683,49 рублей.

5. Между ООО «Обухов Автосервис» и ООО «Обухов-Урал-Консалт» заключены договорные отношения в части:

- продажа (поставка) запасных частей.

В рамках выше указанных хозяйственных операций за 2023 год были оказаны услуги (выполнены работы) и реализованы товары на общую сумму 4 585 745,73 рублей.

По состоянию на 31.12.2023г. в бухгалтерском учете Общества числятся финансовые вложения в виде доли в уставном капитале ООО «Мир запчастей» в сумме 10 тыс.руб.

9. 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 ему вознаграждений как в совокупности, так и по следующим видам выплат, составил:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Получено - всего, в тыс. руб.	2 875	4 826
В том числе:		
Заработная плата	356	319
Отпускные	222	351
Командировочные	19	3
Премии	2 278	4 153

Генеральный директор

Присс В.В.

Главный бухгалтер

Присс В.В.