



Официальный дилер Tank

Телефон: +7 (423) 279-09-79
E-mail: tank@avtoritet-auto.ru

Официальный дилер NAVAL

Телефон: +7 (423) 279-09-69
E-mail: haval@avtoritet-auto.ru

Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год
Общество с ограниченной ответственностью «Авторитет-Авто+»

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: «09» января 2014 г.

ОГРН: 1142536000034

ИНН: 2536268701

КПП: 250201001

ОКЭД: 45.1 Торговля автотранспортными средствами

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы России №10 по Приморскому краю.

Юридический адрес: 690089, Приморский край, г. Артем ул. Тульская 22.

Фактический адрес: 692770, Приморский край, г. Артем, ул. Тульская, д. 22.

Основной вид деятельности общества – торговля автотранспортными средствами.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Участник Общества: физическое лицо Шелестов Кирилл Павлович (100%).

Бенефициарный владелец: Шелестов Кирилл Павлович.

Других связанных сторон не имеется.

В 2023 году дивиденды не выплачивались.

В 2023 году было выплачено вознаграждение члену Совета директоров Общества (наблюдательного совета) в размере 2 298 851 руб. на основании Решения единственного участника Общества № 1 от 06.03.2023 г.

Заработная плата ключевого управленческого персонала за 2023 г. составила 5 913 275 руб.

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2023 г. составляет 17 000 000 руб.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2023 г. составила 75 человек.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Исполнительный орган Общества Директор.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации и Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году не возникало.

В 2023 году Общество осуществляло деятельность в рамках действующего дилерского договора на поставку и сервисное обслуживание автомобилей марок NAVAL и GREAT WALL, сервисное и гарантийное обслуживание автомобилей марки NISSAN, а также с августа

ООО «Авторитет-Авто+»
692770, Приморский край,
г. Артем, ул. Тульская, 22



Официальный дилер Tank

Телефон: +7 (423) 279-09-79
E-mail: tank@avtoritet-auto.ru

Официальный дилер NAVAL

Телефон: +7 (423) 279-09-69
E-mail: haval@avtoritet-auto.ru

2023 г. ООО «Авторитет-Авто+» является официальным дилером в Приморском крае автомобилей марки TANK.

2. Информация об аудиторе

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год является Общество с ограниченной ответственностью «Дальаудит» (является членом СРО ААС и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» за основным регистрационным номером 11606063927).

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год являлось Общество с ограниченной ответственностью «Дальаудит» (является членом СРО ААС и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» за основным регистрационным номером 11606063927).

3. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2023 году составили 1 740 032 776,74 руб. (без НДС), в том числе:
- по деятельности с основной системой налогообложения – 1 740 032 776,74 руб.

Доходы от реализации в 2022 году составили 1 010 017 191,17 руб. (без НДС), в том числе:
- по деятельности с основной системой налогообложения – 1 010 017 191,17 руб.

Для целей налогового учета по деятельности с основной системой налогообложения сумма доходов от реализации за 2023 год составила 1 740 032 996,74 руб.

4. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2023 году составили 1 711 316 955,24 руб. (без НДС).

Для целей налогового учета по деятельности с основной системой налогообложения сумма расходов за 2023 год, связанных с реализацией, составила 1 713 736 358 руб.

Расходы, связанные с реализацией в 2022 году составили 996 502 655,60 руб. (без НДС).

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 69 979 192,53 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 61 276 059 руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 48 330 889,29 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 34 377 046 руб.



Официальный дилер Tank

Телефон: +7 (423) 279-09-79
E-mail: tank@avtoritet-auto.ru

Официальный дилер NAVAL

Телефон: +7 (423) 279-09-69
E-mail: haval@avtoritet-auto.ru

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 53 094 229 руб.

Ставка налога на прибыль в 2023 г. составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год составила 10 618 860 руб.

8. Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам.

Общество создаёт резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

9. Финансовые вложения

Депозитные вклады учитываются в составе финансовых вложений организации согласно Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02 с условием возврата от 90 дней.

На 31.12.2023 г. сумма депозита составляет 9 926 000 руб.

Сумма начисленных процентов по депозитам за 2023 г. составляет 1 183 662,46 руб.

10. Основные средства, аренда

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

На 31.12.2023 г. переоценка обязательств по аренде не производилась.

На 31.12.2023 г. остаточная стоимость обязательств по аренде составляет 67 514 460,21 руб.

11. Кредиты и займы

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 107н.



Официальный дилер Tank

Телефон: +7 (423) 279-09-79
E-mail: tank@avtoritet-auto.ru

Официальный дилер NAVAL

Телефон: +7 (423) 279-09-69
E-mail: haval@avtoritet-auto.ru

Расходы по полученным кредитам и займам (в том числе расходы на открытие кредитных линий) отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся.

Сумма кредита за 2023 г. составляет 372 046 670 руб. На 31.12.2023 г. задолженность составляет 161 055 775 руб.

Сумма начисленных процентов по кредиту за 2023 г. составляет 9 706 429,02 руб. На 31.12.2023 г. к погашению 500 497,63 руб.

12. События после отчетной даты

После составления годовой отчетности, но до ее представления, не было выявлено доходов, расходов и обязательств, существенно влияющих на оценку имущественного и финансового положения Общества.

13. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 г № 204н.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы»:

- по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

На конец каждого отчетного периода осуществляется проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Депозитные вклады учитываются в составе финансовых вложений организации.



Официальный дилер Tank

Телефон: +7 (423) 279-09-79
E-mail: tank@avtoritet-auto.ru

Официальный дилер NAVAL

Телефон: +7 (423) 279-09-69
E-mail: haval@avtoritet-auto.ru

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом № 103/1 от 31 декабря 2022 г., изменения не вносились.

29.03.2024 г.

Директор

Главный бухгалтер



И.С. Меек

М.В. Долгозвяга