Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 г.

ООО “Интерлайн”

1. **Основные сведения об организации.**

Общество с ограниченной ответственностью “Интерлайн”, юридический и фактический адрес:

6640050,Иркутская область, г. Иркутск, ул. Дыбовского,д.17

- Дата государственной регистрации: 05.12.2003 г.
- ОГРН: 1033801552102
- ИНН:3811078356
- КПП: 384901001

Организация осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Реализация автомобилей марки Hyundai по договорам купли-продажи, договорам комиссии. Система налогообложения - общая.
- Оказание услуг по техническому обслуживанию и ремонту легковых автомобилей. Система налогообложения- общая.
- Оптовая торговля автомобильными запчастями. Система налогообложения - общая.
- Розничная торговля автомобильными запчастями. Система налогообложения -общая.
- Оказание услуг по гарантийному ремонту автомобилей. Система налогообложения – общая, НДС не облагается.
- Оказание прочих услуг. Система налогообложения - общая.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерской учета и отчетности.

Средняя численность работающих на конец отчетного периода составила 49 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 10 т.р.

Основную долю в активах организации на 31.12.2023 г. занимают основные средства и запасы.

Расшифровка остаточной стоимости основных средств и вложений во внеоборотные активы на 31.12.2022 г. (ф1 строка 1150)

Наименование показателя	**Остаточная стоимость на конец, тыс. руб.**
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) всего	***108 662***
в том числе	
Здания	90 806
Сооружения	511
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 304
Офисное оборудование	15

Транспортные средства	4 159
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 049
Земельные участки	4 818

Расшифровка запасов на 31.12.2023 г.(ф.1 строка 1210)

Наименование показателя	Остатки на конец, тыс. руб.
Запасы - всего, в том числе	***243 681***
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 053
Товары для перепродажи	242 628

На конец отчетного периода дебиторская задолженность составила -47 977 т. р. ,а кредиторская задолженность- 8 279 т. р.

Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2023 г. (ф.1 строка 1230),тыс. руб.

Дебиторская задолженность - всего	**47 977**
в том числе	
Поставщики и подрядчики	46 232
Покупатели	1 286
прочие	456
налоги	
расчеты с персоналом	3

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2023 г. (ф.21 строка 1520),тыс. руб.

Кредиторская задолженность-всего	**8 279**
в том числе	
Поставщики и подрядчики	5 174
Покупатели	808
прочие	1437
Расчеты по социальному страхованию	263
налоги	330
расчеты с персоналом	402
76(АВ)	-135

2. **Выручка (доходы) от реализации, себестоимость продаж.**
   Доходы от реализации в 2023 г. составили 439 739. р. (без НДС)

Доходы от реализации Ф2 строка 2110	**439 739**
Розничная торговля автотранспортными средствами ,в т. ч. Комиссионная торговля и реализация автотранспортных средств с пробегом от физических лиц	362 289

гарантийный ремонт автомобилей	6 294
продажа запчастей, аксессуаров к автомобилям	49 699
Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей	20 151
Прочее	1 306

Доходы от реализации за 2023 г. уменьшились на 335 105 т. р. (без НДС), по сравнению с прошлым годом, при этом темп снижения составил 43 %.

Себестоимость продаж в отчетном периоде составила 366 998 т. р., что на 44 % ниже, чем в прошлом году.

В результате валовая прибыль от продаж за 2023 г. составила 72 741 т. р., при этом по сравнению с 2022 г. она уменьшилась на 46 140 т. р.

Анализ приведенных показателей свидетельствует об отрицательной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия по сравнению с предшествующим годом в связи с сокращением поставок авто, ростом цен и снижением покупательского спроса.

3. **Расходы, связанные с реализацией.**

В отчетном периоде коммерческие и управленческие расходы составили 41 670

т. р. и снизились на 15 522 т. р. На 27 %.

Основная причина -снижение расходов на ремонт и обслуживание автомобилей, рекламу, ФОТ и налоги на ФОТ.

4. **Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.**
   Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2023 г., составил 31 071 т. р., уменьшившись по сравнению с прошлым годом на 30 618 т. р. , в основном за счет снижения доходов от продаж.
5. **Проценты к уплате.**
   % к уплате для целей бухгалтерского учета в 2023 г. 28 430 т. р.
6. **Прочие доходы и расходы.**
   Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2023 г. составила 482 т. р., а прочих расходов- 1 826 т. р.
   Основными статьями доходов являются бонусы от дистрибьютера , доходы от размещения остатка денежных средств по расчетному счету. По сравнению с прошлым годом прочие существенно уменьшились на 7 554 т.р. за счет отсутствия доходов по бонусам за продажи авто.
   Финансовый результат хозяйственной деятельности.
   Прибыль до налогообложения в отчетном году составила 2 968 т.р.
   За текущий год налог на прибыль составил 16 т. р.

Таким образом, финансовый результат, за вычетом налога на прибыль, в 2023 г. составил прибыль в размере 2 952 т. р.