

Общество с ограниченной ответственностью "Р ЦЕНТР" (ООО " Р ЦЕНТР")

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Р ЦЕНТР»

Юридический адрес г. Нижний Новгород, Комсомольское шоссе, 12.

Сведение о гос.регистрации: св-во серия 52№005074795 от 01.02.2013г.

ИНН 5258136710

КПП 525801001

ОГРН 1135258000437

Директор Воробьев К.В.

Главный бухгалтер Дунчева И.А.

Среднегодовая численность работающих за 2023год - 36 человек

Размер уставного капитала - 10 000,00 (Десять тысяч рублей)

Участник общества: Воробьев Кирилл Викторович (100%).

06 сентября 2023г. была завершена процедура реорганизации Общества, а именно было присоединено Общество с ограниченной ответственностью "ГрандЦентр" (ИНН 5258106762, ОГРН 1135258000437), все права и обязанности ООО "ГрандЦентр" были переданы Обществу.

Виды экономической деятельности (ОКВЭД) Общества являются: 45.11.2 , 45.20.

Краткая характеристика видов деятельности: Общество является официальным дилером марки CHERY в рамках Дилерского соглашения № 007-4417035 от 21 февраля 2019г. с АО "ЧЕРИ АВТОМОБИЛИ РУС" о продаже и техническом обслуживании; официальным дилером марки JAC в рамках Дилерского договора № DP-NOV-04 от 02 сентября 2020г. с ООО "ДЖАК АВТОМОБИЛЬ" о продаже и техническом обслуживании автомобилей; официальным дилером марки FORD, согласно заключенного дилерского договора о сервисном обслуживании от 20.03.2013г. с ООО «Соллерс Сервис Менеджмент» (с 01 января 2024г. согласно дополнительному соглашению к дилерскому договору о смене стороны от 15.12.2023г. все права и обязанности ООО «Соллерс Сервис Менеджмент» переходят к ООО «Соллерс Карго»).

Основными видами деятельности Общества являются розничная торговля автотранспортными средствами марки JAC, гарантийное обслуживание, реализация запасных частей, техническое обслуживание и ремонт автомобилей марок JAC, CHERY, FORD.

Общество не имеет лицензий на осуществление деятельности.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

2. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации

Средняя ставка по займам, выданным организации - 12%.

Индекс потребительских цен - 1,0084.

Средняя заработная плата в организации - 50 600 рублей.

Основные показатели деятельности за 2023г.:

- выручка по основному виду деятельности "розничная торговля автотранспортными средствами" - 432 541 975 рублей;
- выручка от оказания гарантийного ремонта, технического обслуживания и текущего ремонта - 29 521 306 рублей;
- выручка от реализации запасных частей - 4 385 754 рубля;
- прочий доход - 147 808 рублей;
- прочий внереализационный доход - 284 916 рублей;
- восстановление резервов - 799 030 рублей;
- затраты на себестоимость реализуемой продукции составили - 399 651 426 рублей;
- коммерческие расходы - 20 332 397 рублей;
- аренда помещений и прилегающей территории - 4 941 006 рублей;
- затраты на выплаты вознаграждений сотрудникам (заработная плата, премии, отпускные, компенсации при увольнении) - 21 859 490 рублей;
- затраты на страховые взносы с ФОТ - 4 362 400 рублей;
- оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников составило - 859 588 рублей;
- затраты на энергоресурсы не выделены отдельной строкой, так как согласно договору аренды нежилого помещения все затраты на энергоресурсы, а так же коммунальные расходы по содержанию здания включены в стоимость арендной платы за нежилое помещения и прилегающую территорию.

В 2023г. финансовое положение Общества не удалось полностью восстановить после кризиса, вызванного пандемией 2020г. и внешнеэкономическими санкция 2022-2023г., однако наблюдается положительная динамика, по сравнению с 2022г.

Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила 3 242 тыс.руб., налогооблагаемая прибыль, по данным налоговой декларации по налогу на прибыль за 2023г., составила 4 178 тыс.руб. Отклонение налоговой прибыли от данных бухгалтерского учета связано с признанием расходов, не принимаемых к уменьшению налоговой базы по налогу на прибыль.

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2023г. (тыс.руб.)
Выручка	2110	466 597
Себестоимость продаж	2120	(399 651)
Валовая прибыль (убыток)	2100	66 946
Коммерческие расходы	2210	(51 495)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	15 451
Проценты к получению	2320	23
Проценты к уплате	2330	(10 947)
Прочие доходы	2340	1 061
Прочие расходы	2350	(2 346)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 242
Налог на прибыль	2410	(824)
В т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(418)
В т.ч. отложенный налог на прибыль	2412	(406)
Прочее	2460	(3 081)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(663)
Совокупный финансовый результат	2500	(663)

Убыток за 2023г. сформирован в связи со списанием отложенного налогового актива - (налоговый убыток за 2013г.) в сумме 3 081 тыс.руб

3. Информация об основных положениях учетной политики

Учетная политика утверждена Приказом Директора ООО "Р ЦЕНТР" № 1/БУ от 29 декабря 2022г. "Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета".

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

- Расчет амортизации по всем объектам (основные средства) определяется линейным способом. Переоценка не проводится
- Оценка при списании материально-производственных запасов осуществляется по себестоимости первых во времени приобретения материалов.
- Оценка при отпуске товаров осуществляется различными способами, для каждой номенклатурной группы, а именно для номенклатурной группы "Автомобили" оценка осуществляется по себестоимости каждой единицы, в то время как при отпуске номенклатурной группы "Запасные части" их оценка осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения.
- Расчет и начисление оценочного обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников производится исходя из среднего заработка в целом по предприятию и количества дней неиспользованного отпуска, накопленного в целом по предприятию.
- Резервы по сомнительным долгам не создан, так как сомнительной задолженности нет.
- Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.
- Финансовый результат - прибыль складывается из финансового результата от реализации товаров (работ, услуг), основных средств и иного имущества, доходов от внереализационных операций, уменьшенного на сумму расходов по этим операциям. Прибыль от реализации определяется как разница между выручкой от реализации товаров (работ, услуг) в действующих ценах без налога на добавленную стоимость и затратами по реализованной продукции.
- Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

4. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) раскрыта следующая информация:

Выплата, в том числе заработная плата, премии, отпускные, компенсации при увольнении, основному управленческому персоналу за 2023г. составила - 4 848 987 рублей. К основному управленческому персоналу относятся - директор, технический директор, главный бухгалтер,

менеджер по персоналу, юрисконсульт, инженер по обслуживанию здания, бухгалтер, инженер по охране труда, макретоолог.

5. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности, подлежащих раскрытию, нет.

Директор



[Handwritten signature of K.V. Vorobiev]

К.В. Воробьев

Главный бухгалтер

[Handwritten signature of I.A. Duncheva]

И.А.Дунчева