

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Автофемели»

Юридический и фактический адрес: 141112, Московская область, Щелковский р-н, г. Щелково, ул. Московская, д. 27А, офис 411

Функции исполнительного органа Общества выполняет генеральный директор.

Общество с ограниченной ответственностью «Автофемели» зарегистрировано 05.10.2018 г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 16 по Московской области, ИНН 5050139342. Имеет расчетные счета в ПАО Сбербанк, АО "Райффайзенбанк", филиал Центральный ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ" и ПАО Промсвязьбанк.

ООО «Автофемели» имеет обособленные подразделения:

- в г. Хотьково, в г. Щелково, в г. Екатеринбург, в г. Санкт-Петербург, в г. Воронеж, в г. Ростов-на-Дону, в г. Краснодаре, в г. Новосибирск, в г. Саратов, в г. Нижний Новгород, в г. Набережные Челны, в г. Самара.

В 2023 г. изменений в уставном капитале общества не было. Уставный капитал общества на конец 2023 г. составляет 10 000 рублей (оплачен полностью). Участниками общества являются: физическое лицо гражданка РФ – Кузнецова Алла Викторовна.

Основной вид деятельности общества – Производство прочих комплектующих и принадлежностей для автотранспортных средств.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика ООО «Автофемели» по бухгалтерскому и налоговому учету утверждена Приказами Генерального директора Козлова Д.С. от 30.12.2022 г. № 30/12-БУ и от 29.12.2022 № 29/12/22-НУ.

ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, ФСБУ и иные приказы Минфина, указы Президента, постановления Правительства и др.

КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу учитываются в составе запасов и списываются на затраты по мере отпуска их в эксплуатацию.

ЗАПАСЫ

Запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. Оценка запасов при их выбытии осуществляется по методу средней (взвешенной) стоимости.

ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей (заказчиков) определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

Выручка от продажи продукции признается по мере отгрузки товаров покупателям. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ

Расходы на продажу, накапливаемые на счете 44 «Расходы на продажу» полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» по окончании отчетного месяца за исключением транспортных расходов. Транспортные расходы списываются частично, остаток, приходящийся на не отгруженные на конец отчетного периода Запасы, переходит на следующий месяц.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности. В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

ПРАВО ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ

Общество арендует объекты основных средств, которые использует в основной деятельности. Процентная ставка, при определении приведенной стоимости принята в размере 10%.

Счет	Сальдо на начало периода	Обороты за период	Сальдо на конец периода
01.03	0	29 875 818,92	29 875 818,92
Жилое помещение - S-243,5кв.м.	0	11 597 328,85	11 597 328,85
Земельный участок S-1231кв.м.	0	13 148 569,29	13 148 569,29
Производственно-складское помещение	0	5 129 920,78	5 129 920,78
Итого	0	29 875 818,92	29 875 818,92

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

ЧИСЛЕННОСТЬ И ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА СОТРУДНИКОВ

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.	Изменение, %
Средняя численность персонала, чел.	101	101	0
Средняя заработная плата, руб.	93,3	64,3	45,1

ВЫРУЧКА

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.	Изменение, %
Выручка по основной деятельности, тыс. руб.	1 348 773	936 656	+44%

РАСХОДЫ НА ПРОДАЖУ

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.	Изменение, %
Себестоимость проданного товара	843 351	647 178	30,31%
Транспортные расходы	65 221	37 809	72,50%
Расходы на оплату труда	91 681	70 448	30,14%
Аренда помещений	30 967	19 640	57,67%
Отчисления на социальные нужды	16 719	13 332	25,41%
Прочие затраты	131 073	96 467	35,87%
Итого	1 179 012	884 874	33,24%

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В составе прочих доходов в графах «За январь-декабрь 2023 г.» отчета о финансовых результатах показаны 340 531 тыс. руб. – это восстановленный резерв по сомнительным долгам в размере 128 498 тыс. руб., покупка/продажа иностранной валюты 124 301 тыс. руб., курсовые разницы 63 309 тыс. руб., полученные проценты по размещенным депозитам/выданным займам – 16 778 тыс. руб., и прочие доходы 7 645 тыс. руб.

В составе прочих расходов в графах «За январь-декабрь 2023 г.» отчета о финансовых результатах показаны 326 000 тыс. руб. – это начисленный резерв по сомнительным долгам 170 377 тыс. руб., курсовые разницы 24 900 тыс. руб., покупка/продажа иностранной валюты 124 846 тыс. руб. и прочие расходы – 5 877 тыс. руб.

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Показатель	2023 год	2022 год	Изменение, %
Прибыль до налогообложения, тыс. руб.	183 676	11 045	1 563
Налог на прибыль, тыс. руб.	(36 811)	(2 225)	1 554
Чистая прибыль, тыс. руб.	146 844	8 820	1 565
Постоянный налоговый доход/расход, тыс. руб.	(142)	(12)	1 083

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ – по состоянию на 31.12.2023 г. составляют 5 977,00 тыс. руб.

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА – по состоянию на 31.12.2023 г. составляют 10 696,00 тыс. руб.

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЙ АКТИВ

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	82	-	-	(11)	-	-	-	82	(11)
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	-	-	82	-	-	(11)	-	-	-	82	(11)
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	1 876	(710)	66 973	-	-	(5 148)	-	-	-	68 848	(5 858)
	5210	за 2022г.	2 082	(146)	-	-	-	(652)	-	-	-	2 082	(798)
в том числе: Здания	5201	за 2023г.	-	-	16727	-	-	(2 725)	-	-	-	16 727	(2 725)
	5211	за 2022г.	53	(26)	-	-	-	(18)	-	-	-	53	(44)
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	-	-	110	-	-	-	-	-	-	110	-
	5211	за 2022г.	53	(26)	-	-	-	(18)	-	-	-	53	(44)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	-	-	35 476	-	-	(1 361)	-	-	-	35 476	(1 361)
	5212	за 2022г.	88	(9)	-	-	-	(13)	-	-	-	88	(22)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2022г.	65	(9)	-	-	-	(13)	-	-	-	65	(22)
Транспортные средства	5204	за 2023г.	1 876	(709)	1 511	-	-	(50)	-	-	-	3 387	(760)
	5214	за 2022г.	1 876	(101)	-	-	-	(608)	-	-	-	1 876	(709)

ЗАПАСЫ

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения	оборот запасов между их	себестоимость	величина резерва под снижение	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	74 987	-	74 987	1 337 192	(1 281 818)	-	-	X	130 360	-	130 360
	5420	за 2022г.	72 236	-	72 236	924 175	(921 423)	-	-	X	74 987	-	74 987
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	47 049	(15 198)	-	-	2 166	31 851	-	31 851
	5421	за 2022г.	-	-	-	4 417	(4 417)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	11 599	(10 365)	-	-	12 269	1 234	-	1 234
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	69 945	-	69 945	861 026	(840 904)	-	-	266 144	90 067	-	90 067
	5423	за 2022г.	68 837	-	68 837	652 099	(650 991)	-	-	175 591	69 945	-	69 945
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	4 771	-	4 771	70 562	(68 457)	-	-	-	6 876	-	6 876
	5424	за 2022г.	1 971	-	1 971	31 120	(28 320)	-	-	-	4 771	-	4 771
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	11 234	(11 234)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	271	-	271	335 722	(335 661)	-	-	-	333	-	333
	5426	за 2022г.	1 428	-	1 428	236 539	(237 696)	-	-	-	271	-	271
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным	поступление		выбыло			перевод из долго в краткосрочную	перевод из дебиторской в кредиторскую	перевод из кредиторской в дебиторскую	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления)	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	448 805	(79 246)	243 578	-	(186 043)	-	(129 311)	-	1 114	-	507 454	(120 311)
	5530	за 2022г.	335 152	(30 918)	245 665	-	(132 012)	-	(34 412)	-	-	-	448 805	(79 246)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	418 590	(79 246)	185 718	-	(163 573)	-	(129 311)	-	-	-	440 735	(120 311)
	5531	за 2022г.	272 475	(30 918)	220 978	-	(74 863)	-	(34 412)	-	-	-	418 590	(79 246)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	22 245	-	36 163	-	(18 731)	-	-	-	-	-	39 677	-
	5532	за 2022г.	51 113	-	19 666	-	(48 534)	-	-	-	-	-	22 245	-
Прочая	5513	за 2023г.	7 969	-	21 698	-	(3 740)	-	-	-	1 114	-	27 042	-
	5533	за 2022г.	11 563	-	5 021	-	(8 615)	-	-	-	-	-	7 969	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	448 805	(79 246)	243 578	-	(186 043)	-	(129 311)	X	1 114	-	507 454	(120 311)
	5520	за 2022г.	335 152	(30 918)	245 665	-	(132 012)	-	(34 412)	X	-	-	448 805	(79 246)

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую	перевод из кредиторской в	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	3 000	-	-	-	-	-	-	-	3 000
	5573	за 2022г.	3 000	-	-	-	-	-	-	-	3 000
прочая	5554	за 2023г.	-	22 512	-	-	-	-	-	-	22 512
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	505 980	187 700	60	(305 674)	-	-	1 114	-	389 181
	5580	за 2022г.	301 080	277 606	-	(72 707)	-	-	-	-	505 980
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	493 952	152 801	3	(303 487)	-	-	-	-	343 269
	5581	за 2022г.	278 848	273 393	-	(58 289)	-	-	-	-	493 952
авансы полученные	5562	за 2023г.	4 654	23 432	-	(952)	-	-	-	-	27 134
	5582	за 2022г.	4 486	4 000	-	(3 832)	-	-	-	-	4 654
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	3 618	7 002	-	(970)	-	-	981	-	10 632
	5583	за 2022г.	11 517	-	-	(7 898)	-	-	-	-	3 618
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	3 756	4 465	57	(265)	-	-	133	-	8 146
	5586	за 2022г.	6 229	213	-	(2 686)	-	-	-	-	3 756
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	505 980	187 700	60	(305 674)	-	X	1 114	-	389 181
	5570	за 2022г.	301 080	277 606	-	(72 707)	-	X	-	-	505 980

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31.12.2023 г. денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

Недополученные Обществом займы (кредиты) по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2023 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

На 31.12.2023 г. Обществом были размещены депозиты в размере 150 000 000,00 рублей:

- до 10.01.2024 г. в ПАО ПРОМСВЯЗЬБАНК на сумму 50 000 000,00 (пятьдесят миллионов рублей)
- до 15.01.2024 г. в ПАО ПРОМСВЯЗЬБАНК на сумму 150 000 000,00 (сто пятьдесят миллионов рублей)

В соответствии с учетной политикой денежные средства на депозитных счетах были квалифицированы в качестве денежных эквивалентов отражены по стр. 1250 бухгалтерского баланса.

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Беспроцентный между учредителем и организацией

Займодавец	Валюта займа	Сумма, руб.	Период получения	Период погашения
Кузнецова А.В.	руб.	3 000 000	Октябрь 2018 г.	В течении 30 дней со дня предъявления требования

Займ выданный (под 5% годовых)

Заемщик	Валюта займа	Период погашения	31.12.2023г.
			тыс. руб.
HromTech GmbH	EUR	31.12.2024 г.	9 919

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Не существует событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	Остаток на начало 2023 года	Признано	Погашено	Остаток на конец 2023 года
Оценочные обязательства - всего	2 116	10 415	(5 915)	6 616
в том числе: Резерв на оплату отпусков	2 116	10 415	(5 915)	6 616

Генеральный директор

Д.С. Козлов