

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Автоцентр Шкода» за 2023 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Автоцентр Шкода» зарегистрировано 31 января 2002 года Регистрационной палатой Санкт-Петербурга, свидетельство о государственной регистрации № 172882, внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по Петроградскому району Санкт-Петербурга 07.02.2005 г., ОГРН № 1037828003234.

ИНН/КПП 7813159015/781301001

Юридический и почтовый адрес: 197110, Санкт-Петербург, Чкаловский пр, д.11/32, лит.Б, помещение 6К.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Уставный капитал организации: 37 999 750 (тридцать семь миллионов девятьсот девяносто девять тысяч семьсот пятьдесят) рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

Николаев Алексей Викторович — учредитель 10,8%-ной доли в уставном капитале, занимает должность директора организации;

Рожков Сергей Евгеньевич — учредитель 43,1%-ной доли в уставном капитале;

Васильев Дмитрий Владимирович — учредитель 24,5%-ной доли в уставном капитале;

Грибович Александр Анатольевич — учредитель 10,8%-ной доли в уставном капитале;

Францов Александр Витальевич — учредитель 10,8%-ной доли в уставном капитале

1.3. Основной вид деятельности организации: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

1.4. Общество имеет в собственности здание под автомагазин и земельный участок по адресу улица Хасанская, дом 5, корпус 2. ООО «Автоцентр Шкода» стоит на учете в МИФНС № 21, а также здание и земельный участок по адресу пр. Энгельса, д. 35, лит. А, стоит на учете в МИФНС № 17.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 17 человек.

1.6. Филиалы, представительства отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Автоцентром Шкода» утверждена приказом директора Николаева А.В. от 31.01.2002 № 1-У

Учет запасов ведется обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 «Запасы», и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2000 № 119Н

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". ФСБУ 5/2019 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы).

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются затраты, непосредственно не связанные с производством и направленные на нужды управления.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы на:

Заработную плату АУП и ЕСН

Амортизация

Прочие расходы, непосредственно не связанные с производством и направленные на нужды управления

Общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных расходов списываются непосредственно на счет 90 «Продажи» субсчет «Управленческие расходы».

Учет расчетов ведется в соответствии с ПБУ «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н, «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н, «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2000, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.01.2000 г. №2н.

Суммы НДС, предъявленные организации поставщиками товаров, работ и услуг, имущественных прав, уплаченные таможенным органам, а также суммы НДС, уплаченные организацией во исполнение обязанностей налогового агента, учитываются на счете 19 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям». Аналитический учет НДС ведется по назначению приобретенных товаров (работ, услуг, имущественных прав). Списание сумм НДС осуществляется ежеквартально.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;

компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;

срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Основание: пункты 11, 12 ФСБУ 25/2018.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости.

3. Основные показатели деятельности организации за 2023 год

В отчетном году выручка ООО «Автоцентр Шкода» составила:

1	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	38 297 т.руб
2	По прочим видам деятельности	18 629 тыс.руб
3	Прочие доходы (в т.ч. реализация основных средств)	24 755 тыс.руб

Затраты на производство и реализацию продукции

1	Амортизация основных средств	14 697 тыс. руб.
---	------------------------------	------------------

7. Заработная плата

26сч. - 7 799 т.р

44сч. - 28 т.р

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2023 отсутствует.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2021 — 14,8 человек.

8. В 2023 году ООО «Автоцентр Шкода» открыл и закрыл следующие кредитные линии:

1) кредитная линия Юникредит Банк АО в рамках договора 002/0118L/21 от 13.08.2021 с лимитом 61,4 млн. руб.

Проценты по данным кредитным линиям начисляются ежемесячно и отражаются в составе внереализационных расходов.

Директор ООО «Автоцентр Шкода»

23.01.2024



Николаев А.В.