A08 1050 8015

ИНН 7727054675

КПП 402801001 Стр. 001

780e 2004 5103 21d1 0e19 2993 3275 1659

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 1 Отчетный период (код)* 34 Отчетный год 2023

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АВТОКОМБИНАТ-23"

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 2 68.20

Код по ОКПО 03990761

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 12200

Форма собственности (по ОКФС) 16

Единица измерения: (тыс. руб. – код по ОКЕИ) 384

Местонахождение (адрес)

248017, КАЛУЖСКАЯ ОБЛ, Г КАЛУГА, УЛ АЗАРОВСКАЯ, 2, 3

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 1 (1 – да, 0 - нет)

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество** индивидуального аудитора

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ " АУДИТ СПЕЦ"

ИНН 7717102707

ОГРН/ОГРНИП 1027700156197

На 11 страницах

с приложением документов или их копий на _____ листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:

1 (1 – руководитель, 2 – уполномоченный представитель)

КАРАПЕТЯН
ЕЛЕНА
ВАЛЕРИЕВНА

(фамилия, имя, отчество** руководителя (уполномоченного представителя) полностью)

Подпись _____ Дата __.__.____

Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код) _____

на _____ страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001	**0710002**
0710003	**0710004**
0710005	

Дата представления документа __.__.____

Зарегистрирован за № _____

Фамилия, И. О.** Подпись

* Принимает значение: 34 – год, 94 – первый отчетный год, отличный по продолжительности от календарного.

** Отчество при наличии.

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

АКТИВ

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	847	1076	23465
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	121754	126340	130500
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180	1651519	1133197	30595
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	1774121	1260613	184559
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	463	463	459
	Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям	1220	0	17	820
	Дебиторская задолженность	1230	8842397	7181454	7613205
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	7330	51180	11280
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1072	517	102
	Прочие оборотные активы	1260	4403	5436	6489
	Итого по разделу II	1200	8855665	7239068	7632354
	БАЛАНС	1600	10629785	8499681	7816913

ПАССИВ

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	162	162	162
	Собственные акции, выкупленные у акционеров [2]	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	47120	47120	47120
	Резервный капитал	1360	8	8	8
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2721916	2195721	2116148
	Итого по разделу III	1300	2769206	2243011	2163437
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ [3]				
	Паевой фонд	1310			
	Целевой капитал	1320			
	Целевые средства	1350			
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360			
	Резервный и иные целевые фонды	1370			
	Итого по разделу III	1300			
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	5779428	4749329	5218597
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1726168	1094665	
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	7505596	5843993	5218597

Пояснения[1]	*Наименование показателя*	*Код строки*	*На отчетную дату отчетного периода*	*На 31 декабря предыдущего года*	*На 31 декабря года, предшествующего предыдущему*
1	2	3	4	5	6
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	7400	5078	3944
	Кредиторская задолженность	1520	347582	407599	430934
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	354983	412677	434879
	БАЛАНС	1700	10629785	8499681	7816913

Примечания
1 Указывается номер соответствующего пояснения.
2 Здесь и в других формах отчетов, а также в расшифровках отдельных показателей вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.
3 Заполняется некоммерческими организациями вместо раздела «Капитал и резервы».

Отчет о финансовых результатах

Форма по ОКУД 0710002

Пояснения [1]	*Наименование показателя*	*Код строки*	*За отчетный год*	*За предыдущий год*
1	2	3	4	5
	Выручка [2]	2110	253517	253576
	Себестоимость продаж	2120	(51805)	(45460)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	201712	208116
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220	(21082)	(22251)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	180630	185865
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	480577	323838
	Проценты к уплате	2330	(529003)	(291149)
	Прочие доходы	2340	3426677	6432008
	Прочие расходы	2350	(2918584)	(6554635)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	640297	95927
	Налог на прибыль [3]	2410	(114102)	(16354)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(920)	(24292)
	отложенный налог на прибыль [4]	2412	(113182)	7938
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	526195	79573
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода [3]	2530		
	Совокупный финансовый результат периода [5]	2500	526195	79573
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

4 Отражается суммарная величина изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период

5 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».

Отчет о целевом использовании средств

Форма по ОКУД 0710003

Пояснения[1]	*Наименование показателя*	*Код строки*	*За отчетный год*	*За предыдущий год*
1	2	3	4	5
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	0	
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210		
	Членские взносы	6215		
	Целевые взносы	6220		
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230		
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240		
	Прочие	6250		
	Всего поступило средств	6200		
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310		
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311		
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312		
	иные мероприятия	6313		
	Расходы на содержание аппарата управления	6320		
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321		
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322		
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323		
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324		
	ремонт основных средств и иного имущества	6325		
	прочие	6326		
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330		
	Прочие	6350		
	Всего использовано средств	6300		
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	0	

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения. При этом информация о доходах и расходах, движении денежных средств раскрывается с учетом существенности применительно к составу показателей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств соответственно, согласно форме по ОКУД 0710002 и 0710005.

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710004

1. Движение капитала

	Уставный капитал	*Собственные акции, выкупленные у акционеров*	*Добавочный капитал*	*Резервный капитал*	*Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)*	*Итого*
	1	2	3	4	5	6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)	162		47120		8 2116148	2163437
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)						
Увеличение капитала – всего: (3210)	0				79573	79573
в том числе: чистая прибыль (3211)					79573	79573
переоценка имущества (3212)						
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)						
дополнительный выпуск акций (3214)						
увеличение номинальной стоимости акций (3215)						
реорганизация юридического лица (3216)						
Уменьшение капитала – всего: (3220)						
в том числе: убыток (3221)						
переоценка имущества (3222)						
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)						
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)						
уменьшение количества акций (3225)						
реорганизация юридического лица (3226)						
дивиденды (3227)						
Изменение добавочного капитала (3230)						
Изменение резервного капитала (3240)						

Уставный капитал	*Собственные акции, выкупленные у акционеров*	*Добавочный капитал*	*Резервный капитал*	*Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)*	*Итого*
1	2	3	4	5	6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
162		47120		8 2195721	2243011
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
0				526195	526195
в том числе: чистая прибыль (3311)				526195	526195
переоценка имущества (3312)					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)					
дополнительный выпуск акций (3314)					
увеличение номинальной стоимости акций (3315)					
реорганизация юридического лица (3316)					
Уменьшение капитала – всего: (3320)					
в том числе: убыток (3321)					
переоценка имущества (3322)					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)					
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)					
уменьшение количества акций (3325)					
реорганизация юридического лица (3326)					
дивиденды (3327)					
Изменение добавочного капитала (3330)					
Изменение резервного капитала (3340)					
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
162		47120		8 2721916	2769206

2. Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год: за счет чистой прибыли (убытка)	Изменение капитала за предыдущий год: за счет иных факторов	На 31 декабря предыдущего года
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего:					
до корректировок	3400	2163437	79573		1 2243011
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500	2163437	79573		1 2243011
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	2116148	79573		0 2195721
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501	2116148	79573		0 2195721
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	2769206	2243011	2163437

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710005

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	1016461	686317
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	502652	202725
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	—	—
от перепродажи финансовых вложений	4113	—	—
прочие поступления	4119	513809	483592
Платежи – всего	4120	(767608)	(509631)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(69226)	(57608)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2539)	(2618)
процентов по долговым обязательствам	4123	(506053)	(253929)
налог на прибыль	4124	(39271)	—
прочие платежи	4129	(150519)	(195476)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	248853	176686
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	0	9441
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	—	—
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	—	—
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	0	9441
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	—	—
прочие поступления	4219	—	—
Платежи – всего	4220	—	—
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	—	—
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	—	—
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	—	—
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	—	—
прочие платежи	4229	—	—
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	0	9441

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	3000	
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3000	
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления.	4319		
Платежи – всего	4320	(250984)	(185300)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(250984)	(185300)
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(247984)	(185300)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	869	827
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	517	102
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1072	517
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(314)	(412)

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	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.	14	(14)	-	-	-	-	-	-	-	14	(14)
	5110	за 2022г.	14	(14)	-	-	-	-	-	-	-	14	(14)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	14	(14)	-	-	-	-	-	-	-	14	(14)
	5111	за 2022г.	14	(14)	-	-	-	-	-	-	-	14	(14)

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	
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						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 _____ Карапетян Елена Валериевна

(подпись) (расшифровка подписи)

28 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.	35 697	(34 622)	-	-	-	(228)	-	-	-	35 697	(34 850)
	5210	за 2022г.	35 697	(34 393)	-	-	-	(228)	-	-	-	35 697	(34 622)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	18 034	(18 100)	-	-	-	-	-	-	-	18 034	(18 100)
	5211	за 2022г.	18 034	(18 100)	-	-	-	-	-	-	-	18 034	(18 100)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	883 100	(756 759)	-	-	-	(4 586)	-	-	-	883 100	(761 346)
	5230	за 2022г.	882 267	(751 767)	833	-	-	(4 992)	-	-	-	883 100	(756 759)
в том числе: Другие виды основных средств	5221	за 2023г.	2 791	(947)	-	-	-	(484)	-	-	-	2 791	(1 431)
	5231	за 2022г.	1 959	(434)	833	-	-	(513)	-	-	-	2 791	(947)

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	22 161	-	(21 329)	(833)	-
в том числе: Комплект воздуховодов	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	833	-	-	(833)	-

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 _____ Карапетян Елена Валериевна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 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.	51 180	-	-	(43 850)	-	-	-	7 330	-
	5315	за 2022г.	11 280	-	48 000	(8 100)	-	-	-	51 180	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	51 180	-	-	(43 850)	-	-	-	7 330	-
	5310	за 2022г.	11 280	-	48 000	(8 100)	-	-	-	51 180	-

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 _____ Карапетян Елена Валериевна

(подпись) (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		
							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.	463	-	463	51 883	(51 883)	-	-	X	463	-	463
	5420	за 2022г.	459	-	459	45 816	(45 811)	-	-	X	463	-	463
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	463	-	463	78	(78)	-	-	-	463	-	463
	5421	за 2022г.	459	-	459	356	(352)	-	-	-	463	-	463
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	51 805	(51 805)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	45 460	(45 460)	-	-	-	-	-	-
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 _____ Карапетян Елена Валериевна
(подпись) (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	
					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.	7 181 454	-	2 345 021	-	(684 078)	-	-	-	-	-	8 842 397	-
	5530	за 2022г.	7 613 205	-	384 744	-	(801 395)	(15 100)	-	-	-	-	7 181 454	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	5 052 459	-	1 336 212	-	(196 592)	-	-	-	-	-	6 192 079	-
	5531	за 2022г.	5 269 782	-	60 445	-	(273 600)	(4 169)	-	-	-	-	5 052 459	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	4 131	-	2 382	-	(3 552)	-	-	-	-	-	2 960	-
	5532	за 2022г.	14 162	-	3 960	-	(5 275)	(8 717)	-	-	-	-	4 131	-
Прочая	5513	за 2023г.	2 124 865	-	1 006 426	-	(483 934)	-	-	-	-	-	2 647 357	-
	5533	за 2022г.	2 329 261	-	320 339	-	(522 521)	(2 214)	-	-	-	-	2 124 865	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	7 181 454	-	2 345 021	-	(684 078)	-	-	X	-	-	8 842 397	-
	5520	за 2022г.	7 613 205	-	384 744	-	(801 395)	(15 100)	-	X	-	-	7 181 454	-

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.	4 707 829	1 931 824	-	(904 724)	-	-	-	-	5 734 928
	5572	за 2022г.	5 177 097	3 116 691	-	(3 585 959)	-	-	-	-	4 707 829
займы	5553	за 2023г.	41 500	3 000	-	-	-	-	-	-	44 500
	5573	за 2022г.	41 500	-	-	-	-	-	-	-	41 500
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	412 677	189 165	510 044	(705 749)	(51 155)	-	-	-	354 983
	5580	за 2022г.	434 879	70 515	256 247	(297 164)	(51 799)	-	-	-	412 677
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	231 832	161 187	-	(130 581)	(6 998)	-	-	-	255 439
	5581	за 2022г.	307 260	2 760	23	(78 211)	-	-	-	-	231 832
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	10 679	-	-	-	-	-	-	10 679
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	92 600	1 219	1 669	(63 636)	-	-	-	-	31 852
	5583	за 2022г.	61 290	33 637	-	1 342	(3 669)	-	-	-	92 600
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	506 053	(506 053)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	253 929	(253 929)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	5 078	-	2 322	-	-	-	-	-	7 400
	5585	за 2022г.	3 944	-	2 295	(1 161)	-	-	-	-	5 078
прочая	5566	за 2023г.	83 167	16 080	-	(5 478)	(44 156)	-	-	-	49 613
	5586	за 2022г.	62 384	34 118	-	34 795	(48 130)	-	-	-	83 167
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	412 677	189 165	510 044	(705 749)	(51 155)	X	-	-	354 983
	5570	за 2022г.	434 879	70 515	256 247	(297 164)	(51 799)	X	-	-	412 677

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 _____ Карапетян Елена Валериевна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	68	352
Расходы на оплату труда	5620	3 027	3 023
Отчисления на социальные нужды	5630	926	925
Амортизация	5640	4 815	5 220
Прочие затраты	5650	64 051	58 190
Итого по элементам	5660	72 887	67 710
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	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	72 887	67 710

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

Руководитель _____ Карапетян Елена Валериевна
(подпись) (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	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Карапетян Елена Валериевна
(подпись) (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	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	(5 734 928)	(4 707 829)	(5 177 097)
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Карапетян Елена Валериевна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Карапетян Елена Валериевна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

Акционерное общество «Автокомбинат-23»

ИНН 7727054675/КПП 402801001,

р/с 40702810679000000797 в АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК" - "ЦКБ"

к/с 30101810645250000720 БИК 044525720

248017, Калужская область, г. Калуга, ул. Азаровская, д. 2, офис 3, этаж 1

телефон 8-495-980-49-45

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

I. Общие сведения

Общество зарегистрировано по адресу: 248017, Калужская область, г. Калуга, ул. Азаровская, д. 2, офис 3, этаж 1.

- Основным видом деятельности Общества является: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- Среднегодовая численность работающих за отчетный период (или численность работающих на отчетную дату): 4 чел.
- Органы управления Общества: Единоличным исполнительным органом АО «Автокомбинат-23» является Генеральный директор: Карапетян Елена Валериевна.
- Инвентаризация имущества, денежных средств, обязательств, расчетов проведена по состоянию на 31.12.2023г. По результатам проведения инвентаризации отклонений не выявлено.

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 г. составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности. У Общества отсутствует намерение, либо необходимость прекращения существенной части деятельности.

Правила исправления ошибок и раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным Приказом Минфина России о 28.06.2010г. № 63н.

Для признания ошибки существенной, принимается критерий соотношения суммы корректировки показателя к валюте баланса на отчетную дату, в размере 5 процентов. В то же время, существенная ошибка – та, которая в отдельности или вместе с другими ошибками за тот же период, может повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Стоимость денежных средств на банковских счетах (вкладах), денежных и платежных документах, средств в расчетах, включая заемные обязательства (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской

отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курс на отчетную дату

	31.12.2023г.	31.12.2022	31.12.2021
Доллар США	89,6883 рублей	70,3375 рублей	74,2926 рублей
Евро	99,1919 рублей	75,6553 рублей	84,0695 рублей

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых отражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражается свернуто в составе прочих доходов или прочих расходов.

2.3. Учетная политика

Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

2.3.1. Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект.

Инвентарным объектом НМА признаются затраты на приобретение исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности (в том числе исключительных прав на программное обеспечение).

Переоценка НМА Обществом не производится. Амортизация НМА начисляется линейным способом. НМА не проверяются на обесценение.

2.3.2. Основные средства

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000

рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Основание пункт 5 ФСБУ 6/2020

Организация выделяет следующие группы основных средств:

- неинвестиционная недвижимость
- инвестиционная недвижимость
- машины и оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания

Основание пункт 11 ФСБУ 6/2020

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты ОС, если они удовлетворяют критерию по стоимости ОС. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта ОС, в отношении которых эти работы проводятся.

Основание пункт 10,24 ФСБУ 6/2020

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Основание пункт 13,14 ФСБУ 6/2020

Организация начисляет амортизацию линейным способом помесячно. Начинает и прекращает начисление амортизации объекта ОС с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. Пункт 33 ФСБУ 6/2020.

2.3.3. Вложения во внеоборотные активы

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются:

- затраты по незаконченному капитальному строительству;
- затраты на проведение работ по реконструкции (модернизации);
- стоимость оборудования к установке;

- затраты на НИОКР;
- по созданию/приобретению НМА;
- на приобретение ОС, земельных участков;
- аренда земельных участков.

2.3.4. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся ценные бумаги других организаций, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады, открытые в кредитных организациях.

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, раскрываются в бухгалтерской отчетности по их первоначальной стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии:

- по акциям – по средней первоначальной стоимости;
- по иным финансовым вложениям – по первоначальной стоимости каждой единицы.

2.3.5. Запасы

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов (далее – МПЗ) является номенклатурный номер. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых во времени приобретения МПЗ (способ ФИФО).

2.3.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам: право заключения договора аренды, страхование, прочее.

РБП списываются по назначению равномерно в течение периода, к которым они относятся.

2.3.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

В табличной форме 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются развернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Аналогично представлена информация о кредиторской задолженности.

2.3.8. Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанных с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

На 31 декабря 2022 г. ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации составила 7,5 %.

На 31 декабря 2023 года произошло снижение ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации и составила 16 %.

2.3.9. Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности

за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей.

2.3.10. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Сведения о движении денежных средств Обществом представлены в валюте РФ.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской федерации на дату осуществления или поступления платежа.

2.3.11. Учетная политика

Учетная политика общества утверждена приказом № 1 от 31.12.2022г. «Об утверждении учетной политики АО «Автокомбинат-23» на 2023г.»

Арендные отношения

Все объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов операционной аренды, за исключением договоров, когда:

- условия договора аренды предусматривают переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости. Основание пункт 28 ФСБУ 25/2018.

III. Материально-производственные запасы

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) не создавался.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

IV. Заемные средства

4.1. Кредиты банков

Кредиторы (наименование)	Валюта кредита	Окончательный срок погашения (год)	На 31.12.23	На 31.12.22	На 31.12.21
АО "РОССЕЛЬХОЗ БАНК"	РУБ.	2028	5734928	4707829	5177097

Займы

Заимодавцы (наименование)	Валюта займа	Окончательный срок погашения (год)	На 31.12.23	На 31.12.22	На 31.12.21
Лессор ООО		2024	3 000		
РИО Менеджмент ООО		2023	41 500	41 500	41500

V. Информация о связанных сторонах

5.1. Характер отношений со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений
Акционер 1. ООО «Ташир Фонд»	В
Основной управленческий персонал: 1. Карапетян Е.В. – генеральный директор 2. Члены совета директоров: Карапетян Самвел Саркисович Карапетян Саркис Самвеловеич Артенян Варужан Мнацаканович Ефимкин Виталий Евгеньевич Мхоян Гамлет Жирикович	В

где А – организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Общества,

В – организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

5.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Наименование показателя	За 2023 год, тыс.руб.
*Краткосрочные вознаграждения	3027
в т.ч.:	
оплата труда	2241
оплата ежегодного отпуска	226
компенсация отпуска	
премии	560

5.3. *Операции со связанными сторонами*

Операций со связанными сторонами АО «Автокомбинат-23» в 2023 году не проводилось.

VI. Выручка

Вид выручки	Сумма, тыс.руб.	За 2023 г	За 2022 г
Аренда		253517	253576
Итого		**253517**	**253576**

VII. Прочие доходы и расходы

Наименование	Доходы за 2023	Расходы за 2023	Доходы за 2022	Расходы за 2022
расходы на услуги банков		119		103
Прибыль (убыток) прошлых лет	4 721			
Прочие операционные доходы (расходы)		38		177
штрафы, пени и неустойки		725		326

налоги и сборы		86 553		85 778
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	86 520	1 669	51 799	36 448
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 652	11 861	2 173	12 161
продажа валюты				
курсовые разницы	3 333 784	2 817 619	6 378 036	6 419 642
Проценты к получению	480 577		323 838	
Проценты к уплате		529 003		291 149
Итого	**3 907 254**	**3 447 587**	**6 755 846**	**6 845 784**

VIII. Оценочные и условные обязательства.

По состоянию на 31.12.2023г. у организации не имеется наличие условного обязательства в результате незавершенного судебного разбирательства, в котором АО «Автокомбинат-23» выступает ответчиком.

IX. Капитал и резервы

Устав Общества утвержден решением годового общего собрания акционеров АО «Автокомбинат-23», Протокол № 133 от «20» июня 2019г.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 г. оплачен полностью и составляет 162 тыс.руб.

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости 161 850 шт. (обыкновенных именных) акций.

Основными акционерами Общества по состоянию на 31.12.2023 г. являются:

Наименование акционера	**Количество принадлежащих акций (штук)**	**Доля от всех размещенных акций (%)**
Артенян В.М.	3 491	2,1
Ефимкин В.Е.	3 563	2,2
АО "КАЛУГАГЛАВСНАБ"	32 303	19,9
Карапетян С.С.	7500	4,6
Мхоян Г.Ж.	12 400	7,7

Мхоян Н.В.	12 400	7,7
ООО "ТАШИР ИНВЕСТ"	19 615	12,1
ООО "ТАШИР КАПИТАЛ"	26 500	16,4
ООО "ТАШИР ФОНД"	38 797	24
Прочие	5 281	3,3
Итого:	**161 850**	**100**

Дивиденды, объявленные и выплаченные Обществом акционерам – не начислялись и не выплачивались.

Реестродержатель Общества: независимый регистратор

Наименование реестродержателя: АО "НРК-Р.О.С.Т."

Прибыль на акцию

Прибыль, приходящуюся на акцию, представляет собой:

тыс.руб.

Наименование показателя	2023г.	2022 г.
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	526 195	79 573
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода		
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течении отчетного года	162	162
Базовая прибыль(убыток) на акцию, руб.	3 248	491

X. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности – отсутствуют.

XI. Способ учета курсовых разниц

Согласно Федеральному закону от 19.12.2022г. № 523-ФЗ организация приняла решение не учитывать отрицательные курсовые разницы, возникшие в 2022 году в отношении не прекращенных валютных обязательствах по

состоянию на 31.12.2023. В расходы принимаются только курсовые разницы на дату прекращения обязательства (исполнения).

XII. Пояснения и раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности.

При ведении бухгалтерского учёта организация руководствовался Федеральным законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», «Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации», утверждёнными Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 года №34н, другими положениями по бухгалтерскому учёту.

Бухгалтерская отчётность организации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности.

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации по состоянию на 31.12.2023 и за 2023 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

XIII. Непрерывность деятельности

В условиях введения экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского союза, США и других стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, мы признаем наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. Данные события привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

При этом, АО «Автокомбинат-23» предпринимаются меры для поддержания непрерывности деятельности.

Общество планирует продолжать осуществление своей финансово-хозяйственной деятельности и не имеет намерения её прекращения.

Генеральный директор
АО «Автокомбинат-23» Карапетян Е.В.
М.П.

28.03.2024

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «Автокомбинат-23»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **Акционерного общества «Автокомбинат-23» (ОГРН 1027739000662, 248017, Калужская область, г. Калуга, ул. Азаровская, д. 2, офис 3, этаж 1),** состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, отчета об изменениях капитала за 2023 год, отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учётной политики.
По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Автокомбинат-23» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать

аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако

будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результату которого составлено
аудиторское заключение
Артемьева Ольга Владимировна
(ОРНЗ 22006110104

Директор аудиторской организации
Артемьева Ольга Владимировна
(ОРНЗ 22006110104)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Спец»
ОГРН 1027700156197
127410 г. Москва, Алтуфьевское шоссе д.31 стр.1
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 12006076408

«01» апреля 2024 года