Общество с ограниченной ответственностью
«Гранд Авто»
170546, Тверская область, Калининский район, Бурашевское с.п., промзона Боровлево-1, строение 4
ИНН 6949007307 КПП 694901001 ОГРН 1106952029898

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «Гранд Авто» за 2023 год

1. Общие положения.

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Гранд Авто» зарегистрировано МИФНС № 12 по Тверской области 23.11.2010. ОГРН №1106952029898, ИНН 6949007307, КПП 694901001. Юридический адрес: Тверская область, Калининский район, Бурашевское с.п., торгово-промышленная зона Боровлево-1, строение 4. Общество является официальный дилером по продаже и обслуживанию автомобилей и мотоциклов марки BMW.

Предметом деятельности общества являются:

- реализация автомобилей, мотоциклов и запасных частей к ним;

- гарантийное обслуживание и ремонт автомобилей и мотоциклов;

- оказание услуг гражданам, предприятиям, организациям в предпродажной подготовке, детейлинге, техническом обслуживании и ремонте автомобилей.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: два физических лица – Рожков С.Е. (40%) и Николаев А. В (60%).
3. Основной вид деятельности: Торговля автотранспортными средствами - ОКВЭД 45.11.2

4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 52 человека.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Гранд Авто» утверждена приказом генерального директора Зорина А.М. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Основные показатели деятельности организации за 2023 год

В отчетном году выручка ООО «Гранд Авто» составила 680 659 тыс. руб., в т.ч.:

- по основному виду деятельности «Торговля автотранспортными средствами» — 1 077 тыс. рублей;
- по виду деятельности «Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств» - 77 747 тыс. рублей;
- по «продажам запасных частей» - 121 968 тыс. рублей;
- по прочим видам деятельности — 1 077 тыс. рублей;

Прочие доходы – 31 906 тыс. рублей

Расходы компании в 2023 году:

- Коммерческие расходы – 18 773 тыс. рублей;
- Управленческие расходы – 23 340 тыс. рублей;
- Прочие расходы –12 378 тыс. рублей.

4.Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.23.

Дебиторская задолженность увеличена по сравнению с прошлым годом на 2 947 тыс.руб и составляет 157 214 тыс.руб., в т.ч.:

- Покупатели и заказчики – 9 371 тыс.руб.;
- Авансы выданные – 139 992 тыс.руб.;
- Прочие – 7 851 тыс.руб.

Кредиторская задолженность увеличилась по сравнению с 2022 годом на 2 947 тыс.руб. и составляет 32 907 тыс.руб. , в т.ч. :

- Поставщики и подрядчики – 12 380 тыс. руб.;
- Авансы полученные – 13 364 тыс .руб.;
- Прочие – 7 163 тыс. руб.

В 2023 году ООО «Гранд Авто» получило чистую прибыль в размере 844 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.23 ООО «Гранд Авто» задолженности перед сотрудниками по заработной плате не имеет. Задолженности перед бюджетом по налогам не имеет.

Генеральный директор

ООО «Гранд Авто» **/Зорин А.М./**

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.	131 188	(46 378)	37 334	(14 500)	4 932	(11 834)	-	-	-	154 022	(53 250)
	5210	за 2022г.	165 007	(37 655)	7 714	(41 533)	7 035	(15 759)	-	-	-	131 188	(46 378)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	7 869	(1 559)	1 893	-	-	(1 316)	-	-	-	9 762	(2 845)
	5211	за 2022г.	7 285	(301)	584	-	-	(1 258)	-	-	-	7 869	(1 559)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	29 764	(9 281)	35 441	(14 500)	4 932	(5 701)	-	-	-	50 705	(10 050)
	5212	за 2022г.	64 287	(7 259)	7 010	(41 533)	7 035	(9 058)	-	-	-	29 764	(9 281)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	5 509	(1 470)	-	-	-	(1 124)	-	-	-	5 509	(2 594)
	5213	за 2022г.	5 389	(313)	120	-	-	(1 157)	-	-	-	5 509	(1 470)
Другие виды основных средств	5204	за 2023г.	4 773	(903)	-	-	-	(903)	-	-	-	4 773	(1 807)
	5214	за 2022г.	4 773	-	-	-	-	(903)	-	-	-	4 773	(903)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023г.	7 909	(6 234)	-	-	-	(284)	-	-	-	7 909	(6 518)
	5215	за 2022г.	7 909	(5 356)	-	-	-	(878)	-	-	-	7 909	(6 234)
Здания	5206	за 2023г.	75 364	(26 931)	-	-	-	(2 505)	-	-	-	75 364	(29 436)
	5216	за 2022г.	75 364	(24 425)	-	-	-	(2 505)	-	-	-	75 364	(26 931)
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.	-	38 420	-	(37 334)	1 087
	5250	за 2022г.	-	7 714	-	(7 714)	-
в том числе: Зарядная станция EVOLUTE 60DUO	5241	за 2023г.	-	1 087	-	-	1 087
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль VOYAH FREE EVR № б/н VIN LDP95E962NE022566	5242	за 2023г.	-	5 648	-	(5 648)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль TANK 500 № б/н VIN LGWFF9A65PM608428	5243	за 2023г.	-	4 928	-	(4 928)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль GWM TANK 300 № б/н VIN LGWFF7A56PJ642505	5244	за 2023г.	-	3 537	-	(3 537)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль GWM TANK 500 № К395УЕ69 VIN LGWFF9A6XPM607243	5245	за 2023г.	-	5 393	-	(5 393)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль GWM TANK 500 № В945УЕ69 VIN LGWFF9A60PM613309	5246	за 2023г.	-	5 393	-	(5 393)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль GWM TANK 300 № В940УЕ69 VIN LGWFF7A54PJ644074	5247	за 2023г.	-	3 692	-	(3 692)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль GWM ORA 03 № К559ТУ69 VIN LGWEEUA54PK649556	5248	за 2023г.	-	3 156	-	(3 156)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль GWM TANK 300 № б/н VIN LGWFF7A58PJ641792	5249	за 2023г.	-	3 692	-	(3 692)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автоподъемник электрогидравлический 2-ст 4,2 т		за 2023г.	-	200	-	(200)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Зарядная станция EVOLUTE 60 DUO CCS2+GB/T		за 2023г.	-	1 087	-	(1 087)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобильный коммуникационный блок		за 2023г.	-	422	-	(422)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Диагностический сканер SmartBox		за 2023г.	-	184	-	(184)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль BMW X3 № б/н VIN WBA35BZ0X0N133152		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	3 259	-	(3 259)	-
Автомобиль BMW X4 № б/н VIN WBA51CA0509K18978		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	3 751	-	(3 751)	-
Ноутбук		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	120	-	(120)	-
Monty - шиномонтажный станок		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	584	-	(584)	-

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	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Зорин Александр Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

19 февраля 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.	122 480	-	122 480	727 836	(751 395)	-	-	X	98 920	-	98 920
	5420	за 2022г.	139 829	-	139 829	755 878	(773 227)	-	-	X	122 480	-	122 480
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	110	-	110	53 228	(53 334)	-	-	1 060	4	-	4
	5421	за 2022г.	142	-	142	54 734	(54 766)	-	-	58	110	-	110
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	122 369	-	122 369	602 116	(625 570)	-	-	136 615	98 916	-	98 916
	5423	за 2022г.	139 686	-	139 686	616 218	(633 535)	-	-	259 980	122 369	-	122 369
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	53 720	(53 720)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	61 206	(61 206)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	18 773	(18 773)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	23 720	(23 720)	-	-	-	-	-	-
	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 _____ **Зорин Александр Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

19 февраля 2024 г.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	161 401	634 970	-	(517 261)	-	-	-	-	279 110
	5573	за 2022г.	126 520	461 652	-	(426 771)	-	-	-	-	161 401
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	37 373	20 427	9 332	(27 802)	-	-	-	-	39 331
	5580	за 2022г.	148 639	10 846	9 822	(131 933)	-	-	-	-	37 373
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	22 961	9 245	-	(14 849)	-	-	-	-	17 356
	5581	за 2022г.	101 760	8 159	-	(86 959)	-	-	-	-	22 961
авансы полученные	5562	за 2023г.	1 591	10 538	-	(953)	-	-	-	-	11 176
	5582	за 2022г.	37 818	1 088	-	(37 315)	-	-	-	-	1 591
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	5 158	644	-	(1 957)	-	-	-	-	3 845
	5583	за 2022г.	4 140	1 599	5	(585)	-	-	-	-	5 158
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	7 301	-	9 332	(10 021)	-	-	-	-	6 612
	5585	за 2022г.	4 427	-	9 817	(6 942)	-	-	-	-	7 301
прочая	5566	за 2023г.	363	-	-	(21)	-	-	-	-	342
	5586	за 2022г.	494	-	-	(132)	-	-	-	-	363
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	37 373	20 427	9 332	(27 802)	-	X	-	-	39 331
	5570	за 2022г.	148 639	10 846	9 822	(131 933)	-	X	-	-	37 373

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 _____ Зорин Александр Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

19 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	52 918	55 147
Расходы на оплату труда	5620	9 728	12 183
Отчисления на социальные нужды	5630	2 546	3 019
Амортизация	5640	11 834	15 759
Прочие затраты	5650	18 807	23 874
Итого по элементам	5660	95 833	109 982
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	23 454	17 317
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	119 287	127 299

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

Руководитель _____ **Зорин Александр Михайлович**

(подпись) (расшифровка подписи)

19 февраля 2024 г.