

## Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "АВТОЦЕНТР ГРАЖДАНСКИЙ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	12 609	7 528	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	39
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	110 265	64 090	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	730	1 565	-
Дебиторская задолженность*	1230	182 056	29 158	11 944
Финансовые вложения краткосрочные	1240	1 058 739	463 144	557 528
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	14 472	10 346	536
Прочие оборотные активы	1260	12 500	220	-
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>1 391 371</b>	<b>576 051</b>	<b>570 047</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	1 313 259	439 383	251 737
Отложенные налоговые обязательства	1420	757	452	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	38 370	29	2 321
Кредиторская задолженность	1520	34 846	81 507	184 136
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 636	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>1 388 868</b>	<b>521 370</b>	<b>438 194</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>2 503</b>	<b>54 681</b>	<b>131 853</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**Корректировка данных отчетного налогового периода  
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	7 639	(111)	7 528
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>7 639</b>	<b>(111)</b>	<b>7 528</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>576 162</b>	<b>(111)</b>	<b>576 051</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	54 782	(111)	54 671
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>54 792</b>	<b>(111)</b>	<b>54 681</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>576 162</b>	<b>(111)</b>	<b>576 051</b>

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
		Всего	5120	-
в том числе:	5121	-	-	-

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Пустошкина С.В. по дов-ти  
№АЦГ -243 от 27.10.2022  
(расшифровка подписи)

17 февраля 2023 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	11 526	-	(11 526)	-
	5250	за 2021г.	-	7 914	-	(7 914)	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	1 302	-	(1 302)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Подъемник ножничный г/л 4,5т, SATURNUS EV45 LT RAL7040 (серый) в уровень пола	5242	за 2022г.	-	1 020	-	(1 020)	-
Подъемник ножничный г/л 4,5т, SATURNUS EV45 N RAL7040 (серый) в уровень пола	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
HAVAL F7 MY22 Серый № M306BK VIN XZGFF06A1NA325073	5243	за 2022г.	-	2 783	-	(2 783)	-
5253	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Стойка-рецепция 2050*600*1100 RC-1	5244	за 2022г.	-	156	-	(156)	-
5254	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Бренд волл BW-1.E.OS 3240*680*2240	5245	за 2022г.	-	311	-	(311)	-
5255	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Стойка кафе HVL-1	5246	за 2022г.	-	180	-	(180)	-
5256	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
HAVAL F7x MY22 Красный № M833HT VIN XZGFF04A2NA618239	5247	за 2022г.	-	2 548	-	(2 548)	-
5257	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Пилон основной, малый (5900*2040*400мм), с подсветкой, двусторонний	5248	за 2022г.	-	272	-	(272)	-
5258	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
HAVAL DARGO Оранжевый № M615TP198 VIN XZGFF06A4NA900301	5249	за 2022г.	-	2 955	-	(2 955)	-
5259	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Коммутатор HP J9775A 2530-48G Switch 48 x 10/100/1000+4SPF		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	48	-	(48)	-
HAVAL F7x черный VIN XZGFF06A4MA613412		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 721	-	(1 721)	-
HAVAL H9 Белый № M913BK VIN XZGFF07A4MA104239		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2 540	-	(2 540)	-
HAVAL F7 Синий № M760BK198 VIN XZGFF04A3MA319776		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 517	-	(1 517)	-
HAVAL JOLION Красный № M002MA VIN XZGEE04A1MA806943		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 341	-	(1 341)	-
Телевизор Samsung UE65TU7500UX		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	67	-	(67)	-
Подвесное световое оборудование (Хаал)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	484	-	(484)	-
Прибор контрольно-измерительный (специальная версия Грейт вол англ.яз. X-431PAD)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	196	-	(196)	-

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 681	1 681	1 681
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	111	-
	5288	-	-	-

Пустошкина С.В. по дов-ти  
№АЦГ-243 от 27.10.2022  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

17 февраля 2023 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	463 144	-	1 175 444	579 849	-	116 089	-	1 058 739	-
	5311	за 2021г.	557 528	-	145 535	(239 920)	-	603	-	463 144	-
в том числе:											
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	463 144	-	1 175 444	579 849	-	116 089	-	1 058 739	-
	5310	за 2021г.	557 528	-	145 535	(239 920)	-	603	-	463 144	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Пустошкина С.В. по дов-ти  
№АЦГ-243 от 27.10.2022  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

17 февраля 2023 г.



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Пустошкина С.В. по дов-ти  
№АЦГ-243 от 27.10.2022  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

17 февраля 2023 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода										
			На начало года			выбыло			перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из Дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение						списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	29 158	-	153 839	-	(12 123)	(200)	-	-	-	19	11 363	182 056	-	-	-	-	
	5530	за 2021г.	11 941	-	26 671	-	(12 056)	(11)	-	-	-	2 597	16	29 158	-	-	-	-	
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	4 030	-	60 037	-	(3 672)	(194)	-	-	-	-	-	60 201	-	-	-	-	
	5531	за 2021г.	9 345	-	3 206	-	(8 509)	(11)	-	-	-	-	-	4 030	-	-	-	-	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	20 940	-	73 618	-	(5 250)	-	-	-	-	-	-	89 308	-	-	-	-	
	5532	за 2021г.	143	-	20 935	-	(138)	-	-	-	-	-	-	20 940	-	-	-	-	
Прочая	5513	за 2022г.	4 188	-	20 184	-	(3 200)	(6)	-	-	-	19	11 363	32 547	-	-	-	-	
	5533	за 2021г.	2 453	-	2 530	-	(3 408)	-	-	-	-	2 597	16	4 188	-	-	-	-	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	29 158	-	153 839	-	(12 123)	(200)	-	-	-	X	19	182 056	-	-	-	-	
	5520	за 2021г.	11 941	-	26 671	-	(12 056)	(11)	-	-	-	X	16	29 158	-	-	-	-	

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода		
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности		перевод из кредиторской задолженности	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022г.	122 049	-	-	(2 532 175)	-	-	-	-	-	349 163
займы	5572	за 2021г.	-	2 759 289	364 163	(242 114)	-	-	-	-	-	122 049
	5553	за 2022г.	317 333	3 877 176	(3 230 414)	-	-	-	-	-	-	964 096
	5573	за 2021г.	251 737	482 247	(416 651)	-	-	-	-	-	-	317 333
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2022г. за 2021г.	81 536 186 453	26 065 58 422	143 785 8 783	(188 924) (174 649)	(628) (86)	-	-	19 2 597	11 363 16	73 216 81 536
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	26 604	5 918	-	(21 170)	(420)	-	-	-	-	10 933
	5581	за 2021г.	179 198	7 499	-	(160 053)	(40)	-	-	-	-	26 604
авансы полученные	5562	за 2022г.	47 505	16 991	-	(47 038)	(209)	-	-	-	-	17 249
	5582	за 2021г.	1 680	47 057	-	(1 184)	(47)	-	-	-	-	47 505
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	3 410	756	39	(14 120)	-	-	-	19	11 363	1 468
	5583	за 2021г.	1 900	220	-	(1 324)	-	-	-	2 597	16	3 410
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	34 618	(34 618)	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	1 904	(1 904)	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	29	-	109 128	(70 786)	-	-	-	-	-	38 370
	5585	за 2021г.	2 321	-	6 878	(9 170)	-	-	-	-	-	29
прочая	5566	за 2022г.	3 988	2 400	-	(1 191)	-	-	-	-	-	5 196
	5586	за 2021г.	1 354	3 646	-	(1 012)	-	-	-	-	-	3 988
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550 5570	за 2022г. за 2021г.	81 536 186 453	26 065 58 422	143 785 8 783	(188 924) (174 649)	(628) (86)	X X	X X	19 2 597	11 363 16	73 216 81 536

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Пустошкина С.В. по дов-ти  
№АЦГ-243 от 27.10.2022  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

17 февраля 2023 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	24 239	3 670
Расходы на оплату труда	5620	39 383	3 926
Отчисления на социальные нужды	5630	6 908	920
Амортизация	5640	3 738	275
Прочие затраты	5650	101 991	18 860
Итого по элементам	5660	176 259	27 651
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]: незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(42 542)	(62 462)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	133 717	(34 811)

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Пустошкина С.В. по дов-ти  
№АЦГ-243 от 27.10.2022  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

17 февраля 2023 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма (19)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	2 167	(512)	(19)	1 636

Пустошкина С.В. по дов-ти  
№АЦГ-243 от 27.10.2022  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

17 февраля 2023 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	8 300 000	4 854 210	100 000
в том числе:				
5801		-	-	-
Выданные - всего	5810	9 080 000	7 223 000	5 889 300
в том числе:				
5811		-	-	-

Пустошкина С.В. по дов-ти  
№АЦГ-243 от 27.10.2022  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

17 февраля 2023 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
за 2022г.	5920	-	-
за 2021г.			
в том числе:			
за 2022г.	5911	-	-
за 2021г.	5921	-	-
		На конец года	

Пустошкина С.В. по дов-ти  
№АЦГ-243 от 27.10.2022  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

17 февраля 2023 г.

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2022 г.  
ООО «Автоцентр Гражданский»

1. Общие сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "Автоцентр Гражданский"
Юридический адрес	195299, город Санкт-Петербург, ул. Руставели, 53
Почтовый адрес	195299, г. Санкт-Петербург, ул. Руставели, д. 53
Уставный капитал, рублей	10 000,00
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах
Реквизиты р/счетов:	р/с 40702810100000004611 (Руб) в ОАО "Акционерный банк "Россия", БИК:044030861
	р/с 40702810355070001919 (Руб) в СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ОАО "СБЕРБАНК РОССИИ", БИК:044030653
	р/с 40702810600000056443 (Руб) в ПАО "РГС Банк", БИК 044525174
Среднесписочная численность, человек	30

2. Основные показатели деятельности ООО «Автоцентр Гражданский».

2.1. Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2022 год по видам (отраслям) деятельности (без учета НДС):

Номенклатурная группа	Сумма, тыс. руб. без НДС
Реализация новых Автомобилей (Хавал)	1 358 236
Реализация подержанных а/м	225 953
Оказание услуг	75 035
Прочая реализация	7 080
Услуги автосервиса	67 095
<b>Итого</b>	<b>1 733 399</b>

2.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2022 г.

Номенклатурная группа	Себестоимость, тыс.руб.
Автомобили новые (Хавал)	1 361 542
Реализация подержанных а/м	202 571
Оказание услуг	3 499
Прочая реализация	6 748
Услуги автосервиса	35 090
<b>Итого</b>	<b>1 609 450</b>

2.3. Состав коммерческих расходов, тыс. руб.:

Номенклатурная группа	Сумма, тыс. руб.
Амортизация ОС	3 700
Аренда	23 997
Расходы на рекламу	11 407
Маркетинг	2 993
Консультационные услуги	12 719
Материальные расходы	9 049
Оплата труда	25 433
Страховые взносы	4 473
Расходы на содержание А/М (тест-драйв, служебные)	7 080
Ремонт и содержания ДЦ	6 203
Расходы на IT сопровождение	12 063
Прочие расходы	18 552
<b>Итого</b>	<b>137 669</b>

2.4. Состав внереализационных доходов и расходов:

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс.руб.	Сумма расхода, тыс.руб.
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	3 838	2728
Бонусы и компенсации	37 162	
Излишки/недостачи	68	
Проценты по кредитам и займам	116 089	143 578
Прочие внереализационные доходы (расходы)	10 054	1 721
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	639	200
Услуги банка		1 181
Штрафы, пени, неустойки		
Списание НДС на прочие расходы		1 516
<b>Итого</b>	<b>167 850</b>	<b>150 924</b>

### 3. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности:

В связи с изменениями законодательства, а именно с введением новых ФСБУ 6/2020 Обществом были пересмотрены активы, а именно произведен перевод части ОС в малоценное оборудование, так же пересмотрен лимит стоимости ОС.

В связи с чем в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 показатели строк по состоянию на 31.12.2021 изменились по сравнению с показателями строк на 31.12.2021 в бухгалтерской отчетности за 2021 год, в частности:

- Строка 1150 «Основные средства» уменьшилась на 111 тыс. руб. в связи с изменением порядка учета основных средств;
- Строка 1370 «Нераспределенная прибыль» уменьшилась на 111 тыс. руб. в связи с изменением порядка учета основных средств;
- Строки 2412 «Отложенный налог на прибыль», 2460 «Прочее» уменьшились на 22 тыс. руб. в связи с переводом ОС в малоценное оборудование. Строка 2400 «Чистая прибыль» увеличилась на 22 тыс. руб.

#### 3.1. Основные средства:

##### 3.1.1. Первоначальная стоимость (оценка) основных средств:

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется по нормам ФСБУ 6/2020.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п.12 ФСБУ 6/2020).

В первоначальную стоимость, определенную всеми вышеназванными способами, включаются фактические затраты на доставку и доводку объекта, таможенные пошлины и сборы, государственные пошлины за регистрацию прав на недвижимое имущество и иные затраты, упомянутые в ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

##### 3.1.2. Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам);

Сроки полезного использования основных средств определяются приемочной комиссией по каждому объекту основных средств в момент принятия объекта к учету в пределах минимального и максимального сроков полезного использования, установленных для соответствующей амортизационной группы Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (с зачетом срока полезного использования объекта у предыдущих собственников).

Для объектов, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается приемочной комиссией в соответствии с техническими условиями и (или) рекомендациями организаций – изготовителей.

Установление срока полезного использования по конкретному объекту оформляется путем включения дополнительных реквизитов в акт приемки-передачи основных средств унифицированной формы № ОС-1.

Объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью менее 100 000 руб. не признаются основными средствами, затраты на их приобретение списываются в расходы текущего периода.

### 3.1.3. Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств.

В организации стоимость амортизируемых основных средств погашается путем начисления амортизации, отражаемой по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

Способ начисления амортизации по всем группам основных средств линейный:

1 - 6	амортизируются	Способ линейный
7	амортизируются	Способ линейный
8 - 10	амортизируются	Способ линейный

Амортизационные отчисления производятся в течение отчетного года ежемесячно (независимо от избранного способа начисления амортизации) по 1/12 годовой суммы.

Объекты недвижимости, по которым документы переданы на государственную регистрацию права собственности, но по которым не сформирована полная стоимость, не являются амортизируемым объектом. Амортизацию по таким объектам начислять в общем порядке с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода.

Установление способа начисления амортизации, а также возможность применения повышающих коэффициентов к нормам амортизации по конкретным объектам, амортизируемым способом уменьшаемого остатка, оформляются путем включения дополнительных реквизитов в акт приемки-передачи основных средств унифицированной формы № ОС-1.

### 3.2. Материально-производственные запасы:

Приобретение сырья и (или) материалов отражается без применения счетов 15 и 16 при этом на счете 10 «Материалы» учитывается фактическая стоимость приобретения. Фактическая стоимость запасов включает затраты на приобретение, переработку и прочие затраты, произведенные в целях доведения запасов до их текущего состояния и места их текущего расположения. Себестоимость запасов не включает расходы по займам и суммовые разницы.

Если сопутствующие и (или) транспортные расходы связаны с приобретением различных видов (партий, групп) запасов, то данные расходы предварительно распределяются пропорционально стоимости видов материально-производственных запасов.

Израсходованные и (или) выбывшие материальные запасы отражаются в бухгалтерском учете способом ФИФО.

### 3.3. Способы учета процентов по кредитам и (или) займам

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Стр. 1510 Займы и кредиты (краткосрочные обязательства) – 38 370 тыс.руб.

Стр. 1410 Займы и кредиты (долгосрочные обязательства) – 1 313 259 тыс.руб.

Стр. 1240 Краткосрочные финансовые вложения – 1 058 739 тыс.руб.

### 3.4. Оценочные обязательства.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков составляет 1 636 тыс.руб.

## 4. Дебиторская и кредиторская задолженность (на конец отчетного периода).

### 4.1. Дебиторская задолженность.

Стр. 1230 Дебиторская задолженность – 182 056 тыс. руб.

в т.ч.:

- авансы выданные – 89 308 тыс. руб.
- покупатели и заказчики – 60 051 тыс. руб.
- прочие дебиторы – 32 697 тыс. руб.

#### 4.2 Кредиторская задолженность.

Стр. 1520 Кредиторская задолженность – 34 846 тыс. руб.

- поставщики и подрядчики – 10 933 тыс. руб.
- расчеты по авансам полученным – 17 249 тыс. руб.
- задолженность по платежам в бюджет – 1 468 тыс. руб.
- задолженность по оплате труда - 3 344 тыс. руб.
- прочие кредиторы - 1 852 тыс. руб.

#### 5. Информация об учетной политике.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском учете начисляется линейным методом в налоговом линейным методом;
- материально-производственные запасы – по методу ФИФО;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по методу ФИФО;
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется методом начисления

Заместитель главного бухгалтера

Пустошкина С.В.  
по дов-ти №АЦГ-243 от 27.10.2022