

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.	-	2 197	-	(2 197)	-
	5250	за 2022г.	-	9 159	-	(9 159)	-
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2023г.	-	777	-	(777)	-
	5251	за 2022г.	-	115	-	(115)	-
Транспортные средства	5242	за 2023г.	-	1 135	-	(1 135)	-
	5252	за 2022г.	-	9 044	-	9 044	-
Другие виды основных средств	5243	за 2023г.	-	285	-	(285)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-

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	16 034	16 034	16 034
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	133	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Корытов Александр
Алексеевич**
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	173 637	-	173 637	1 729 579	(1 616 987)	-	-	X		286 229	-	286 229
	5420	за 2022г.	192 797	-	192 797	1 194 350	(1 213 510)	-	-	X		173 637	-	173 637
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	571	-	571	2 219	(3 505)	-	-	1 408		693	-	693
	5421	за 2022г.	187	-	187	47 299	(46 915)	-	-	-		571	-	571
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	172 974	-	172 974	1 626 040	(1 472 310)	-	-	(41 168)		285 536	-	285 536
	5423	за 2022г.	192 475	-	192 475	1 004 174	(1 023 675)	-	-	1 396 002		172 974	-	172 974
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	32 607	(72 367)	-	-	39 760		-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	70 441	(70 441)	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	92	-	92	68 713	(68 805)	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2022г.	136	-	136	72 436	(72 479)	-	-	-		92	-	92
	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:				
в ПАО Примсоцбанк по Договору залога товаров в обороте № 1-0151-23-0018/09 от 07.04.2023	5446	45 000	-	-
в ПАО Примсоцбанк по Договору залога товаров в обороте № 1-151-21-021/09 от 18.06.2021	5447	-	40 000	40 000

Руководитель _____
(подпись)

**Корытов Александр
Алексеевич**
(расшифровка подписи)

28 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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	32 394	-	-	-	(2 075)	(30 319)	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	32 394	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 394	-
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.	32 394	-	-	-	(2 075)	(30 319)	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	32 394	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 394	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	48 304	-	86 456	323	(31 763)	-	-	-	312	90	103 722	-
	5530	за 2022г.	23 885	-	407 145	51	(383 515)	(311)	-	-	1 039	10	48 304	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	11 053	-	36 169	-	(5 412)	-	-	-	-	-	41 810	-
	5531	за 2022г.	16 810	-	373 203	-	(378 656)	(304)	-	-	-	-	11 053	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	23 345	-	48 096	-	(21 508)	-	-	-	-	-	49 933	-
	5532	за 2022г.	3 256	-	21 854	-	(1 765)	-	-	-	-	-	23 345	-
Прочая	5513	за 2023г.	13 906	-	2 191	323	(4 843)	-	-	-	312	90	11 979	-
	5533	за 2022г.	3 819	-	12 088	51	(3 094)	(7)	-	-	1 039	10	13 906	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	80 698	-	86 456	323	(33 838)	(30 319)	-	X	312	90	103 722	-
	5520	за 2022г.	56 279	-	407 145	51	(383 515)	(311)	-	X	1 039	10	80 698	-

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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	15 607	9 710	-	(609)	-	-	-	-	24 708
	5571	за 2022г.	26 619	1 137 622	-	(1 148 634)	-	-	-	-	15 607
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	12	9 710	-	(12)	-	-	-	-	9 710
	5572	за 2022г.	23 500	1 121 923	-	(1 145 411)	-	-	-	-	12
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	15 595	-	-	(597)	-	-	-	-	14 998
	5574	за 2022г.	3 119	15 699	-	(3 223)	-	-	-	-	15 595
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	202 060	333 005	1 497	(178 659)	-	-	(312)	(90)	357 501
	5580	за 2022г.	210 463	208 346	3 399	(221 167)	(30)	-	1 039	10	202 060
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	159 084	290 057	-	(150 400)	-	-	(312)	(90)	298 339
	5581	за 2022г.	167 653	157 820	-	(167 438)	-	-	1 039	10	159 084
авансы полученные	5562	за 2023г.	30 041	28 100	-	(23 992)	-	-	-	-	34 149
	5582	за 2022г.	31 097	28 170	-	(29 196)	(30)	-	-	-	30 041
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	6 679	5 432	52	(263)	-	-	-	-	11 900
	5583	за 2022г.	6 819	219	15	(374)	-	-	-	-	6 679
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	1 445	(1 445)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	19 516	3 382	(22 898)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	6 256	9 416	-	(2 559)	-	-	-	-	13 113
	5586	за 2022г.	4 894	2 621	2	(1 261)	-	-	-	-	6 256
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	217 667	342 715	1 497	(179 268)	-	X	(312)	(90)	382 209
	5570	за 2022г.	237 082	1 345 968	3 399	(1 369 801)	(30)	X	1 039	10	217 667

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 _____
(подпись)

**Корытов Александр
Алексеевич**

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	47 337	50 766
Расходы на оплату труда	5620	9 402	10 660
Отчисления на социальные нужды	5630	2 342	2 326
Амортизация	5640	1 531	2 537
Прочие затраты	5650	80 561	76 587
Итого по элементам	5660	141 173	142 876
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 439 709	938 312
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 580 882	1 081 188

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

Руководитель _____
(подпись)

**Корытов Александр
Алексеевич**

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 192	(222)	-	-	970
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	5701	1 192	(222)	-	-	970

Руководитель _____
(подпись)

**Корытов Александр
Алексеевич**
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	413 947	413 806	566 809
в том числе:				
Полученные гарантии	5801	11 947	11 806	11 809
Полученные поручительства	5802	402 000	402 000	555 000
Выданные - всего	5810	183 000	142 350	162 700
в том числе:				
Выданные поручительства	5811	183 000	142 350	162 700

Руководитель _____
(подпись)

**Корытов Александр
Алексеевич**

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью «ГАЗЦентрИркутск»
(ООО «ГЦИ»)
за 2023 год**

Содержание

1. Данные об организации.....	3
2. Основа составления бухгалтерской отчетности.....	3
3. Сведения о долях	4
4. Существенные элементы учетной политики.....	4
5. Пояснения существенных статей бухгалтерского баланса.....	7
6. Пояснения существенных статей отчета о финансовых результатах.....	10
7. Информация об оценочных обязательствах и условных обязательствах	10
8. Информация о связанных сторонах.....	11
9. События после отчетной даты.....	12
10. Государственная помощь.....	13

1. Данные об организации

Полное наименование юридического лица Общество с ограниченной ответственностью «ГАЗЦентрИркутск», сокращенное наименование ООО «ГЦИ».

Юридический адрес организации: 664014, ул. Генерала Доватора, 23а

Основной вид деятельности: Деятельность по торговле оптовой прочими автотранспортными средствами (ОКВЭД 45.19.1)

Факты об организации: 9 лет на рынке; 65 дополнительных видов деятельности.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 28 человек.

Состав членов исполнительных, контрольных и контролирующих органов организации:

Генеральный директор – Корилов Александр Алексеевич

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 3827046529

Организация имеет обособленные подразделения по адресу:

1. Забайкальский край, г. Чита, ул. Верхолеская, 2А.

2. Забайкальский край, г. Чита, ул. Ковыльная, 21.

Организация не имеет филиалов.

Организация не является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту.

Сведения об аудиторе: Общество с ограниченной ответственностью «Центр финансового контроля», ОГРН 1227700197361, ИНН 9709079575, 109544, г.Москва, м.о. Таганский, пер. Ковров, д.15, кв.46)

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется непрерывно с даты государственной регистрации.

Бухгалтерский учет ведется в полном объеме в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера (либо по договору с организацией).

Бухгалтерская отчетность организации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, и правил, принятых в учетной политике.

Статьи бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств, включая инвентаризацию арендованного имущества, проведенной в полном объеме в период с 1 октября 2023 г. по 16 января 2024 г.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основании допущения о том, что она будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности.

Организация в 2023 году осуществляла деятельность в условиях неопределенности, связанной с санкционным давлением недружественных стран. Организация адаптировалась к новым условиям.

В организации принято Положение о внутреннем контроле. Система внутреннего контроля, действующая в организации, автоматизирована, что позволяет своевременно реагировать на продвижение товаров, расчетов с покупателями и поставщиками, принимать меры по снижению рисков.

Организация не осуществляла продажи активов, которые привели бы к прекращению какого-либо вида деятельности в отчетном периоде.

Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах содержит показатели, раскрытые в отчете об изменении капитала, в отчете о движении денежных средств, в табличных формах и в настоящих пояснениях.

Бухгалтерский баланс отражает финансовое положение организации на 31 декабря 2023 года, в нем раскрыта информация обо всех активах, обязательствах, а также об источниках финансирования. Раскрытие информации существенных показателей отчетности отражены в прилагаемых таблицах и настоящих пояснениях, предусмотренных федеральными стандартами и особенностями деятельности организации, оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации, в тысячах рублей.

3. Сведения о долях

ФИО учредителя	Доля	Стоимость	С какой даты
Куллама Александр Георгиевич	25 %	2 500 руб.	31.10.2014 г.
Корытов Александр Алексеевич	25 %	2 500 руб.	31.10.2014 г.
Куликов Валерий Анатольевич	25 %	2 500 руб.	31.10.2014 г.
Ибрагимов Арслан Камильевич	25 %	2 500 руб.	31.10.2014 г.

4. Информация об учетной политике

Учетная политики для целей бухгалтерского учета утверждена приказом № 1-УП от 26 декабря 2023 года, в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»:

- Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной жизни) с использованием компьютерной техники и программы 1С: Бухгалтерия 8, ред.3.0.

Учетная политика сформирована, исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В учетной политике не предусмотрено раскрытие информации по сегментам в бухгалтерской отчетности, так как Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерского баланса и (или) отчета о финансовых результатах за отчетный период составляет более 10 процентов.

Организация не является участником совместной деятельности.

4.1. Основные средства и права пользования активами.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении отдельных объектов основных средств, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 Стандарта, но имеющих стоимость ниже 100 тыс. рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности и контроля за движением таких активов при эксплуатации осуществляется их учет на забалансовом счете МЦ в разрезе МОЛ и объектов.

Основные средства Организация классифицирует по видам и группам. Все объекты основных средств оценивается по первоначальной стоимости, последующая переоценка не производится.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. В качестве самостоятельных инвентарных объектов признаются части основного средства, если одновременно выполняются условия:

- в технических документах предусмотрено, что некоторые части объекта подлежат регулярной замене;
- стоимость части объекта существенна по отношению к стоимости объекта в целом;
- срок использования части объекта существенно ниже срока полезного использования объекта в целом.

Существенными затратами на ремонт, технический осмотр, техническое обслуживание основных средств, которые учитываются в качестве самостоятельного инвентарного объекта признаются затраты в сумме, не менее 50 % первоначальной оценки объекта.

Элементы амортизации устанавливаются комиссионно и пересматриваются на конец отчетного периода, а также по мере необходимости.

Организация проводит проверку основных средств на обесценение на 31 декабря отчетного года, либо при наступлении события, в результате которого балансовая стоимость становится выше справедливой стоимости.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в учете. Начисление амортизации прекращается с момента списания объекта с бухгалтерского учета. Срок полезного использования (СПИ) определяется при принятии объекта к учету в зависимости от вида и группы основного средства исходя из критериев, установленных п. 9 ФСБУ 6/2020. СПИ определяется как период, в течение которого объект способен приносить экономические выгоды.

Организация учитывает за балансом арендованные основные средства в оценке, установленной договором, по объектам, в отношении которых ФСБУ 25/2018 не применяется.

Договоры на аренду имущества носят краткосрочный характер, движения по которым отражено в таблице 2.4 настоящего пояснения.

Не признается право пользования активом при заключении краткосрочных договоров аренды (на срок менее 12 месяцев), договоров аренды на предметы, рыночная стоимость которых не превышает 300 тыс. рублей. Арендные платежи по таким договорам признаются равномерно в течение срока аренды.

4.2. Запасы.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении активов, потребляемых или продаваемых в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, а при приобретении запасов, в отношении которых у организации имеется обязанность по утилизации (демонтажу, восстановлению окружающей среды), их стоимость увеличивается на сумму оценочного обязательства.

Единицей учета запасов Организация устанавливает номенклатура и однородная группа в отношении запасных частей.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается способом по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Организация не формировала резерв под обесценение запасов в виду отсутствия факта превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продаж.

4.3. Расходы будущих периодов.

Расходы, признанные организацией в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов будущих периодов.

В составе РБП учитываются полисы ОСАГО, подписки на доступы к электронным базам.

Расходы будущих периодов списываются ежемесячно в течение срока, к которому эти расходы относятся пропорционально количеству календарных дней указанного срока, приходящихся на отчетный период.

Несписанные остатки расходов будущих периодов отражаются в балансе с распределением на долгосрочные и краткосрочные, соответственно, долгосрочные РБП по строке прочие внеоборотные активы, а краткосрочные по строке прочие оборотные активы.

Расходы на добровольное и обязательное страхование имущества отражаются в оборотных активах по строке прочие оборотные активы.

4.4. Доходы и расходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от реализации автомобилей, оказания гарантийного обслуживания, услуг технического обслуживания и ремонта автомобилей, реализации запасных частей.

Остальные доходы относятся к прочим.

Расходы по обычным видам деятельности сгруппированы по традиционным элементам затрат: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на страховые взносы, амортизация, иные расходы, относящиеся на себестоимость.

Остальные расходы признаются прочими расходами.

4.5. Оценочные обязательства и оценочные резервы

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», приказ МФ РФ от 13.12.2010 № 167н.

Организация формирует следующие виды оценочных обязательств:

- в связи с предстоящей выплатой отпускных, квартальных и годовых премий.

Оценочные обязательства по предстоящей выплате отпускных формируются ежеквартально.

Резерв сомнительных долгов формируется на конец отчетного года. Величина резерва определяется в зависимости от финансового состояния должника, оценки вероятного погашения задолженности.

4.6. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», приказ МФ РФ от 19.11.2022 № 114н. Применяется балансовый метод учета расчетов по налогу на прибыль с отражением постоянных и временных разниц по каждому виду активов и обязательств. Текущий налог на прибыль определяется по данным налогового учета.

5. Пояснение к существенным показателям бухгалтерского баланса

5.1 Нематериальные активы отсутствуют.

5.2 Информация о балансовой стоимости капитальных вложений, их выбытии в отчетном периоде приводится в таблице 2.2, являющиеся приложением к настоящим пояснениям.

Капитальные вложения на конец года отсутствуют, что подтверждается результатами инвентаризации.

В организации отсутствует инвестиционная недвижимость.

5.3 Информация о наличии и движении по группам основных средств за отчетный период, о накопленной амортизации, об основных средствах в залоге отражена в таблицах № 2.1, 2.4, являющихся приложением к настоящим пояснениям.

Аренда имущества краткосрочного характера отражена в таблице 2.4 пояснений.

Основные средства, приобретенные посредством лизинга, выкуплены и учитываются в составе основных средств организации на основании актов приема-передачи от лизинговой организации и амортизируются в установленном порядке.

Организация не проводила переоценку основных средств, все объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

При проведении инвентаризации основных средств признаков обесценения не установлено.

Переклассификация основных средств в долгосрочные активы к продаже не производилась.

Неиспользуемые основные средства в организации отсутствуют.

По всем объектам основных средств в отчетном периоде, как и в предыдущем, применялся линейный способ начисления амортизации.

Организация отказалась от определения ликвидационной стоимости по причинам, установленным в п.3 ФСБУ 6/2020.

5.4 Информация о стоимости и движении запасов по их видам, о запасах, находящихся в залоге, отражена в таблицах № 4.1- 4.2, являющейся приложением к настоящим пояснениям.

Для расчета себестоимости запасов, имеющих сходные свойства и характер использования, последовательно применяется способ ФИФО, которые в отчетном году по сравнению с предыдущим отчетным периодом не менялись.

Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением запасов на 31.12.2023 составили 49 933 тыс. руб. и отражены в балансе по строке 1230 в составе краткосрочной дебиторской задолженности.

5.5 Организация при составлении отчетности применяет ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств, утвержденное приказом МФ РФ от 02.02.2011 г. №11н., на основании которого отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов.

Денежных потоков, не указанных в п.9-11 ПБУ 23/2011, организация не имеет.

В отчете о движении денежных средств организация отразила свернуто операции:

- кредитов по договорам возобновленных кредитных линий отчетного года;
- с подотчетными суммами.

В отчете о движении денежных средств, строка 4100, носит отрицательное значение в виду наличия дебиторской задолженности покупателей и поставщиков.

В отчете о движении денежных средств отражены свернуто косвенные налоги, в частности НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

5.6 Организация не формировала резерв под обесценение запасов в виду отсутствия факта превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продаж.

5.7 Исходя из существующего положения дел и ожиданий погашения возникшей задолженности организацией резерв по сомнительным долгам не создан.

5.8 Организация привлекала заемные средства на пополнение оборотных средств и на инвестиции

- кредиты банка (привлекаемые средства по ВКЛ в сумме 867 835 тыс. руб.)

Заимствование средств осуществлялось под проценты.

В обеспечение обязательств перед банком организация передала в залог имущество без ограничения в его использовании. Размер общего залога по состоянию на 31.12.2023 г. составил 45 000 тыс.руб. Информация отражены в таблицах № 4.2, 8.

Кроме того, поручителями по обязательствам являлись:

- юридические лица: ООО «Арена», ЗАО «Атлант», ООО «ААИ», ООО «БГС», ООО «УЦИ», ООО «АЦИ».

- физические лица: Куллама Александр Георгиевич, Корытов Александр Алексеевич, Куликов Валерий Анатольевич, Ибрагимов Арслан Камильевич.

Размер непогашенных обязательств перед банком и иными займодавцами на 31.12.2023 г. составил 24 708 тыс. руб., в том числе по связанным сторонам 14 998 тыс. руб.

Наименование кредитной организации и (или) займодавца	№ договора	Сумма кредиторской задолженности по кредитам и займам, с учетом процентов, на 31.12.2023 г.	Дата погашения обязательств	Обеспечение: залог, поручительство
ПАО СКБ ПРИМОРЬЯ "ПРИМСОЦБАНК"	Договор №1-0151-23-0018 от 07.04.2023	9 710 тыс. руб.	29.01.2024	залог
ООО "ААИ"	Договор цессии от 30.09.2022	1 850 тыс. руб.	31.12.2024	нет
ООО "АЦИ"	Договор цессии от 30.09.2022	1 164 тыс. руб.	31.12.2024	нет
ООО "БГС"	Договор цессии от 30.09.2022	3 500 тыс. руб.	31.12.2024	нет
ООО "УЦИ"	Договор цессии от 30.09.2022	8 484 тыс. руб.	31.12.2024	нет

5.9 Величина капитала организации в целом составила 44 675 тыс. руб. (строка 3300 ОИК), что соответствует строке 1300 бухгалтерского баланса. Изменение величины капитала в отчетном периоде произошло за счет чистой прибыли, за счет прочих изменений.

Организация не проводила корректировки, связанные с изменением учетной политики, связанные с исправлением существенных ошибок в бухгалтерском учете.

Организация не создавала фонды на финансирование инвестиционных проектов, на социальную поддержку сотрудников, работающих и не работающих в организации.

5.10 Организация применяет ПБУ 18/02.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль и соответствует сумме отраженной в налоговой декларации по прибыли.

Отложенный налог на прибыль за период составил 597 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил 5 331 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход составил 1 024 тыс. руб.

5.11 В состав прочей дебиторской задолженности входят:

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами _____ 9 852 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам _____ 2 121 тыс. руб.
- расчеты с подотчетными лицами _____ 6 тыс. руб.

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

6.1 В Отчете о финансовых результатах – организация, согласно учетной политике, отразила доходы и расходы по методу начисления. Данные о доходах и расходах за отчетный год сопоставимы с данными за аналогичный период предыдущего года (2022 г.).

Доходы по видам деятельности составили 1 628 758 тыс. руб.
(тыс.руб.)

Доходы по обычным видам деятельности	2023 год	2022 год
Реализация автомобилей, гарантийное обслуживание	1 535 785	1 016 958
Техническое обслуживание и ремонт	73 275	67 474
Реализация запасных частей	16 175	21 209
Прочие услуги	3 523	2 036
ИТОГО:	1 628 758	1 107 675

6.2 Расходы по обычным видам деятельности сгруппированы по традиционным элементам затрат: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на страховые взносы, амортизация, прочие затраты раскрыты в таблице 6 «Затраты на производство» без разделения по видам деятельности.

6.3 В Отчете о финансовых результатах организация отразила прочие доходы и, соответственно, прочие расходы.

Прочие доходы :

- доходы от выбытия основных средств _____ 3 878 тыс. руб.
- штрафы, пени, неустойки к получению _____ 323 тыс. руб.
- доходы (расходы) прошлых лет, признанные в текущем периоде _____ 896 тыс. руб.
- фирменная программа «Утилизация автомобилей» _____ 333 тыс. руб.
- страховое возмещение _____ 69 тыс. руб.
- возмещение убытков к получению _____ 40 тыс. руб.
- прочие доходы _____ 97 тыс. руб.

Прочие расходы:

- расходы от выбытия основных средств _____ 3 101 тыс. руб.
- расходы на услуги банков _____ 1 723 тыс. руб.
- списание дебиторской задолженности _____ 2 511 тыс. руб.
- расходы, не принятые по гарантии _____ 2 188 тыс. руб.
- убытки от возврата поставщику _____ 242 тыс. руб.
- прочие расходы _____ 454 тыс. руб.

7. Информация об оценочных обязательствах и условных обязательствах

7.1 Организация сформировала оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпускных работникам, информация по которым приводится в таблице № 7, являющейся приложением к настоящим пояснениям.

7.2 Оценочные обязательства отражены по фактической стоимости, без дисконтирования, в связи с их краткосрочным характером.

7.3 Восстановление неиспользованных и изменение начисленных сумм оценочных обязательств отнесены на финансовый результат на отчетную дату, отражены в Отчете о финансовых результатах.

7.4 У организации имеются условные обязательства в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций в сумме 183 000 тыс. руб.

Заемщик	Банк кредитор	Договор поручительства, № и дата	Срок действия договора	Сумма поручительства, тыс.руб.
ООО "УАЗЦентрИркутск"	ВТБ ПАО	Договор поручительства №ДП5-ЦУ-775007/2022/00055 от 16.09.2022	28.02.2024	30 000
ООО "УАЗЦентрИркутск"	Примсоцбанк ПАО	Договор поручительства №1-0151-23-0016/01 от 22.03.2023	21.03.2025	40 000
ООО "БайкалГАЗсервис"	Примсоцбанк ПАО	Договор поручительства №1-0151-23-0008/05 от 17.02.2023	16.02.2025	36 000
ООО "БайкалГАЗсервис"	Примсоцбанк ПАО	Договор поручительства №1-0151-23-0038/05 от 18.08.2023	15.08.2024	20 000
ООО "БайкалГАЗсервис"	ВТБ ПАО	Договор поручительства №ДП5-ЦУ-775007/2023/00068 от 21.07.2023	01.01.2025	57 000
ИТОГО:				183 000

Организация оценивает вероятность возникновения обязательств по выданным поручениям как низкую.

8. Информация о связанных сторонах

8.1 Организация осуществляла операции со связанными сторонами, которые по своему характеру, виду деятельности и в стоимостном выражении не оказали влияние на финансовый результат, так как имели не существенное значение.

Перечень связанных сторон

Наименование	Группа/характер взаимоотношений	Доля участия, контроля
Само Общество	Участники: Куликов Валерий Анатольевич, Ибрагимов Арслан Камильевич, Кoryтов Александр Алексеевич, Куллама Александр Георгиевич.	25 % у каждого участника
ЗАО «Атлант»	прочие	Связь через учредителей
ООО «Эльро»	прочие	

**Информация по операциям со связанными сторонами за 2023 год
и остаткам расчетов на 31.12.23**

Группа/характер взаимоотношений/наименование	Виды операций	Сумма за 2023 г	Задолженность на 31.12.23	Сроки погашения
ЗАО «Атлант»	Аренда помещений	8 944 т.р.	-	-
ООО «Эльро»	Услуги по хранению автомобилей	4 947 т.р.	-	-

8.2 Дебиторская задолженность связанных сторон не существенна, составляет 1,5 % от общей суммы дебиторской задолженности.

8.3 Кредиторская задолженность отсутствует.

8. 4 Основной управленческий персонал (должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью предприятия):

- Корытов Александр Алексеевич - генеральный директор.

Вознаграждение основному управленческому персоналу с учетом налогов и иных обязательств, выплачивались в виде:

- краткосрочные вознаграждения – 215,2 тыс. руб.
- иные вознаграждения - не выплачивались.

9. События после отчетной даты

На момент составления данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах у Организации отсутствует информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации.

Организация после отчетной даты продолжает деятельность в условиях, вызванных санкционной политикой в отношении России, и связанных с этим последствием, а также в условиях экономической неопределенности в обозримом периоде.

Указанные события могут оказать негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в отношении организации из-за затруднения с поставками товаров для перепродажи и сырья, изменения ключевой ставки, наличия кредитов с плавающей ставкой, повышения ставок по привлечению заемных средств в обозримом периоде, повышения цен на реализуемые товары, снижения платежеспособного спроса, расторжения заключенных, но не исполненных контрактов (договоров) из-за роста цен.

Организация не может оценить конкретных величин такого негативного влияния, организация стремится соблюдать устойчивые условия финансового состояния.

Чистые активы организации снизились на 18 %, просроченных кредитов, займов нет. Рентабельность капитала возросла на 22 %.

Ключевой управленческий персонал сохранен.

Платежеспособность и ликвидность финансовых показателей удовлетворительная.

Организация не планирует прекращения деятельности в целом. В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует организация.

Однако, руководство Организации, предполагает наличие существенной неопределенности.

Организация является участником судебных споров. К организации предъявлялись претензии в судебных спорах, которые не оказали существенного влияния на финансовое положение Организации и финансовый результат. Неудовлетворенные претензии к Организации на дату подготовленной отчетности за 2023 год носят несущественный характер и не окажут влияние на финансовое положение организации.

На 31.12.2023 величина уставного капитала организации составляет 10 тыс. руб. и состоит из 4 долей. Доли в уставном капитале полностью оплачены.

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом организации.

Доли ООО «ГЦИ» в собственности самой организации отсутствуют.

Дивиденды в отчетном году не выплачивались.

В отчетном периоде не выявлены существенные ошибки прошлых периодов.

10. Государственная помощь

В 2023 году государственная помощь не оказывалась.

Приложение: Пояснения в табличной форме.

Генеральный директор _____ Кобытов Александр Алексеевич
м.п.

28.03.2024 г.