ООО аудиторская фирма «Консультант»

Адрес: 150046, г. Ярославль, ул. Победы, д. 51, корп. 2, к. 18
ИНН: 7604082432 КПП: 760401001
E-mail: audit.konsultant@inbox.ru Website: www.yaraudit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

по результатам проведения аудита годовой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Автоколонна 1138» за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 года

Ярославль
2024

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
открытого акционерного общества
«Автоколонна 1138»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Автоколонна 1138» (ОГРН 1027600791525), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение открытого акционерного общества «Автоколонна 1138» по состоянию на 31 декабря 2023 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с установленными 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.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию: величина чистых активов открытого акционерного общества «Автоколонна 1138» по итогам трех последовательных лет ниже размера уставного капитала, является отрицательной величиной:

- по состоянию на 31 декабря 2023 года – (20 832) тыс. руб.;
- по состоянию на 31 декабря 2022 года – (20 251) тыс. руб.;
- по состоянию на 31 декабря 2021 года – (20 120) тыс. руб.;

Мы обращаем внимание на то, что в бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Автоколонна 1138» три года подряд отражены убытки. Показатели статьи 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса:

- на 31 декабря 2023 года – (20 951) тыс. руб.;
- на 31 декабря 2022 года – (25 182) тыс. руб.;
- на 31 декабря 2021 года – (25 051) тыс. руб.;

В разделе 3.8 пояснений к годовой бухгалтерской отчетности, это условие указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности открытого акционерного общества «Автоколонна 1138» продолжать непрерывно свою деятельность.

Наше мнение не было модифицировано в связи с этим обстоятельством.

Важные обстоятельства

Прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность открытого акционерного общества «Автоколонна 1138» за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, является уточненной в связи с корректировкой отдельных показателей. Уточнения годовой бухгалтерской отчетности вызваны необходимостью корректировки в связи с техническими ошибками.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах открытого акционерного общества «Автоколонна 1138» информация по данному вопросу раскрыта в полном объеме.

Наше мнение не было модифицировано в связи с этим обстоятельством.

Ответственность руководства и членов совета директоров 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.

Члены совета директоров 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 выполняем следующее:

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 необнаружения 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 членами совета директоров, 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.



Рослякова Елена Александровна
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006035415)
Рослякова Елена Александровна
Директор аудиторской организации, (ОРНЗ 22006035415)
Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
аудиторская фирма «Консультант»,
150046, Ярославль, улица Победы, дом 51, корпус 2, квартира 18.
ОРНЗ: 12006048791
«22» мая 2024 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 23 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
по ОКПО	03089495		
ИНН	7605004130		
по ОКВЭД 2	49.41.1		
по ОКОПФ/ОКФС	12247	16	
по ОКЕИ	384		

Организация ОАО "Автоколонна 1138"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности ревозка грузов специализированными автотранспортными средства

Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адре 150048, г. Ярославль, Силикатное шоссе, д.15

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [x] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/ фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО аудиторская фирма "Консультант"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7604082432
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1057600747698

Пояснения[1]	Наименование показателя[2]	Код	На 31 декабря 20 23 г.[3]	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	13551	16657	20041
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	
	Финансовые вложения	1170		-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	5676	5636	5607
	Прочие внеоборотные активы	1190		-	-
	Итого по разделу I	1100	19227	22293	25648
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1072	1207	920
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		0	438
	Дебиторская задолженность	1230	1303	1750	1597
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1974	2191	944
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	4349	5148	3899
	БАЛАНС	1600	23576	27441	29547

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

Форма 0710001 с. 2

Пояснения[1]	Наименование показателя[2]	Код	На 31 декабря 20 23 г.[3]	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ[6]				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	119	119	119
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-[7]	()	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340		4812	4812
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(20951)	(25182)	(25051)
	Итого по разделу III	1300	(20832)	(20251)	(20120)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	5	5	6
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	5	5	6
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	29460	31460	32000
3	Кредиторская задолженность	1520	14943	16188	17256
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	0
	Оценочные обязательства	1540		39	405
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	44403	47687	49661
	БАЛАНС	1700	23576	27441	29547

Руководитель _____ Чугунов Василий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

« 06 » мая 20 24 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именует указанный раздел «Целевое финансирование». Вместо показателей «Уставный капитал» (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)», «Собственные акции, выкупленные у акционеров», «Добавочный капитал», «Резервный капитал» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» некоммерческая организация включает показатели «Паевой фонд», «Целевой капитал», «Целевые средства», «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества», «Резервный и иные целевые фонды» (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация ОАО "Автоколонна 1138"	по ОКПО	03089495		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7605004130		
Вид экономической деятельности эзка грузов специализированными автотранспортными сред	по ОКВЭД 2	49.41.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество/частная	по ОКОПФ/ОКФС	12247	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения[1]	Наименование показателя[2]	Код	За январь-декабрь 2023 г.[3]	За январь-декабрь 2022 г.[4]
	Выручка[5]	2110	19332	20873
	Себестоимость продаж	2120	(19832)	(18819)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(500)	2054
	Коммерческие расходы	2210	()	()
	Управленческие расходы	2220	(3393)	(3399)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3893)	(1345)
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330	()	()
	Прочие доходы	2340	4443	2200
	Прочие расходы	2350	(1172)	(1015)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(622)	(160)
	Налог на прибыль[7]	2410	40	29
	в т. ч. текущий налог на прибыль	2411	()	()
	отложенный налог на прибыль	2412	40	29
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(582)	(131)

Форма 0710002 с. 2

Пояснения[1]	Наименование показателя[2]	Код	За варь-декаб 20 23 г.[3]	За варь-декаб 20 22 г.[4]
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(4812)	
	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[7]	2530		
	Совокупный финансовый результат периода[6]	2500	(5394)	(131)
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____ Чугунов В.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

« 06 » мая 20 24 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. 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) отчетного периода», Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Отчет об изменениях капитала
за 20 23 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация ОАО "Автоколонна 1138"	по ОКПО	03089495		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7605004130		
Вид экономической деятельности Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами	по ОКВЭД 2	49.41.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество/частная	по ОКОПФ/ОКФС	12247	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 2021 г.[1]	119	()	4812		(25051)	(20120)
За 20 22 г.[2]						
Увеличение капитала — всего:						
в том числе: чистая прибыль	x	x	x	x		
переоценка имущества	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x		x		
дополнительный выпуск акций				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций				x		x
реорганизация юридического лица						

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	()		()	()	(131)	(131)
в том числе: убыток	x	x	x	x	(131)	(131)
переоценка имущества	x	x	()	x		()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	()			x		()
уменьшение количества акций	()			x		()
реорганизация юридического лица						()
дивиденды	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	x	x				x
Изменение резервного капитала	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г.[2]	119	()	4812		(25182)	(20251)
За 20 23 г.[3]						
Увеличение капитала — всего:						
в том числе: чистая прибыль	x	x	x	x		
переоценка имущества	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x		x		
дополнительный выпуск акций				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций				x		x
реорганизация юридического лица						
Уменьшение капитала — всего:	()			()	(581)	(581)
в том числе: убыток	x	x	x	x	(581)	(581)
переоценка имущества	x	x		x		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	()			x		()
уменьшение количества акций	()			x		()
реорганизация юридического лица						()
дивиденды	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	x	x	(4812)		4812	x
Изменение резервного капитала	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 23 г.[3]	119	()	0		(20951)	(20832)

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

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

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г.[1]	Изменения капитала за 20 22 г.[2]		На 31 декабря 20 22 г.[2]
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал — всего				
до корректировок				
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики				
исправлением ошибок				
после корректировок				
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок				
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики				
исправлением ошибок				
после корректировок				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:				
(по статьям)				
до корректировок				
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики				
исправлением ошибок				
после корректировок				

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г.[3]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[1]
Чистые активы	(20832)	(20251)	(20120)

Руководитель _____ Чугунов Василий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

« 06 » мая 20 24 г.

Примечания
1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация ОАО "Автоколонна 1138"	по ОКПО	03089495		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7605410030		
Вид экономической деятельности ревозка грузов специализированными автотранспортными средства	по ОКВЭД 2	49.41.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество/частная	по ОКОПФ/ОКФС	12247	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2023 г.[1]	За январь-декабрь 2022 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления — всего	4110	22017	21199
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	21887	20160
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	130	1039
Платежи — всего	4120	(20234)	(19952)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7084)	(11583)
в связи с оплатой труда работников	4122	(8544)	(4961)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	()
налога на прибыль организаций	4124	()	()
прочие платежи	4129	(4606)	(3408)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1783	1247

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 23 г.[1]	За январь-декабрь 20 22 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления — всего	4210		
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	-	-
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		
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления — всего	4310		
в том числе: получение кредитов и займов	4311		
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		-

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 23 г.[1]	За январь-декабрь 20 22 г.[2]
Платежи — всего	4320	(2000)	0
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации 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		()
прочие платежи	4329	(2000)	0
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2000)	0
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	(215)	1247
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	2191	944
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	1974	2191
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Чугунов Василий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

« 06 » мая 20 24 г.

Примечания
1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Утв. приказом Минфина РФ
от 2 июля 2010 г. № 66н
(в ред. от 19 апреля 2019 г.)

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость[3]	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы — всего	за 20 23 г.[1]		()		()		()					()
	за 20 22 г.[2]		()		()		()					()
в том числе:	за 20 23 г.[1]		()		()		()					()
	за 20 22 г.[2]		()		()		()					()
(вид нематериальных активов)	за 20 23 г.[1]		()		()		()					()
	за 20 22 г.[2]		()		()		()					()
(вид нематериальных активов)												
и т. д.												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Всего			
в том числе:			
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
и т. д.			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Всего			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*			
(вид нематериальных активов)			
и т. д.			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	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	за 20 23 г.[1]		()		()		()		()
	за 20 22 г.[2]		()		()		()		()
в том числе: *(объект, группа объектов)*	за 20 23 г.[1]		()		()		()		()
	за 20 22 г.[2]		()		()		()		()
(объект, группа объектов)	за 20 23 г.[1]		()		()		()		()
	за 20 22 г.[2]		()		()		()		()
и т. д.									

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	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	за 20 23 г.[1]					
	за 20 22 г.[2]			()	()	
в том числе:	за 20 23 г.[1]			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 22 г.[2]			()	()	
	за 20 23 г.[1]			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 22 г.[2]			()	()	
и т. д.				()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	за 20 23 г.[1]				()	
	за 20 22 г.[2]			()	()	
в том числе:	за 20 23 г.[1]			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 22 г.[2]			()	()	
	за 20 23 г.[1]			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 22 г.[2]			()	()	
и т. д.				()	()	

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация		Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	**За 2023 г.**	**54995**	**(38338)**	-			**(3105)**	-	-	**54995**	**(41445)**
	5210	**За 2022 г.**	**54995**	**(35019)**	-			**(3319)**	-	-	**54995**	**(38338)**
в том числе:												
здания	5201	За 2023 г.	8376	(5329)	-	-	-	(123)	-	-	8376	(5453)
	5211	За 2022 г.	8376	(5206)	-	-	-	(123)	-	-	8376	(5329)
сооружения и передаточные устройства	5202	За 2023 г.	655	(596)	-	-	-	(6)	-	-	655	(602)
	5212	За 2022 г.	655	(590)	-	-	-	(6)	-	-	655	(596)
машины и оборудование	5203	За 2023 г.	1076	(1048)	-			( )	-	-	1076	(1048)
	5213	За 2022 г.	1076	(1028)	-			(20)	-	-	1076	(1048)
транспортные средства	5204	За 2023 г.	44637	(31114)	-	-	-	(2977)	-	-	44637	(34091)
	5214	За 2022 г.	44637	(27944)	-			(3170)	-	-	44637	(31114)
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	За 2023 г.	135	(135)	-	-	-		-	-	135	(135)
	5215	За 2022 г.	135	(135)	-	-	-		-	-	135	(135)
другие виды основных средств	5206	За 2023 г.	107	(107)	-	-	-		-	-	107	(107)
	5216	За 2022 г.	107	(107)	-	-	-		-	-	107	(107)
инструмент	5207	За 2023 г.	9	(9)	-	-	-		-	-	9	(9)
	5217	За 2022 г.	9	(9)	-	-	-		-	-	9	(9)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2023 г.	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5230	За 2022 г.	-	-	-	-	-		-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 20 23 г.[1]			()	()	
	за 20 22 г.[2]			()	()	
в том числе:	за 20 23 г.[1]			()	()	
(группа объектов)	за 20 22 г.[2]			()	()	
	за 20 23 г.[1]			()	()	
(группа объектов)	за 20 22 г.[2]			()	()	
и т. д.						

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

Наименование показателя	за 20 23 г.[1]	за 20 22 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего		
в том числе: *(объект основных средств)*		
(объект основных средств)		
и т. д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:		
в том числе: *(объект основных средств)*	()	()
(объект основных средств)	()	()
и т. д.		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (залог и др.)			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка[7]		первоначальная стоимость	накопленная корректировка[7]			первоначальная стоимость	накопленная корректировка[7]
Долгосрочные — всего	за 20 23 г.[1]				()					
	за 20 22 г.[2]				()					
в том числе:	за 20 23 г.[1]				()					
(группа, вид)	за 20 22 г.[2]				()					
и т. д.										
Краткосрочные — всего	за 20 23 г.[1]				()					
	за 20 22 г.[2]				()					
в том числе:	за 20 23 г.[1]				()					
(группа, вид)	за 20 22 г.[2]				()					
и т. д.										
Финансовых вложений — итого	за 20 23 г.[1]				()					
	за 20 22 г.[2]				()					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге — всего			
в том числе: *(группы, виды)*			
и т. д.			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) — всего			
в том числе: *(группы, виды)*			
и т. д.			
Иное использование финансовых вложений			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы — всего	за 20 23 г.[1]	1207	()	7069	(7204)			x	1072	()
	за 20 22 г.[2]	920	()	7332	(7045)			x	1207	()
в том числе: материалы *(группа, вид)*	за 20 23 г.[1]	1207	()	7069	(7204)				1072	()
	за 20 22 г.[2]	920	()	7332	(7045)				1207	()
(группа, вид)	за 20 23 г.[1]		()		()					()
	за 20 22 г.[2]		()		()					()
и т. д.										

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату — всего			
в том числе: *(группа, вид)*			
и т. д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору — всего			
в том числе: *(группа, вид)*			
и т. д.			

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 хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающие- ся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восста- новление резерва	Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	**За 2023 г.**	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5521	**За 2022 г.**		-	-	-		-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	**За 2023 г.**	**1750**	-	**27602**	-	**(28049)**		-	-	**1303**	-
	5530	**За 2022 г.**	**1597**	-	**27975**	-	**(27819)**	**1**	-	-	**1750**	-
в том числе:												
расчеты с покупателями и заказчиками	5515	**За 2023 г.**	1632	-	23586	-	(24179)		-	-	1039	-
	5535	**За 2022 г.**	1262	-	25112	-	(24741)	1	-	-	1632	-
расчеты с постащиками и подрядчиками	5512	**За 2023 г.**	89	-	3332	-	(3170)	-	-	-	251	-
	5532	**За 2022 г.**	216	-	2863	-	(2988)	-	-	-	89	-
расчеты с пероналом по прочим операциям	5513	**За 2023 г.**	6	-	683	-	(679)	-	-	-	10	-
	5533	**За 2022 г.**	29	-		-	(23)	-	-	-	6	-
расчеты по соцстрахованию, по налогам и сборам	5514	**За 2023 г.**	23	-		-	(21)	-	-	-	2	-
	5534	**За 2022 г.**	23	-		-		-	-	-	23	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	**За 2023 г.**		-	1	-		-	-	-	1	-
	5535	**За 2022 г.**	67	-		-	(67)	-	-	-		-
Итого	**5500**	**За 2023 г.**	**1750**	-	**27602**	-	**(28049)**		-	-	**1303**	-
	5520	**За 2022 г.**	**1597**	-	**27975**	-	**(27819)**	**1**	-	-	**1750**	-

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	-	-	-	-	-	-

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	
				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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2023 г.	47648	13019	-	(16263)	-	-	44404
	5580	За 2022 г.	49248	14650	-	(16250)	-	-	47648
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2023 г.	363	12635	-	(12612)	-	-	386
	5581	За 2022 г.	2561	13512	-	(15710)	-	-	363
расчеты с покупателями и заказчиками, авансы полученные	5562	За 2023 г.		384	-	(292)	-	-	92
	5582	За 2022 г.			-	( )	-	-	
расчеты по налогам и сборам	5563	За 2023 г.	1010		-	(122)	-	-	888
	5583	За 2022 г.	715	295	-	( )	-	-	1010
займы	5564	За 2023 г.	31460	-	-	(2000)	-	-	29460
	5584	За 2022 г.	32000		-	(540)	-	-	31460
расчеты с персоналом по оплате труда, с подотчетными лицами	5565	За 2023 г.	339		-	(84)	-	-	255
	5585	За 2022 г.	307	32	-	( )	-	-	339
расчеты по соцстрахованию и обеспечению	5566	За 2023 г.	938		-	(853)	-	-	85
	5586	За 2022 г.	127	811	-	( )	-	-	938
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5567	За 2023 г.	13538		-	(300)	-	-	13238
	5587	За 2022 г.	13538		-	)	-	-	13538
Итого	5550	За 2023 г.	47648	13019	-	(16263)	-	X	44404
	5570	За 2022 г.	49248	14650	-	(16250)	-	X	47648

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Всего			
в том числе: *(вид)*			
(вид)			
и т. д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	за 20 23 г.[1]	за 20 22 г.[2]
Материальные затраты	6965	7045
Расходы на оплату труда	5853	5156
Отчисления на социальные нужды	2980	1573
Амортизация	3106	3319
Прочие затраты	928	1726
Итого по элементам	19832	18819
Изменение остатков (прирост [–], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	19832	18819

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего	39		(39)	()	0
в том числе: резерв на оплату отпусков *(вид оценочного обязательства)*	39		(39)	()	0
(вид оценочного обязательства)			()	()	
и т. д.					

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Полученные — всего			
в том числе: *(вид)*			
и т. д.			
Выданные — всего			
в том числе: *(вид)*			
и т. д.			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 2023 г.[1]	За 2022 г.[2]
Получено бюджетных средств — всего		
в том числе: на текущие расходы		
на вложения во внеоборотные активы		

	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты — всего 2023 г.[1]			()	
2022 г.[2]			()	
в том числе:				
(наименование цели) 2023 г.[1]			()	
2022 г.[2]			()	
и т. д.				

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именует соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».
7. Накопленная корректировка определяется как
   разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью — по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость,

   начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью — по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стои
   величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату — по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Генеральный директор ОАО "Автоколонна 1138" _____ Чугунов В.Н.

06.05.2024

Открытое акционерное общество «Автоколонна 1138»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

г. Ярославль

06.05.2024 г.

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность в связи с тем, что в Отчетность внесены корректировки отдельных показателей отчета об изменениях капитала за период с 01.01.2023 по 31.12.2023, отчета о движении денежных средств за период с 01.01.2023 по 31.12.2023, в виду существенности этих корректировок по причине технической ошибки бухгалтерской программы.

1. Общие сведения

1.1. Сведения об организации

Полное наименование организации: Открытое акционерное общество «Автоколонна 1138».

Юридический и фактический (почтовый) адрес: 150048, г. Ярославль, Силикатное шоссе, д. 15

Дата государственной регистрации: Зарегистрировано Ярославской регистрационно-лицензионной палатой мэрии города Ярославля 05 июля 1994г. № 924;

Основной регистрационный номер: 1027600791525 (дата присвоения ОГРН 09.12.2002)

ИНН/КПП 7605004130/ 760501001

Основной вид деятельности: 49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами.

Уставной капитал составляет: 119225 руб. Обществом выпущено 4769 обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 25 руб. каждая. Регистрационный номер выпуска 71-1-00766 от 30.10.1997г. зарегистрированный Московским РО ФКЦБ России. Полностью оплачено 4769 акций.

Среднегодовая численность работающих на 01.01.2024г составляет – 18 чел. Средняя заработная плата – 23 тыс. руб.

Руководство текущей деятельностью осуществляет Генеральный директор (единоличный исполнительный орган), член Совета директоров акционерного общества – Чугунов Василий Николаевич.

2. Учетная политика и раскрытие существенных показателей

Годовая отчетность за 2023г. подготовлена в соответствии с требованиями российского законодательства. Организация руководствуется в своей деятельности учетной политикой для целей бухгалтерского учета, утвержденной на 2023 год приказом руководителя № 94 от 31.12.2022г

Основные положения учетной политики основаны на следующих принципах и допущениях:

ОАО «Автоколонна 1138» не планирует прерывать свою деятельность, а планирует продолжать и развивать свою деятельность. Обязательства погашаются в плановом режиме.

Учетная политика применяется последовательно из года в год.

Факты хозяйственной деятельности находят отражение в том отчетном периоде, к которому они относятся, в котором они имели место, независимо от того, когда поступили или выбыли денежные средства.

Активы и обязательства предприятия существуют обособленно от имущества и обязательств собственника предприятия и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Учетная политика предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости.

Учетная политика организации обеспечивает полноту отражения в бухгалтерском учете всех факторов хозяйственной деятельности (требование полноты);

- своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности (требование своевременности);
- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);
- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой);
- тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);
- рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации (требование рациональности).

Организация подлежит обязательному аудиту, так как попадает под критерии, установленные ст. 7 ФЗ от 07.08.2001г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

2.1 Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (далее - Федеральный закон) и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету (далее- Положения).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с Федеральным законом и указанными Положениями, а также в соответствии с положениями учетной политики.

Учетная политика сформирована исходя из общепринятых допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности, предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности, утверждена Приказом Общества № 94 от 31.12.2022г

2.2 Инвентаризация

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учёта и отчётности, проведена инвентаризация всего имущества организации и всех видов финансовых обязательств.

Для проведения инвентаризации были созданы рабочие инвентаризационные комиссии. Инвентаризация проведена на 31.12.2023г., результаты инвентаризации отражены в регистрах бухгалтерского учёта.

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023г.

3.1 Основные средства.

Первоначальная стоимость основных средств предприятия на начало 2023 года составила 54996 тысяч рублей, на конец года - 54996 тысяч рублей.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

Сумма начисленной амортизации основных средств на начало 2023 года – 38338 тысяч рублей, на конец года – 41445 тысяч рублей.

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом. Ежегодная переоценка основных средств не проводилась.

Обществом проведена проверка на обесценение основных средств и капитальных вложений. Обесценение отсутствует.

Общество предоставляет помещения в аренду.

Реестр договоров аренды в разрезе арендаторов (выборочно)

Арендатор	Адрес арендуемого помещения	Площадь, кв. м	Размер арендной платы в месяц, в т.ч. НДС
1	2	3	4
ООО «ЯрГазКомплект»	г. Ярославль, Силикатное шоссе, 15	100	31000,00
ООО «ЯТЛЦ»	г. Ярославль, Силикатное шоссе, 15	16,6	9960,00
ИП Щукин Александр Михайлович	г. Ярославль, Силикатное шоссе, 15	63,7	44590,00

3.2 Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка реализованных товаров производится по средней себестоимости.

Списание фактической себестоимости материально-производственных запасов производится в момент отпуска.

Суммы материалов и товаров включаются в строку 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса. Информация о структуре и движении запасов приведена в разделе 4 «Запасы» пояснений в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2022 года сумма запасов составляет1 207 тыс. руб., на 31.12.2023 г. сумма 1 072 тыс. руб.

Запасы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

3.3 Дебиторская задолженность

Суммы дебиторской задолженности включаются в строку 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Информация о структуре и движении дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений в табличной форме.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023г. составляет 1303 тыс. руб. в том числе по покупателям и заказчикам 1039 тыс. руб.

Наиболее крупными покупателями и заказчиками, за которыми числится дебиторская задолженность, являются:

Дебиторы	По состоянию на 31.12.2023г., тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2022г., тыс. руб.
Молокопродукт ООО	25	25
Машсервис ООО	196	212
РосАгрокомплекс ООО	509	264
Северное Молоко ОАО	0,00	682

Сомнительная задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 не создавался.

3.4 Денежные средства и их эквиваленты

Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы от текущих, инвестиционных и финансовых, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Состав денежных средств и их эквивалентов, отраженных по статье 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса и по статье 4500 «Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на конец отчетного года» отчета о движении денежных средств, приведен в следующей таблице:

Наименование показателя	за 2023 г., (тыс. руб.)	За 2022 г. (тыс. руб.)
Средства на расчетных счетах	151	122
Средства касса	1 823	2 069
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года	1 974	2 191

3.5 Капитал и резервы

Структура капитала на начало и конец отчетного периода представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	за 2023 г., (тыс. руб.)	За 2022 г. (тыс. руб.)
Уставный капитал	119	119
Переоценка внеоборотных активов	0	4 812
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	- 20 951	- 25 182
Итого	- 20 832	- 20 251

Расчет базовой прибыли на акцию

№ п/п	Наименование	Показатели
2	Базовая прибыль (убыток) отчетного периода (руб.)	(582432)
3	Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода (шт.)	4769
4	Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию (гр. 2 / гр. 3) (руб.)	(122,13)

3.6 Кредиты и займы полученные

Задолженность по кредитам и займам на 31.12.2022 г. составляет 31 460 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 29 460 тыс. руб.

3.7 Кредиторская задолженность

Информация о структуре и движении кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений в табличной форме. Просроченная кредиторская задолженность с истекшим сроком давности нет.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 года составляет 14 943 тыс. руб., в том числе по поставщикам 386 тыс. рублей.

Кредиторы	По состоянию на 31.12.2022г., тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2023г., тыс. руб.
ТГК-2 ПАО	262	325
ТНС энерго Ярославль ПАО	77	38
ЯВК ОА	8	7

В 2023 году организация произведено перечисление налогов и сборов в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды в сумме 4449 тыс. руб.

ОАО «Автоколонна 1138» осуществляет деятельность по четырем основным видам деятельности.

Все виды деятельности находятся на общей системе налогообложения.

3.8 Доходы

Показатели по видам деятельности за 2023 год

Вид деятельности	Выручка (тыс. руб.) с НДС	% от общей выручки	Валовая прибыль (тыс.руб.)
Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами.	16687	71,95%	-4014
Аренда помещения, автомобилей	4605	19,86%	2526
Медицинский осмотр водителей	37	0,16%	24
Ремонт, мойка, ТО автомобилей	1862	8,03%	964
Итого:	23191	100%	-500

Состав прочих доходов за 2023 год:

Прочие доходы	**Показатель, тыс. руб.**
Доходы, связанные с реализацией ОС	-
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	330
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	3792
Прочие внереализационные доходы	318
Итого	**4443**

Обзор результатов деятельности организации

Ниже в таблице приведены основные финансовые результаты деятельности ОАО "АВТОКОЛОННА 1138" в течение анализируемого периода (с 31.12.2021 по 31.12.2023).

Показатель	Значение показателя, *тыс. руб.*		Изменение показателя		Средне-годовая величина, *тыс. руб.*
	2022 г.	2023 г.	*тыс. руб.* (гр.3 -	± % ((3-2) : 2)	

			гр.2)		
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	20 873	19 332	-1 541	-7,4	20 103
2. Расходы по обычным видам деятельности	22 218	23 225	+1 007	+4,5	22 722
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	-1 345	-3 893	-2 548	↓	-2 619
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	1 185	3 271	+2 086	+176	2 228
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	-160	-622	-462	↓	-391
6. Проценты к уплате	–	–	–	–	–
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	29	40	+11	+37,9	35
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	-131	-582	-451	↓	-357
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	-131	-582	-451	↓	-357
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	-131	4 230	x	x	x

Годовая выручка за последний год равнялась 19 332 тыс. руб. За рассматриваемый период (с 31 декабря 2021 г. по 31 декабря 2023 г.) имело место ощутимое снижение выручки на 1 541 тыс. руб., или на 7,4%. За последний год убыток от продаж составил -3 893 тыс. руб.

Финансовый результат от продаж за весь рассматриваемый период резко снизился на 2 548 тыс. руб.

Изучая расходы по обычным видам деятельности, следует отметить, что организация учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на счет реализации.

3.1 Расходы

Информация о расходах на продажу приведена в разделе 6 «Затраты на производство, расходы на продажу» пояснений в табличной форме.

Себестоимость продаж включена в строку 2120 отчета о финансовых результатах, в 2023г составила 19 832 тыс. руб., в 2022г сумма 18 819 тыс. руб.

Состав прочих расходов за 2023 год:

Прочие расходы	**Показатель, тыс. руб.**
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	7
Расходы на услуги банков	68
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	29
Прочие внереализационные расходы	571
Прочие косвенные расходы	82
Итого	**1172**

3.2 Отложенные налоговые активы и обязательства.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
На 31.12.2023 года отложенные налоговые активы составили 5 676 тыс. руб.
Отложенные налоговые обязательства в 2023г. сформированы в сумме 5 тыс. руб.

3.3 Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года.

3.4 Условные обязательства и активы

Условные обязательства и активы отсутствуют.

3.5 Информация по операциям со связанными сторонами.

Бенефициарный владелец: Чугунов Василий Николаевич (гражданство РФ, ИНН 760705813475)
В адрес бенефициара в 2023 году были произведены следующие выплаты: заработная плата 705600 руб., страховые взносы 216620 руб.

Руководство текущей деятельностью осуществляет Генеральный директор (единоличный исполнительный орган), член Совета директоров акционерного общества – Чугунов Василий Николаевич. Члены Совета директоров акционерного общества: Бисеров Геннадий Михайлович, Бисеров Михаил Геннадьевич, Чугунов Николай Васильевич. Лица, обладающие более 20% акций: ЗАО «МВА-Инвест», Чугунов Василий Николаевич, Бисеров Алексей Геннадьевич.

Выплата управленческому персоналу в 2023г составила 1377 тыс. руб., страховые вносы 422 тыс. руб.
В 2023 году операции со связанными сторонами нет.

3.6 События после отчетной даты

События после отчетной даты, оказавшие влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ОАО «Автоколонна 1138», которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствовали.

3.7 Прочая информация

В 2023 году комплекс факторов экономического и иного характера продолжают оказывать существенное влияние на риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.
Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

3.8 Непрерывность деятельности

Показатель	Значение показателя					Изменение	
	в тыс. руб.			в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.4-гр.2)	± % ((гр.4-гр.2) : гр.2)
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2023)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Чистые активы	-20 120	-20 251	-20 832	-68,1	-88,4	-713	↓
2. Уставный капитал	119	119	119	0,4	0,5	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	-20 239	-20 370	-20 951	-68,5	-88,9	-713	↓

На 31.12.2023 чистые активы ОАО "АВТОКОЛОННА 1138" составляют отрицательную величину – 20 832 тыс. руб.

Определив текущее состояние показателя, следует отметить снижение чистых активов в течение анализируемого периода (с 31 декабря 2021 г. по 31 декабря 2023 г.).

За 2023 год получен убыток от продаж (-3 893 тыс. руб.), наблюдалась отрицательная динамика по сравнению с предшествующим годом (-2 548 тыс. руб.); убыток от финансово-хозяйственной деятельности за последний год составил -582 тыс. руб.

Таким образом, имеет место существенная неопределенность, связанная с событиями, которые вызывают значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

В 2024 году Обществом запланировано: улучшение качества оказываемых услуг, ремонт основных зданий и сооружений, транспортных средств; увеличение числа покупателей и заказчиков, привлечение внимания к услугам и информирование о них потребителей.

3.8.1 Анализ соотношения активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения

Активы по степени ликвидности	На конец отчетного периода, *тыс. руб.*	Прирост за анализ. период, %	Норм. соотно-шение	Пассивы по сроку погашения	На конец отчетного периода, *тыс. руб.*	Прирост за анализ. период, %	Излишек/ недостаток платеж. средств *тыс. руб.*, (гр.2 - гр.6)
1	2	3	4	5	6	7	8
А1. Высоколиквидные активы (ден. ср-ва + краткосрочные фин. вложения)	1 974	+109,1	≥	П1. Наиболее срочные обязательства (привлеченные средства) (текущ.	14 944	-13,4	**-12 970**

				кред. задолж.)			
А2. Быстрореализуемые активы (краткосрочная деб. задолженность)	1 303	-18,4	≥	П2. Среднесрочные обязательства (краткосроч. обязательства кроме текущ. кредит. задолж.)	29 460	-9,1	**-28 157**
А3. Медленно реализуемые активы (прочие оборот. активы)	1 072	-21,1	≥	П3. Долгосрочные обязательства	5	-16,7	**+1 067**
А4. Труднореализуемые активы (внеоборотные активы)	19 227	-25	≤	П4. Постоянные пассивы (собственный капитал)	-20 833	-3,5	**+40 060**

Из четырех соотношений, характеризующих соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения, выполняется только одно.

У организации не имеется достаточно высоколиквидных активов для погашения наиболее срочных обязательств (разница составляет 12 970 тыс. руб.). В соответствии с принципами оптимальной структуры активов по степени ликвидности, краткосрочной дебиторской задолженности должно быть достаточно для покрытия среднесрочных обязательств (П2). В данном случае краткосрочная дебиторская задолженность покрывает среднесрочные обязательства ОАО "АВТОКОЛОННА 1138" всего на 4%.

3.9 Государственная помощь

Государственную помощь не получали.

3.10 Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя					Изменение за анализируемый период	
	в *тыс. руб.*			в % к валюте баланса		*тыс. руб.* (гр.4-гр.2)	± % ((гр.4-гр.2) : гр.2)
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2023)		
1	2	3	4	5	6	7	8
Актив							
1. необоротные активы	25 648	22 293	19 227	86,8	81,6	-6 421	-25
в том числе: основные средства	20 041	16 657	13 551	67,8	57,5	-6 490	-32,4

нематериальные активы	–	–	–	–	–	–	–
2. Оборотные, всего	3 899	5 148	4 349	13,2	18,4	+450	+11,5
в том числе: запасы	920	1 207	1 072	3,1	4,5	+152	+16,5
дебиторская задолженность	1 597	1 750	1 303	5,4	5,5	-294	-18,4
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	944	2 191	1 974	3,2	8,4	+1 030	+109,1
Пассив							
1. Собственный капитал	-20 120	-20 251	-20 833	-68,1	-88,4	-713	↓
2. долгосрочные обязательства, всего	6	5	5	<0,1	<0,1	-1	-16,7
3. краткосрочные обязательства, всего	49 661	47 687	44 404	168,1	188,3	-5 257	-10,6
в том числе: заемные средства	32 000	31 460	29 460	108,3	125	-2 540	-7,9
Валюта баланса	**29 547**	**27 441**	**23 576**	**100**	**100**	**-5 971**	**-20,2**

Активы на 31.12.2023 характеризуются следующим соотношением: 81,6% внеоборотных активов и 18,4% текущих. Активы организации за весь период уменьшились на 5 971 тыс. руб. (на 20,2%). Отмечая уменьшение активов, необходимо учесть, что собственный капитал уменьшился в меньшей степени – на 3,5%.

Отстающее снижение собственного капитала относительно общего изменения активов – фактор положительный.

Снижение величины активов организации связано, в основном, со снижением следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех отрицательно изменившихся статей): основные средства – 6 490 тыс. руб. (89,9%); налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям – 438 тыс. руб. (6,1%). Одновременно, в пассиве баланса наибольшее снижение наблюдается по строкам: краткосрочные заемные средства – 2 540 тыс. руб. (25,2%); кредиторская задолженность – 2 312 тыс. руб. (23%).

Среди положительно изменившихся статей баланса можно выделить "денежные средства и денежные эквиваленты" в активе и "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в пассиве (+1 030 тыс. руб. и +4 099 тыс. руб. соответственно).

На 31.12.2023 собственный капитал организации составил -20 833,0 тыс. руб., что на 713 тыс. руб. меньше значения собственного капитала на начало анализируемого периода (31.12.2021).

Генеральный директор
ОАО «Автоколонна 1138» Чугунов В.Н.

Всего прошито, пронумеровано
И скреплено печатью
(39) листов
Директор ООО аудиторская фирма
«Консультант»
( ) Рослякова Е.А.

