



АВТОГРАД

20 ЛЕТ

НАШИ АВТОМОБИЛИ - ЧАСТЬ ВАШЕЙ ЖИЗНИ

Официальный автомобильный и сервисный центр



GEELY



CHANGAN AUTO



sollers

| КОММЕРЧЕСКИЙ ТРАНСПОРТ

01 апреля 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Общество с ограниченной ответственностью «Автоград» зарегистрировано 17.07.2003 г. ОГРН 1033001300375, постоянное место регистрации по адресу: г. Астрахань, ул. Боевая, д.135 с 11.03.2011 г.

Уставный капитал Общества составляет 20000 рублей. На момент государственной регистрации Уставный капитал полностью оплачен. Учредителями Общества являются физические лица: Шафаренко Константин Анатольевич с долей участия – 70%, и Приказчиков Юрий Вениаминович с долей участия - 30%.

В 2023 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- Продажа автомобилей
- Розничная реализация автомобильных деталей и принадлежностей
- Оказание услуг по ремонту автомобилей
- Агентские услуги
- Оптовая продажа моторного масла
- Прочие услуги

Среднесписочная численность составила 50 человек.

Генеральный директор Общества – Лебедев Сергей Викторович

Главный бухгалтер – Барбашова Светлана Владимировна

Общество применяет ОСНО, декларирование налогов осуществляется через УФНС России по Астраханской области.

ООО «АВТОГРАД» ИНН 3016040614 КПП 302501001 ОГРН 1033001300375

Юридический/фактический адрес: 414021, г. Астрахань, ул. Боевая, 135. Тел. (8512) 38-21-21

р/сч 40702810812010097852 в Филиал «Корпоративный» «ПАО «Совкомбанк» (г. Москва)

к/сч 30101810445250000360 БИК 044525360

www.avtograd30.ru

**АВТОГРАД****20 ЛЕТ**

НАШИ АВТОМОБИЛИ - ЧАСТЬ ВАШЕЙ ЖИЗНИ

Официальный автомобильный и сервисный центр



GEELY



CHANGAN AUTO

**sollers**

| КОММЕРЧЕСКИЙ ТРАНСПОРТ

Бухгалтерская (финансовая отчетность) сформирована исходя из действующих в РФ правил учета и отчетности, установленных Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями), Положениями по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34 н), иными нормативными актами, утвержденными Министерством Финансов РФ. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Согласно Учетной политике организации все факты хозяйственной деятельности отражены в полном объеме. За организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций отвечает генеральный директор предприятия, за ведение бухгалтерского учета и отражение в отчетности – главный бухгалтер. Бухгалтерский учет ведется с применением программы «1С Бухгалтерия» версия 8.3. Информация о доходах и расходах организации для целей налогового учета, а также внереализационных доходах и расходах формируется на основании данных бухгалтерского учета соответствующих операций, отраженных на счетах 90 «Продажи», 91 «Прочие доходы и расходы», 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу». Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией, учет операций ведется на основании первичных документов способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов, разработанного на основании Приказа Минфина РФ № 94 н. Предприятие использует как типовые (унифицированные) формы первичных документов, так и самостоятельно разработанные.

Предприятие ведет отдельный учет по следующим видам деятельности и объектам учета:

- оказание услуг по ремонту и техническому обслуживанию автотранспорта
- операции с амортизируемым имуществом
- операции с покупными товарами
- долговые обязательства
- другие операции хозяйственной деятельности.

Факты хозяйственной деятельности относятся к отчетному периоду, в котором они имели место быть, независимо от поступления и выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Расходы предыдущих периодов (при предоставлении документов в отчетном налоговом периоде за предшествующие годы) относятся на прочие доходы и расходы как «убытки прошлых лет».

ООО «АВТОГРАД» ИНН 3016040614 КПП 302501001 ОГРН 1033001300375

Юридический/фактический адрес: 414021, г. Астрахань, ул. Боевая, 135. Тел. (8512) 38-21-21

р/сч 40702810812010097852 в Филиал «Корпоративный» «ПАО «Совкомбанк» (г. Москва)

к/сч 30101810445250000360 БИК 044525360

www.avtograd30.ru



АВТОГРАД

20 ЛЕТ

НАШИ АВТОМОБИЛИ - ЧАСТЬ ВАШЕЙ ЖИЗНИ

Официальный автомобильный и сервисный центр



GEELY



CHANGAN AUTO



sollers

| КОММЕРЧЕСКИЙ ТРАНСПОРТ

Фактов хозяйственной деятельности, согласно ПБУ 7/98, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, которые произошли между отчетной датой и датой подписания отчетности, не было.

Выдача денежных средств в подотчет выдается на срок не более 5-ти месяцев в течение календарного года. По состоянию на 31.12.2023 года задолженности сотрудников перед Обществом по сч. 71 «Расчеты с подотчетными лицами» нет.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности в конце года проведена инвентаризация дебиторской, кредиторской задолженности, инвентаризация остатков денежных средств на банковских счетах и в кассе предприятия, инвентаризация счетов учета.

Изменение в политике компании не проводилось. Вероятность событий, которые могут поставить под вопрос уместность Учетной политики, применяемой Компанией по отношению к бухгалтерской отчетности не существует.

Единица измерения в балансе – тыс. рублей. Баланс предприятия на конец отчетного года составил **280191** тыс. руб.

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности входят: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет о движении денежных средств, отчет об изменении капитала, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, составленные как в текстовой, так и в табличной форме.

Учет основных средств ведется на сч. 01 «Основные средства» в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Единицей учета является инвентарный объект, переоценка не проводится, понижающие коэффициенты не применяются. Согласно Учетной политике установлен стоимостной лимит в размере 40000 рублей, который позволяет не применять ФСБУ 6/2020 к Основным средствам, имеющим стоимость ниже этого лимита, и списывать стоимость таких объектов на затраты предприятия одновременно по мере их отпуска в эксплуатацию. Далее учет таких объектов ведется на за балансовом счете. В балансе основные средства классифицированы по видам:

- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- офисное оборудование
- машины и оборудование (кроме офисного)
- земельные участки

ООО «АВТОГРАД» ИНН 3016040614 КПП 302501001 ОГРН 1033001300375

Юридический/фактический адрес: 414021, г. Астрахань, ул. Боевая, 135. Тел. (8512) 38-21-21

р/сч 40702810812010097852 в Филиал «Корпоративный «ПАО «Совкомбанк» (г. Москва)

к/сч 30101810445250000360 БИК 044525360

www.avtograd30.ru



АВТОГРАД

20 ЛЕТ

НАШИ АВТОМОБИЛИ - ЧАСТЬ ВАШЕЙ ЖИЗНИ

- здания

- сооружения

- прочие виды основных средств

Амортизация начисляется ежемесячно линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации определяется при признании этого объекта в учете. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта будет приносить экономические выгоды организации. Начисление амортизации не приостанавливается, за исключением случаев, когда ликвидационная стоимость объекта становится равной или превышает его балансовую стоимость, и если впоследствии ликвидационная стоимость становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации возобновляется.

Ежегодно, начиная с 2021 года, в конце отчетного года, элементы амортизации объектов основных средств проверяются на соответствие условиям использования этих объектов и при необходимости вносятся изменения в СПИ или в ликвидационную стоимость. В 2023 году проведены корректировки по объектам основных средств, по которым некорректно был применен СПИ при переходе на ФСБУ 6/2020.

N	Основное средство	инв. №	стоимость объекта	ликвид. ац.ст-ть	СПИ до перехода на ФСБУ 6	СПИ после перехода на ФСБУ 6	истекший СПИ на 31.12.2022	НАЧИСЛЕННАЯ АМОРТИЗАЦИЯ ДО ФСБУ	Сумма амортизации по ФСБУ	кор-ка амортизации (уменьшение)	ежемесяч- ная сумма амортиза- ции	колич- во меся- цев до выяв- ления ошиб- ки	сумма амортиза- ции за период	сумма фактичес- кой начислен- ной амортиза- ции	сумма кор- ки
1	сканер диагностический Launch X431 PRO (Version 2017), 00-1273	1190	73 467,26		48	65	41	62 753,31	46340,89	16 412,42	1130,27	5	5651,33	7652,82	-2001,49
2	источник бесперебойного питания Delta RT-Series UPS302R2RT2B035	1293	78 200,00		37	62	26	51 951,34	32793,55	19 157,79	1261,29	10	12612,90	21135,15	-8522,25
									35 570,21						-10523,74

В результате балансовая стоимость основных средств увеличилась на 46 тыс. руб.

ООО «АВТОГРАД» ИНН 3016040614 КПП 302501001 ОГРН 1033001300375

Юридический/фактический адрес: 414021, г. Астрахань, ул. Боевая, 135. Тел. (8512) 38-21-21

р/сч 40702810812010097852 в Филиал «Корпоративный «ПАО «Совкомбанк» (г. Москва)

к/сч 30101810445250000360 БИК 044525360

www.avtograd30.ru

Официальный автомобильный и сервисный центр



GEELY



CHANGAN AUTO



sollers

| КОММЕРЧЕСКИЙ ТРАНСПОРТ



АВТОГРАД

20 ЛЕТ

НАШИ АВТОМОБИЛИ - ЧАСТЬ ВАШЕЙ ЖИЗНИ

Официальный автомобильный и сервисный центр



GEELY



CHANGAN AUTO



sollers

Крупнейший дилерский центр

В балансе основные средства отражены по балансовой стоимости, которая представляет собой разницу между первоначальной стоимостью и суммой начисленной амортизации. Объект, который выбывает или не способен приносить экономическую выгоду в будущем, списывается с бухгалтерского учета в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится не способным приносить экономическую выгоду в будущем.

На балансе предприятия имеются объекты основных средств(земельные участки), стоимость которых не погашается.

В 2023 году результат от выбытия объектов основных средств – прибыль 982 тыс. руб.

Объекты недвижимого имущества (здание автосалона, земельные участки, весовая, ограждения и замещение) находятся в залоге у ПАО «Совкомбанк» ИНН 4401116480 (обеспечение по кредитной линии).

Ниже в табличной части представлено движение основных средств по группам за 2023 и предшествующий 2022 гг.



АВТОГРАД
20 ЛЕТ
НАШИ АВТОМОБИЛИ - ЧАСТЬ ВАШЕЙ ЖИЗНИ

Официальный автомобильный и сервисный центр



GEELY



CHANGAN AUTO

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		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.	78 598	(12 580)	15 522	(3 707)	2 311	(7 317)	-	-	-	90 413	(17 527)
	5210	за 2022г.	19 840	(9 235)	62 958	(4 600)	2 264	(5 726)	-	-	-	78 598	(12 580)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2023г.	9 479	(2 856)	14 227	(2 015)	850	(2 914)	-	-	-	21 691	(4 897)
	5211	за 2022г.	6 083	(2 109)	7 464	(4 468)	2 132	(2 880)	-	-	-	9 479	(2 856)
Другие виды основных средств	5202	за 2023г.	5 276	(2 553)	473	(838)	608	(649)	-	-	-	4 910	(2 594)
	5212	за 2022г.	5 407	(2 006)	-	(131)	131	(750)	-	-	-	5 276	(2 553)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	4 971	(2 842)	762	(853)	853	(932)	-	-	-	4 879	(2 885)
	5213	за 2022г.	3 891	(2 068)	1 080	-	-	(818)	-	-	-	4 971	(2 842)
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	873	(461)	-	-	-	(174)	-	-	-	873	(635)
	5214	за 2022г.	735	(308)	138	-	-	(153)	-	-	-	873	(461)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2023г.	3 920	(3 103)	60	-	-	(353)	-	-	-	3 980	(3 457)
	5215	за 2022г.	3 724	(2 744)	196	-	-	(360)	-	-	-	3 920	(3 103)
Земельные участки	5206	за 2023г.	11 633	-	-	-	-	-	-	-	-	11 633	-
	5216	за 2022г.	-	-	11 633	-	-	-	-	-	-	11 633	-
Здания	5207	за 2023г.	40 022	(684)	-	-	-	(2 052)	-	-	-	40 022	(2 737)
	5217	за 2022г.	-	-	40 022	-	-	(684)	-	-	-	40 022	(684)
Сооружения	5208	за 2023г.	2 425	(81)	-	-	-	(242)	-	-	-	2 425	(323)
	5218	за 2022г.	-	-	2 425	-	-	(81)	-	-	-	2 425	(81)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «АВТОГРАД» ИНН 3016040614 КПП 302501001 ОГРН 1033001300375

Юридический/фактический адрес: 414021, г. Астрахань, ул. Боевая, 135. Тел. (8512) 38-21-21

р/сч 40702810812010097852 в Филиал «Корпоративный «ПАО «Совкомбанк» (г. Москва)

к/сч 30101810445250000360 БИК 044525360

www.avtograd30.ru



АВТОГРАД
20 ЛЕТ

НАШИ АВТОМОБИЛИ – ЧАСТЬ ВАШЕЙ ЖИЗНИ

Официальный автомобильный и сервисный центр



GEELY



CHANGAN AUTO

2.4. Иное использование основных средств КОММЕРЧЕСКИЙ ТРАНСПОРТ

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	5 186	5 186	-
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 (зalog и др.)	5286	51 020	53 315	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	11 633	11 633	-
	5288	-	-	-

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение и при выбытии не определяется их текущая рыночная стоимость. При выбытии актива его стоимость определяется по первоначальной стоимости единицы финансовых вложений. Резерв под обесценение не создается.

Ниже в табличной части представлено движение финансовых вложений за 2023 и предшествующий 2022 гг.

**АВТОГРАД****20 ЛЕТ**

НАШИ АВТОМОБИЛИ - ЧАСТЬ ВАШЕЙ ЖИЗНИ

Официальный автомобильный и сервисный центр



GEELY



CHANGAN AUTO

**sollers**

КОММЕРЧЕСКИЙ ТРАНСПОРТ

3. Финансовые вложения**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

			На начало года			Изменения за период				На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
Наименование показателя	Код	Период	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	177	69	-	(177)	81	11	-	-	-
	5311	за 2022г.	12 517	1 757	-	(12 340)	1 990	302	-	177	69
в том числе:											
предоставленные займы другим организациям	5302	за 2023г.	177	69	-	(177)	81	11	-	-	-
	5312	за 2022г.	12 517	1 757	-	(12 340)	1 990	302	-	177	69
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	28	29	3 700	(3 700)	66	133	-	28	97
	5315	за 2022г.	170	1	-	(142)	7	35	-	28	29
в том числе:											
предоставленные займы сотрудникам	5306	за 2023г.	28	29	3 700	(3 700)	66	133	-	28	96
	5316	за 2022г.	170	1	-	(142)	7	35	-	28	29
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	205	98	3 700	(3 877)	147	144	-	28	97
	5310	за 2022г.	12 687	1 758	-	(12 482)	1 997	337	-	205	98

К запасам предприятия относятся:

- товары для перепродажи (автомобили, запасные части и доп. оборудование)
- материалы (производственный и хозяйственный инвентарь)
- товары на комиссии
- прочие запасы

Счета учета запасов 41 «Товары», 10 «материалы». Услуги по доставке запасов включаются в стоимость приобретенных товаров и материалов. При списании себестоимости запасов на издержки обращения используется метод оценки материалов «по средней себестоимости».

Ниже в табличной части представлено движение запасов за 2023 и предшествующий 2022 гг.

ООО «АВТОГРАД» ИНН 3016040614 КПП 302501001 ОГРН 1033001300375

Юридический/фактический адрес: 414021, г. Астрахань, ул. Боевая, 135. Тел. (8512) 38-21-21

р/сч 40702810812010097852 в Филиал «Корпоративный «ПАО «Совкомбанк» (г. Москва)

к/сч 30101810445250000360 БИК 044525360

www.avtograd30.ru

**АВТОГРАД****20 ЛЕТ**

НАШИ АВТОМОБИЛИ - ЧАСТЬ ВАШЕЙ ЖИЗНИ

Официальный автомобильный и сервисный центр



GEELY



CHANGAN AUTO



КОММЕРЧЕСКИЙ ТРАНСПОРТ

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период			оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	93 582	-	93 582	798 941	(778 609)	-	-	X	113 914	-	113 914
	5420	за 2022г.	103 442	-	103 442	963 297	(973 157)	-	-	X	93 582	-	93 582
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	73	-	73	2 818	(2 112)	-	-	-	779	-	779
	5421	за 2022г.	74	-	74	1 706	(1 708)	-	-	-	73	-	73
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	93 509	-	93 509	734 733	(715 107)	-	-	36 981	113 135	-	113 135
	5423	за 2022г.	99 616	-	99 616	654 013	(660 120)	-	-	38 513	93 509	-	93 509
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	3 752	-	3 752	219 832	(223 583)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	5 543	(5 543)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	5 900	(5 900)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	55 847	(55 847)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	81 846	(81 846)	-	-	-	-	-	-
	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	26 487	111 710	-
в том числе:				
автомобили	5441	26 058	19 668	-
запасные части и доп.оборудование	5442	429	92 042	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	10 748
в том числе:				
автомобили	5446	-	-	10 748

Ниже в табличной части представлено движение дебиторской и кредиторской задолженности за 2023 и предшествующий 2022 гг.

ООО «АВТОГРАД» ИНН 3016040614 КПП 302501001 ОГРН 1033001300375

Юридический/фактический адрес: 414021, г. Астрахань, ул. Боевая, 135. Тел. (8512) 38-21-21

р/сч 40702810812010097852 в Филиал «Корпоративный «ПАО «Совкомбанк» (г. Москва)

к/сч 30101810445250000360 БИК 044525360

www.avtograd30.ru

**АВТОГРАД****20 ЛЕТ**

НАШИ АВТОМОБИЛИ - ЧАСТЬ ВАШЕЙ ЖИЗНИ

Официальный автомобильный и сервисный центр



КОММЕРЧЕСКИЙ ТРАНСПОРТ

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			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.	7 057	(8)	578	-	(16)	(112)	-	7 499	-
	5521	за 2022г.	13 472	-	2 019	-	(6 153)	(2 281)	-	7 057	(8)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	2 508	(8)	410	-	-	(8)	-	2 910	-
	5522	за 2022г.	7 015	-	2 000	-	(4 226)	(2 281)	-	2 508	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	18	-	-	-	(2)	-	-	16	-
	5523	за 2022г.	20	-	-	-	(2)	-	-	18	-
Прочая	5504	за 2023г.	4 531	-	168	-	(14)	(112)	-	4 573	-
	5524	за 2022г.	6 437	-	19	-	(1 925)	-	-	4 531	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	42 799	(286)	747 771	64	(587 518)	-	(294)	55 776	-
	5530	за 2022г.	126 182	-	1 757 499	-	(1 840 866)	(16)	-	42 799	(286)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	2 687	(4)	3 830	-	(2 802)	-	(12)	3 724	-
	5531	за 2022г.	47 005	-	572 194	-	(616 511)	(1)	-	2 687	(4)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	22 896	(282)	677 367	-	(658 391)	-	(282)	41 872	-
	5532	за 2022г.	48 127	-	508 698	-	(533 914)	(15)	-	22 896	(282)
Прочая	5513	за 2023г.	17 216	-	66 574	64	(73 675)	-	-	10 180	-
	5533	за 2022г.	31 050	-	676 607	-	(690 441)	-	-	17 216	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2023г.	49 856	(294)	748 349	64	(587 534)	(112)	(294)	63 275	-
	5520	за 2022г.	139 654	-	1 759 518	-	(1 847 019)	(2 297)	-	49 856	(294)

ООО «АВТОГРАД» ИНН 3016040614 КПП 302501001 ОГРН 1033001300375

Юридический/фактический адрес: 414021, г. Астрахань, ул. Боевая, 135. Тел. (8512) 38-21-21

р/сч 40702810812010097852 в Филиал «Корпоративный «ПАО «Совкомбанк» (г. Москва)

к/сч 30101810445250000360 БИК 044525360

www.avtograd30.ru



АВТОГРАД
20 ЛЕТ

НАШИ АВТОМОБИЛИ - ЧАСТЬ ВАШЕЙ ЖИЗНИ

Официальный автомобильный и сервисный центр



GEELY



CHANGAN AUTO

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	4 282	4 282	4 594	4 300	6 584	6 584
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	12	-	2 282	2 282
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	300	18	20	20
прочая	5543	4 282	4 282	4 282	4 282	4 282	4 282
	5544	-	-	-	-	-	-

ООО «АВТОГРАД» ИНН 3016040614 КПП 302501001 ОГРН 1033001300375

Юридический/фактический адрес: 414021, г. Астрахань, ул. Боевая, 135. Тел. (8512) 38-21-21

р/сч 40702810812010097852 в Филиал «Корпоративный «ПАО «Совкомбанк» (г. Москва)

к/сч 30101810445250000360 БИК 044525360

www.avtograd30.ru

**АВТОГРАД****20 ЛЕТ**

НАШИ АВТОМОБИЛИ - ЧАСТЬ ВАШЕЙ ЖИЗНИ

Официальный автомобильный и сервисный центр



GEELY



CHANGAN AUTO

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	20 776	161 170	1 256	(95 474)	(165)	-	-	-	87 563
	5580	за 2022г.	142 816	1 599 321	-	(1 721 442)	(16)	-	-	-	20 938
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	3 653	26 794	-	(3 420)	(125)	-	-	-	26 902
	5581	за 2022г.	115 914	963 123	-	(1 075 384)	-	-	-	-	3 653
авансы полученные	5562	за 2023г.	11 546	27 380	-	(11 390)	(40)	-	-	-	27 496
	5582	за 2022г.	10 282	302 112	-	(301 092)	-	-	-	-	11 546
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	5 479	2 899	-	(1 348)	-	-	-	-	7 030
	5583	за 2022г.	14 540	248 220	-	(257 118)	-	-	-	-	5 641
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	85	64 191	1 256	(41 751)	-	-	-	-	23 781
	5586	за 2022г.	45	38 722	-	(38 682)	-	-	-	-	85
с персоналом по оплате труда	5567	за 2023г.	13	39 905	-	(37 565)	-	-	X	X	2 353
	5587	за 2022г.	2 035	47 144	-	(49 166)	-	-	X	X	13
Итого	5550	за 2023г.	20 776	161 170	1 256	(95 474)	(165)	X	-	-	87 563
	5570	за 2022г.	142 816	1 599 321	-	(1 721 442)	(16)	X	-	-	20 938

ООО «АВТОГРАД» ИНН 3016040614 КПП 302501001 ОГРН 1033001300375

Юридический/фактический адрес: 414021, г. Астрахань, ул. Боевая, 135. Тел. (8512) 38-21-21

р/сч 40702810812010097852 в Филиал «Корпоративный «ПАО «Совкомбанк» (г. Москва)

к/сч 30101810445250000360 БИК 044525360

www.avtograd30.ru

**АВТОГРАД****20 ЛЕТ**

НАШИ АВТОМОБИЛИ – ЧАСТЬ ВАШЕЙ ЖИЗНИ

Официальный автомобильный и сервисный центр



GEELY



CHANGAN AUTO

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	-	125	125
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	125	125
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

По результатам проведенной инвентаризации списана просроченная дебиторская задолженность в сумме 290 тыс. руб., при составлении баланса за 2022 год на суммы данной задолженности был создан резерв по сомнительным долгам. Просроченная кредиторская задолженность в сумме 165 тыс. руб. списана на финансовый результат.

Ниже в таблице отражены затраты

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	6 757	8 675
Расходы на оплату труда	5620	39 285	47 563
Отчисления на социальные нужды	5630	7 560	8 661
Амортизация	5640	7 317	5 726
Прочие затраты	5650	32 134	57 106
Итого по элементам	5660	93 053	127 731
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	712 603	660 929
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(19 626)	6 107
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	9 859
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	786 030	804 626

ООО «АВТОГРАД» ИНН 3016040614 КПП 302501001 ОГРН 1033001300375

Юридический/фактический адрес: 414021, г. Астрахань, ул. Боевая, 135. Тел. (8512) 38-21-21

р/сч 40702810812010097852 в Филиал «Корпоративный «ПАО «Совкомбанк» (г. Москва)

к/сч 30101810445250000360 БИК 044525360

www.avtograd30.ru

**АВТОГРАД****20 ЛЕТ**

НАШИ АВТОМОБИЛИ - ЧАСТЬ ВАШЕЙ ЖИЗНИ

Официальный автомобильный и сервисный центр



GEELY



CHANGAN AUTO



КОММЕРЧЕСКИЙ ТРАНСПОРТ

Ниже в таблице представлено движение по оценочным обязательствам

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 010	4 395	5 350	-	5 055
в том числе:						
резерв на выплату отпусков	5701	5 715	4 395	(5 055)	-	5 055
резерв по сомнительным долгам	5702	294	-	(294)	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	37 675	46 198	4 152
в том числе:				
обеспечительный платеж (госконтракты)	5811	291	147	152
договор залога недвижимого имущества по кредитному договору	5812	37 522	46 052	-

ООО «АВТОГРАД» ИНН 3016040614 КПП 302501001 ОГРН 1033001300375

Юридический/фактический адрес: 414021, г. Астрахань, ул. Боевая, 135. Тел. (8512) 38-21-21

р/сч 40702810812010097852 в Филиал «Корпоративный «ПАО «Совкомбанк» (г. Москва)

к/сч 30101810445250000360 БИК 044525360

www.avtograd30.ru

**АВТОГРАД****20 ЛЕТ**

НАШИ АВТОМОБИЛИ - ЧАСТЬ ВАШЕЙ ЖИЗНИ

Сделки между связанными сторонами

По характеру отношений Сделки делятся на следующие виды:

Официальный автомобильный и сервисный центр



GEELY



CHANGAN AUTO

**sollers**

| КОММЕРЧЕСКИЙ ТРАНСПОРТ

- 1) Юридические лица, имеющие с нашей организацией общих собственников - ООО «БСТ» ИНН 3017039499

Доходы от продажи товаров/ от сдачи имущества в аренду

	Сумма сделки 2023	Сумма сделки 2022	Остаток по расчетам на 31.12.2023	Остаток по расчетам на 31.12.2022
Продажа запасных частей, ТМЦ	6939	0	0	0
Сдача имущества в аренду	80	30	75	-4388
Договор хранения	113		0	0
	7132	30	75	-4388

Расходы от продажи товаров/ от имущества, полученное в аренду

	Сумма сделки 2023	Сумма сделки 2022	Остаток по расчетам на 31.12.2023	Остаток по расчетам на 31.12.2022
Арендная плата	1156	8830	0	3084

- 2) Сделки с учредителями

Учредитель Шафаренко Константин Анатольевич – доля 70%:

	Сумма сделки 2023	Сумма сделки 2022	Остаток по расчетам на 31.12.2023	Остаток по расчетам на 31.12.2022
Услуги по ремонту автотранспортных средств	0	15	162	162
Приобретение авто	6910	0	5090	0
	6910	15	5252	162

В 2023 г. учредителем был предоставлен займ на сумму 25000 тыс., остаток задолженности на 31.12.2023 г. составил 1718 тыс. руб.

ООО «АВТОГРАД» ИНН 3016040614 КПП 302501001 ОГРН 1033001300375

Юридический/фактический адрес: 414021, г. Астрахань, ул. Боевая, 135. Тел. (8512) 38-21-21

р/сч 40702810812010097852 в Филиал «Корпоративный «ПАО «Совкомбанк» (г. Москва)

к/сч 30101810445250000360 БИК 044525360

www.avtograd30.ru

**АВТОГРАД****20 ЛЕТ**

НАШИ АВТОМОБИЛИ - ЧАСТЬ ВАШЕЙ ЖИЗНИ

Официальный автомобильный и сервисный центр



GEELY



CHANGAN AUTO



sollers | КОММЕРЧЕСКИЙ ТРАНСПОРТ

Учредитель Приказчиков Юрий Вениаминович доля 30%:

По состоянию на 31.12.2023 г. имеется непогашенная кредиторская задолженность по договору цессии от 2021 года перед ИП Приказчиков Ю.В. в сумме 21 тыс. руб., а также задолженность по договору займа 10000 тыс. руб.,

Все расчеты по операциям со связанными сторонами подлежат урегулированию денежными средствами в течение трех лет после отчетной даты.

Корректировки

В 2023 году сдана корректирующая декларация по налогу на прибыль за 2021 год, доначислен налог в размере 162014 рублей, В бухгалтерском балансе отражение данной операции за счет чистой прибыли проведено ретроспективно. В результате в балансе по строкам 1520 «Кредиторская задолженность», 1370 «Нераспределенная прибыль» отражены изменения.

Строка 1520	До изменения	После изменения
2021	142654	142816
2022	20776	20938

Строка 1370	До изменения	После изменения
2021	53663	53501
2022	72138	71976

ООО «АВТОГРАД» ИНН 3016040614 КПП 302501001 ОГРН 1033001300375

Юридический/фактический адрес: 414021, г. Астрахань, ул. Боевая, 135. Тел. (8512) 38-21-21

р/сч 40702810812010097852 в Филиал «Корпоративный «ПАО «Совкомбанк» (г. Москва)

к/сч 30101810445250000360 БИК 044525360

www.avtograd30.ru

Согласно ПРИКАЗУ Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н «О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н с 2020 года организация применяет балансовый метод определения текущего налога на прибыль, согласно которому ТНП определяется на основе декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога, отраженного в декларации по налогу на прибыль. Временные разницы по состоянию на отчетную дату определяются как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, применяемой для целей налогообложения.

В таблице представлен расчет ОНО и ОНА

							ТНП	559832		
							Налог на прибыль = УР(НП)+ПНР-ПНД+ОНА-ОНО=	716944		
							ТНП+ОНП= 560+157	717		
Расчет ОНО и ОНА балансовый метод										
		Активы								
		БУ	НУ	отклонения	ВВР	НВР	ОНА	ОНО	изм. ОНА	изм.ОНО
1150	ОС	59816770	40963155	18853615		18853615	0	3770723	0	2210420
1210	Запасы	113134715	102418365	10716349		10716349	0	2143270	0	0
	арендные обязательства		12545381	-12545381	12545381		2509076		2151681	0
	расходы будущих периодов		451121	-451121	451121		90224		90224	
		Обязательства								
1540	Оценочные обязательства	5055081		5055081	5055081		1011016	0	-132108	0
1230	резервы по сомнительным	0	0	0	0		0		-56489	0
					18051583	29569964	3610317	5913993	2053308	2210420
									ОНП	157112

Генеральный директор

С.В.Лебедев