Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "АВАЛОН"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	27 326	24 893	30 721
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	191 541	176 090	144 276
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	9 593	-
Дебиторская задолженность*	1230	20 841	19 217	18 856
Финансовые вложения краткосрочные	1240	20 000	18 900	100 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	78 340	15 785	15 672
Прочие оборотные активы	1260	353	266	284
ИТОГО активы	-	338 401	264 744	309 809
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	61 465	99 115	83 850
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	315	117	-
Кредиторская задолженность	1520	97 217	50 434	59 899
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	158 997	149 666	143 749
Стоимость чистых активов	-	179 404	115 078	166 060

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

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

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

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Васильев Алексей Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	39 498	(14 605)	8 817	(4 065)	3 092	(5 411)	-	-	-	44 250	(16 924)
	5210	за 2022г.	40 306	(9 586)	2 016	(2 825)	1 030	(6 050)	-	-	-	39 498	(14 605)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2023г.	578	(392)	-	-	-	(101)	-	-	-	578	(492)
	5211	за 2022г.	578	(291)	-	-	-	(101)	-	-	-	578	(392)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	4 231	(2 917)	940	-	-	(679)	-	-	-	5 171	(3 596)
	5212	за 2022г.	4 231	(2 113)	-	-	-	(804)	-	-	-	4 231	(2 917)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	6 876	(4 160)	569	(391)	362	(1 107)	-	-	-	7 054	(4 905)
	5213	за 2022г.	5 423	(3 083)	1 453	-	-	(1 077)	-	-	-	6 876	(4 160)
Транспортные средства	5204	за 2023г.	15 902	(5 225)	7 309	(3 675)	2 730	(3 523)	-	-	-	19 536	(6 019)
	5214	за 2022г.	18 164	(2 188)	564	(2 825)	1 030	(4 068)	-	-	-	15 902	(5 225)
Земельные участки	5205	за 2023г.	10 000	-	-	-	-	-	-	-	-	10 000	-
	5215	за 2022г.	10 000	-	-	-	-	-	-	-	-	10 000	-
Другие виды основных средств	5206	за 2023г.	1 911	(1 911)	-	-	-	-	-	-	-	1 911	(1 911)
	5216	за 2022г.	1 911	(1 911)	-	-	-	-	-	-	-	1 911	(1 911)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	8 817	-	(8 817)	-
	5250	за 2022г.	-	2 016	-	(2 016)	-
в том числе: Gigaset N870 IP PRO, базовая станция/DM, микросота DECT, до 60 баз, до 250трубок (ТМ) [30102000]	5241	за 2023г.	-	122	-	(122)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Принтер лазерный KYOCERA цветной P6235cdn (A4.1200dpi.1024Mb.35ppm.дуплекс,USB 2.0. Gigabit (TM) [77	5242	за 2023г.	-	72	-	(72)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Принтер Kyocera ECOSYS P6235cdn [БП-00013006]	5243	за 2023г.	-	62	-	(62)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Принтер лазерный Kyocera P6035CDN [БП-820]	5244	за 2023г.	-	77	-	(77)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Штабелер гидравлический 1.0т 1.6м TOR PMS1000-1600	5245	за 2023г.	-	60	-	(60)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
21230 4x4 Белый VIN XTA212300R0862810	5246	за 2023г.	-	964	-	(964)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
21230 4x4 Белый VIN XTA212300R0862674	5247	за 2023г.	-	964	-	(964)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Vesta GFL11 Белый VIN XTAGFL110P0692901	5248	за 2023г.	-	1 196	-	(1 196)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Vesta GFL11 Белый VIN XTAGFL110P0693070	5249	за 2023г.	-	1 237	-	(1 237)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервер HP DL360 Intel Xeon E5 Core 2/9		за 2023г.	-	302	-	(302)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Vesta GFL11 Белый VIN XTAGFL110R0735035		за 2023г.	-	1 474	-	(1 474)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Vesta GFL11 Белый VIN XTAGFL110R0707984		за 2023г.	-	1 474	-	(1 474)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автоматический шиномонтажный станок+вспомогательное устройство "3-1 рука" WDK-709238+WDK76RH		за 2023г.	-	176	-	(176)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Станок балансировочный 220 в СБМП-60-3D GALAXY PLUS Белгород		за 2023г.	-	179	-	(179)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Подъемник гидравлический двухстоечный с нижней синхронизацией и симметричными лапами г/п 4000 кг S-O		за 2023г.	-	154	-	(154)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera M2040DN (1200 dpi,50000 страниц в месяц, Ethernet [2102201843100]		за 2023г.	-	304	-	(304)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Измеритель глубины протектора шины с XF приемником (1)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	66	-	(66)	-
Набор пневмоинструмента 1/2 с		за 2023г.	-	-	-	-	-

принадлежностями,ложемент 41 предмет 1		за 2022г.	-	44	-	(44)	-
Измеритель глубины протектора шины с XF приемником Hunter 20-2782-1-XF		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	69	-	(69)	-
Granta 21907 белый VIN XTA219070N0811453		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	564	-	(564)	-
Набор пневмоинструмента 1/2 с принадлежностями,ложемент 41 предмет 2		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	44	-	(44)	-
Стенд развал-схождения Hunter+Веб-камера Microsoft LifeCam Cinema 6CH-00002 USB? 1280*720 микрофон		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 231	-	(1 231)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-
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	10 000	10 000	10 000
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Васильев Алексей Валерьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Васильев Алексей Валерьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	176 090	-	176 090	2 302 780	(2 287 303)	-	-	X	191 541	-	191 541
	5420	за 2022г.	144 276	-	144 276	1 105 484	(1 073 664)	-	-	X	176 090	-	176 090
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	98	-	98	5 176	(5 274)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	110	-	110	3 916	(3 928)	-	-	-	98	-	98
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	175 992	-	175 992	2 197 257	(2 181 708)	-	-	-	191 541	-	191 541
	5423	за 2022г.	144 166	-	144 166	1 006 064	(974 239)	-	-	-	175 992	-	175 992
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Васильев Алексей Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	19 217	-	16 355	-	(21 738)	-	-	-	7 007	-	20 841	-
	5530	за 2022г.	18 856	-	9 189	-	(9 342)	-	-	-	-	514	19 217	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	6 441	-	11 449	-	(5 645)	-	-	-	-	-	12 245	-
	5531	за 2022г.	8 956	-	3 811	-	(6 326)	-	-	-	-	-	6 441	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	3 945	-	1 240	-	(3 002)	-	-	-	-	-	2 183	-
	5532	за 2022г.	1 690	-	3 194	-	(939)	-	-	-	-	-	3 945	-
Прочая	5513	за 2023г.	8 831	-	3 666	-	(13 091)	-	-	-	7 007	-	6 413	-
	5533	за 2022г.	8 210	-	2 184	-	(2 077)	-	-	-	-	514	8 831	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	19 217	-	16 355	-	(21 738)	-	-	X	7 007	-	20 841	-
	5520	за 2022г.	18 856	-	9 189	-	(9 342)	-	-	X	-	514	19 217	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 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		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				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.	-	36 094	-	(26 094)	-	-	-	-	10 000
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	99 115	34 100	-	(81 750)	-	-	-	-	51 465
	5573	за 2022г.	83 850	76 850	-	(61 585)	-	-	-	-	99 115
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	50 551	61 497	6 894	(28 417)	-	-	7 007	-	97 532
	5580	за 2022г.	59 899	22 455	6 972	(39 289)	-	-	-	514	50 551
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	41 003	55 285	-	(17 024)	-	-	-	-	79 264
	5581	за 2022г.	41 228	18 933	-	(19 158)	-	-	-	-	41 003
авансы полученные	5562	за 2023г.	3 627	900	-	(3 367)	-	-	-	-	1 160
	5582	за 2022г.	3 568	3 412	-	(3 353)	-	-	-	-	3 627
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 357	4 566	-	(1 330)	-	-	7 007	-	11 600
	5583	за 2022г.	9 801	110	11	(9 079)	-	-	-	514	1 357
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	315	-	-	-	-	-	315
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	117	-	6 579	(6 696)	-	-	-	-	117
	5585	за 2022г.	-	-	6 961	(6 844)	-	-	-	-	5 193
прочая	5566	за 2023г.	4 447	746	-	-	-	-	-	-	4 447
	5586	за 2022г.	5 302	-	-	(855)	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	50 551	61 497	6 894	(28 417)	-	X	7 007	-	97 532
	5570	за 2022г.	59 899	22 455	6 972	(39 289)	-	X	-	514	50 551

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Васильев Алексей Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	11 277	7 583
Расходы на оплату труда	5620	84 563	86 193
Отчисления на социальные нужды	5630	15 537	15 830
Амортизация	5640	5 411	6 050
Прочие затраты	5650	53 072	62 953
Итого по элементам	5660	169 860	178 609
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(15 549)	(31 825)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	154 311	146 784

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

Руководитель _____ Васильев Алексей Валерьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.

Наименование
ООО "Авалон"
ОКПО 92889116
ИНН 3123297340
ОКВЭД 45.11.2
ОКОП/ОКФС 12300
ОГРН 1123123003850
Ед. измерения по ОКЕИ 384

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО "Авалон" ЗА 2023 ГОД

1. Общая часть

1.1. Информация об Обществе

ООО "Авалон" (далее – «Общество») осуществляет финансово-хозяйственную деятельность с 29 февраля 2012 года и специализируется на торговле автотранспортными средствами (ОКВЭД 45.11.2), техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей (ОКВЭД 45.20), торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД 45.32)

Общество зарегистрировано по адресу: 308010.г.Белгород, пр-т Б. Хмельницкого, 209.
Общество не имеет филиалов и представительств

Учредителями Общества являются:

Наименование	%	
Былов Григорий Константинович	40	Физическое лицо
Шайдаров Роман Николаевич	40	Физическое лицо
Васильев Алексей Валерьевич	20	Физическое лицо

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила за 2023 год – 85 человек , за 2022 год – 102 человек.

Организация бухгалтерского учета и основные элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности, в т.ч. российским положениям по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет в Общества организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1-С 8.3.

1.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность за 2023 год была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1.3. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

1.4. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена в декабре 2022 года.

Инвентаризация товарно-материальных ценностей была проведена декабре 2023 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 29 декабря 2023 года.

Излишки и недостачи по результатам проведения инвентаризации не выявлены.

1.5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов развернуто.

1.6. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

1.7. Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»).

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений. При модернизации и реконструкции объектов основных средств текущая восстановительная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта ОС в результате модернизации и реконструкции пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям и другие).

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Общества экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию со счетов бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

Данные по движению основных средств за 2023 года, в тыс. руб.:
Остаток основных средств на начало года 24893

Приобретено основных средств 8817
Выбытие основных средств 4065
Остаток основных средств на конец года 27326

Общая сумма амортизации на начало 2023 года 14605
Начислено амортизации за 2023 год 5411

Амортизация, относящаяся к выбывшим основным средствам 3092
Общая сумма амортизации на конец 2023 года 16924

1.8. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету:

- приобретенные за плату – по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ);
- созданные самой Обществом – по сумме фактических расходов на создание;
- полученные по договору дарения (безвозмездно) – по рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – по стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Обществом.

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (в том числе, срока действия патента, свидетельства, лицензионного (авторского) договора по переданным исключительным правам);
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды, определяемого компетентным структурным подразделением.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода (более 5%), в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях, без ретроспективных корректировок предыдущих периодов.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования. Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется.

Амортизационные отчисления производятся до полного погашения стоимости объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Переоценка нематериальных активов не производится.

В отчетном периоде и в предыдущих отчетных периодах операций по приобретению и созданию нематериальных активов не было.

1.9. Учет материально-производственных запасов

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии фактическая себестоимость запасов определяется по себестоимости каждой единицы.

1.10. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса. В отчетном периоде операций с денежными эквивалентами не было.

1.11. Учет доходов

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Все доходы Общества получены от основных видов деятельности ООО "Авалон"

Выручка от реализации за 2023 год составила 2 397 474 тыс. руб.

Выручка от реализации за 2022 год составила 1 188 433 тыс. руб.

1.12. Учет расходов

Себестоимость продаж включает фактические затраты Общества, связанные с

реализацией по основным видам деятельности

Коммерческие и управленческие расходы признаются в полном размере.

К прочим расходам относятся:

- отрицательные курсовые разницы;
- выявленные в процессе инвентаризации недостачи запасов, списанные на прочие расходы;
- банковская комиссия;
- государственная пошлина;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду;
- транспортный налог;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- иные аналогичные расходы.

1.13. Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Сумма заемных средств

-краткосрочные займы:
на начало 2023 года 117 тыс. руб.
на конец 2023 года 315 тыс. руб.

-долгосрочные займы
на начало 2023 года 99 115 тыс. руб.
на конец 2023 года 61 465 тыс. руб.

1.14. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он

определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

В состав расходов будущих периодов включаются: и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся:

- расходы, связанные с приобретением лицензий любых видов – в течение срока действия соответствующего свидетельства или лицензионного договора;
- взносы на обязательное и добровольное страхование имущества и работников Общества – в течение срока страхования;
- расходы на приобретение программного обеспечения для вычислительной техники;
- прочие расходы.

Расходы, связанные с получением неисключительных прав на базы данных и программы для электронно-вычислительной техники, списываются в течение 5 лет, если иное не предусмотрено договором или локальным нормативным актом.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

1.15. Учет прочих внеоборотных активов

Прочих внеоборотные активы принимаются к учету исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение. Списание прочих внеоборотных активов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

Прочие внеоборотные активы отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

1.16. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Отложенные налоговые активы отражаются на счете 09, отложенные налоговые обязательства – на счете 77

2. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается

существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.
В отчетном периоде изменения учетной политики не было. Существенные ошибки не обнаружены

3. Выручка

Выручка по основным видам деятельности представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	2023	2022
Выручка		
Выручка от реализации товаров	2 397 474	1 188 433

4. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом, тысяч рублей

Показатель	2023	2022
Себестоимость продаж – покупная стоимость товаров	2 173 108	970 358

В составе коммерческих расходов отражены расходы (тыс.руб)

Показатель	2023	2022
Амортизация	4 763	5329
Оплата труда	61 821	63 652
Препродажная подготовка	5 621	4 087
Расходы на оформление тестдрайва	383	425
Реклама	8117	4570
Спецодежда	260	243
Списание материалов	514	381
Страховые взносы	11643	11992
Субподрядные работы	1337	1026
Поверка инструмента	70	43
Транспортный налог	47	54
Услуги по ремонту оборудования	220	225
ГСМ	651	611
Обучение	482	435
Информационно-консультационные услуги	196	162
Услуги по перевозке автовозом	2379	1669
ПРОЧИЕ	1713	541
Итого	**100 217**	**95 445**

В составе управленческих расходов отражены расходы, тыс.рублей

Показатель	2023	2022
Амортизация	647	721
Аренда земли	4492	4774
Аренда помещения	22433	25107
Информационно-Консультационные расходы	2153	11772
Интернет	318	359
Коммунальные услуги	3059	2863
Налоги с ФОТ	3918	3838
Оплата труда	22718	22541
Охрана	2043	2054
Расходы на обслуживание оргтехники	2265	1655
Ремонт здания	326	2833
Хозяйственные расходы	401	316
Уборка помещения	1781	1726
Услуги связи	354	449
Прочие	2733	2156
Итого	**69641**	**83164**

5. Прочие доходы, расходы

Прочие доходы за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом, тыс. рублей

Показатель	2023	2022
Возмещ.расходов за поврежд	53	20
Возмещ.разницы в цене за автомобили	430	91
Возмещение консультационных услуг	35	0
Возмещенеие судебных расходов	348	190
Возмещение расходов за ремонт компрессора	17	0
Возмещение расходов по услугам связи	3	14
Премия по маркетингу	2888	1 270
Дилерская премия	21327	7476
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	4746	0
Излишки , выявленные при инвентаризации	357	543
Курсовые разницы	720	1556
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	0	4
Субаренда помещения и оборудования	0	668
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3	0
Итого	30927	11 832

Прочие расходы за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом, тыс. рублей

Показатель	2023	2022
Госпошлина	3	24
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	4777	0
Недостача, выявленные при инвентаризации	263	255
Комиссия за банковскую гарантию	137	86
Комиссия за инкассацию_	393	0
Расходы на услуги банков	604	1028
Прочие внереализационные доходы	1400	2357
Итого	7 577	3750

6. Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли / убытка (сумма условного расхода / дохода по налогу на прибыль) за 2023 год, составила 4798 тыс. руб. (за 2022 год 5279тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль) не было.

7. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по реализованным товарам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров.

В отчетном периоде осуществлялись операции облагаемые НДС и не облагаемые НДС.

8. Прочие налоги и сборы

Сумма налога на доходы физических лиц в 2023 году составила 6735 тыс. руб. (в 2022 году 5744тыс. руб.).

Общая сумма страховых взносов 10047 тыс. руб. за 2023 год и 8864 тыс.руб за 2022 год.

9. Связанные стороны

-Учредители общества:

Наименование	%	
Былов Григорий Константинович	40	Физическое лицо
Шайдаров Роман Николаевич	40	Физическое лицо
Васильев Алексей Валерьевич	20	Физическое лицо

- лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа – генеральный директора Васильев Алексей Валерьевич, действующий на основании устава

10. Оценочные обязательства и условные обязательства

Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает

возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с невзаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между предприятиями Группы, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

11. События после отчетной даты.

В период с 01.01.2024 по 12.03.2024 года существенные события после отчетной даты не выявлены.

Генеральный директор ООО "Авалон" Васильев А.В.

«12» Марта 2024 года