

10. Пояснения к бухгалтерской отчетности

Общество с ограниченной ответственностью «АзимутПрофАвто»

за 2024г.

1. Деятельность ООО «АзимутПрофАвто»

ООО «АзимутПрофАвто» (далее - Общество) создано 28.08.2017 года в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.98 г. №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о ООО «АзимутПрофАвто» 28 августа 2017 года за основным государственным регистрационным номером 1175275061390, Регистрирующий орган - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Нижегородской области.

Поставлено на учет в соответствии с положением Налогового Кодекса РФ в налоговом органе по месту нахождения - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №22 по Нижегородской области.

2. Связанные стороны.

Учредитель Общества: Баталов Александр Анатольевич - 100% (физическое лицо).

Директор Общества: Сахнова Екатерина Евгеньевна (физическое лицо)

Операции со связанными сторонами в 2024 году:

- Сумма начисленных/выплаченных дивидендов за 2024 год – 3 080 000,00 рублей.
- Сумма удержанного налога – 400 400,00 рублей.

3. ООО «АзимутПрофАвто» осуществляет следующие виды деятельности:

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации. Основным видом деятельности ООО «АзимутПрофАвто» является - Торговля оптовая неспециализированная.

Место нахождения ООО «АзимутПрофАвто»: 603024, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Генкиной, дом 46, помещение П5.

Обществом для осуществления финансово-хозяйственной деятельности открыт расчетный счет:

40702810442000027790 в ВОЛГО-ВЯТСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК

40702810723000112308 в Поволжский филиал АО "Райффайзенбанк"

Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год составила 18 человек.

4. Органы управления Общества

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования ООО «АзимутПрофАвто» созданы органы управления и контроля Общества.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников

Общества. Общество состоит из одного участника, решения по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания участников Общества, принимаются единственным участником общества единолично и оформляются письменно.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется директором в качестве единоличного исполнительного органа Общества.

5.1. Общее собрание участников Общества

Участниками Общества являются:

- Баталов Александр Анатольевич - 100% (доля в УК)

5.2. Директор Общества

Директор Общества является единоличным исполнительным органом Общества. Директор Общества подотчетен Общему собранию участников Общества.

По Решению единственного учредителя за №2 от 31 мая 2019 года директором Общества назначена Сахнова Е.Е. с 01 июня 2019 года.

Заработная плата директора за 2024г. составила 4 591 277,00 руб.

6. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2024г. составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

7. Непрерывность деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

8. Событие после отчетной даты.

В апреле 2024г. были выплачены дивиденды по итогам 2022 и 2023г., согласно Решения единственного участника (учредителя) №Д/1 от 16.04.2024г. и приказа директора №АПА/Д/1 от 16.04.2024г. на сумму 2 550 000,00руб.

В августе 2024г. были выплачены дивиденды по итогам 2023г., согласно Решения единственного участника (учредителя) №Д/2 от 01.08.2024г. и приказа директора №АПА/Д/2 от 01.08.2024г. на сумму 530 000,00руб.

9. Описание основных положений учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности

9.1 Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности,

Бухгалтерский учет ведется организацией ООО «АзимутПрофАвто» в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету, Бухгалтерская отчетность

составлялась с учетом требований, предусмотренных приказами Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерская отчетность и данные пояснительной записки составлены в тысячах рублей.

9.2. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2024 г. нематериальные активы по данным бухгалтерского учета составили 00-00 руб.

9.3. Основные средства

Основные средства Общества по состоянию на 31.12.2024г. по данным бухгалтерского учета составили:

Наименование по разделам	Сумма основных средств на 01.01.2024г. (первоначальная стоимость) тыс. руб.	Приобретено и введено в эксплуатацию в 2024 году	Выбыли в 2024 году, тыс. руб.	Сумма основных средств на 31.12.2024г. (первоначальная стоимость) тыс.руб.
Офисное оборудование	1664	0	0	1664
<i>Всего</i>	1664	0	0	1664

Для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов основных средств, Общество использует счет 02 «Амортизация основных средств».

Сумма накопленной амортизации по объектам основных средств, учитываемых на счете 02.01 «Амортизация Основных средств», составила по состоянию на 31.12.2024 г. – 1274 тыс.руб.

Актив, удовлетворяющим условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость в бухгалтерском учете составляет от 100 000-00 руб.

9.4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы, учитываемые на балансе ООО «АзимутПрофАвто», 2024 году составили 2 245 917 тыс. руб.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Наличие и движение материально-производственных запасов

	Остаток на 01.01.2024 г, тыс. руб.	Поступило тыс. руб.	Выбыло тыс. руб.	Остаток на 31.12.2024г, тыс. руб.
Запасы всего		2245917	2245917	0
В т.ч.				
- сырье, материалы и др.аналогичные ценности		0	0	
- Товары для перепродажи		2142612	2142612	
- Прочие запасы и затраты		103305	103305	

9.5. Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Показатель	На 01.01.2024г.(тыс .р.)	На 31.12.2024г.(тыс.р.)
Расчетные счета	2738	2937
Итого:	2738	2937

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств (Форма № 4) и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

9.6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества финансовые вложения отсутствуют.

9.7. Капитал и резервы

Динамика структуры и движения собственного капитала ООО «АзимутПрофАвто»:

Источники капитала	Наличие средств			
	на 01.01.2024г., тыс.руб.	на 31.12.2024г., тыс.руб.	Изменение	
			поступило	израсходовано
1	2	3	4	5
Уставный капитал	10	10	-	-
Резервный капитал	0	0	-	-
Нераспределенная прибыль	2767	283	596	3080
Итого	2777	293	596	3080

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2024 г., составляет - 10 тыс.рублей. Нераспределенная прибыль на конец года составила 283 тыс. рублей.

9.8. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности

Наименование статьи дебиторской задолженности	Остаток на 01.01.2024	Остаток на 31.12.2024	Изменение
Покупатели и заказчики	1	4	+3
Авансы выданные	79174	60027	-19147
Выполненные этапы по незавершенным работам	-	-	-
Налоги и сборы	521	1419	+898
Прочая дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда, по прочим операциям с подотчетными лицами	-	-	-
Прочие дебиторы	304	592	+288
ВСЕГО:	80000	62042	-17958

9.9. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности

Наименование статьи кредиторской задолженности	Остаток на 01.01.2024	Остаток на 31.12.2024	Изменение
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	70743	33459	-37284
Авансы полученные	20949	44967	+24018
Налоги	4177	5407	+1230
в том числе:			
- текущая задолженность по социальному страхованию и обеспечению			
- текущая задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	4177	5407	+1230
Прочие кредиторы:			
- текущая задолженность перед персоналом по оплате труда и операциям с подотчетными лицами			
- прочие	5	5	-
ВСЕГО	95875	83837	- 12038

10. Сведения о доходах (расходах) и финансовых результатах

10.1. Доходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

10.2. Расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Косвенные расходы (управленческие и коммерческие) в полном объеме учитываются в себестоимости проданных товаров и услуг.

10.3. Отражение финансовых результатов

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 г. составила 283 тыс.руб.

10.3.1. Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2024г.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) представлена в таблице ниже:

Доходы :

Наименование показателя	За 2024 год
Выручка от продажи работ, услуг собственного производства	2247382
Внереализационные доходы	18
Итого выручка от продаж:	2 247 400

К выручке от внереализационных доходов относятся полученные проценты по договору займа с сотрудником от 03.06.2024г. Займ был выдан Куц Наталье Владимировне на сумму 300 000,00 руб. из расчета 2/3 от ставки рефинансирования Банка России, действующей на последнее число каждого месяца, со сроком погашения до 02.06.2026г.

Расходы проданных товаров, продукции, работ, услуг общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2024 год
Себестоимость продаж	2142605

Коммерческие расходы	103305
Внереализационные расходы	786
Налог на прибыль	108
Итого расходов:	2 246 804

11. Основные принципы налогообложения

В соответствии с Положением для целей налогообложения ООО «АзимутПрофАвто» определяет доходы и расходы по методу начисления. Положением определены сроки полезного использования основных средств и порядок определения первоначальной стоимости основных средств в налоговом учете.

По итогам работы ООО «АзимутПрофАвто» за 2024 год была получена чистая прибыль в размере 293 тыс. руб.

12. Оценочные резервы

При учете оценочных резервов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» ПБУ 21/2008, утвержденному Приказом МФ России от 06 октября 2008 № 106н (далее ПБУ 21/2008).

Общество не создавало резерв по сомнительным долгам в связи с отсутствием дебиторской задолженности, признанной сомнительной.

13. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств соответствует пункту 3 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167н.

Резерв на отпуска не создавался. Предоставлен плановый расчет резерва.

14. Прочие сведения

В период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения не имеется информации о событиях после отчетной даты, раскрытых в бухгалтерской отчетности, представленной пользователям, а также не произошли (не выявлены) события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Судебные разбирательства не возбуждались между нами и нашими дебиторами, кредиторами.

15. Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки от текущих операций:

поступления всего **2 229 980** тыс.руб. в том числе:

- от продажи продукции, товаров, работ и услуг 2 229 797 тыс. руб.
- прочие поступления 183 тыс. руб.

Платежи всего **2 227 101** тыс. руб. в том числе:

- платежи поставщикам 2 179 775 тыс. руб.
- оплата труда работников 29 928 тыс. руб.
- платежи в бюджет 16 206 тыс.руб.
- прочие платежи (расходы на услуги банка) 1192 тыс. руб.

Денежные потоки от инвестиционных операций отсутствуют.

Денежные потоки от финансовых операций:

Поступления отсутствуют.

Платежи всего составили 2 680 тыс. руб. в том числе:

- выплата дивидендов 2 680 тыс. руб.

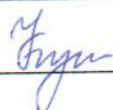
Остаток денежных средств, отраженный в строке 4450 ОДДС равен строке 1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. «Денежные средства и денежные эквиваленты» и составляет 2 738 тыс. руб.

Остаток денежных средств, отраженный в строке 4500 ОДДС равен строке 1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г. «Денежные средства и денежные эквиваленты» и составляет 2 937 тыс. руб.

Директор

 / Сахнова Е.Е.

Главный бухгалтер

 / Куц Н.В



24 февраля 2025 г.