A08 1050 8015

ИНН 7727054675

КПП 402801001 Стр. 001

d123 afdb 510d 8e62 132d 8cac 4657 ef09

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 1 Отчетный период (код)* 34 Отчетный год 2022

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 ВАЛЕРЬЕВНА

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

Подпись

22.03.2023

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	1076	23465	22798
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	126340	130500	151311
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180	25757	30595	31885
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	153172	184559	205994
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	463	459	425
	Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям	1220	17	820	24
	Дебиторская задолженность	1230	7181454	7613205	7340570
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	51180	11280	246698
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	517	102	17031
	Прочие оборотные активы	1260	5436	6489	7532
	Итого по разделу II	1200	7239068	7632354	7612280
	БАЛАНС	1600	7392241	7816913	7818274

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	1088605	2116148	1939327
	Итого по разделу III	1300	1135894	2163437	1986617
	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	4749329	5218597	5337826
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1094340		
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	5843669	5218597	5337826

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	5078	3944	3631
	Кредиторская задолженность	1520	407599	430934	490201
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	412677	434879	493831
	БАЛАНС	1700	7392241	7816913	7818274

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	253576	271813
	Себестоимость продаж	2120	(45460)	(48348)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	208116	223465
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220	(22251)	(32832)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	185865	190633
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	323838	361175
	Проценты к уплате	2330	(291149)	(257687)
	Прочие доходы	2340	6432008	1530920
	Прочие расходы	2350	(6554635)	(1603282)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	95927	221759
	Налог на прибыль [3]	2410	(16970)	(44939)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(24292)	(43649)
	отложенный налог на прибыль [4]	2412	(1099178)	(1290)
	Прочее	2460	(1106500)	
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1027543)	176820
	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	(1027543)	176820
	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 1939327	1986617
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)						
Увеличение капитала – всего: (3210)	0				176820	176820
в том числе: чистая прибыль (3211)					176820	176820
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 2116148	2163437
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)						
Увеличение капитала – всего: (3310)						
в том числе: чистая прибыль (3311)						
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)	(0)	( )	( )	( )	(1027543)	(1027543)
в том числе: убыток (3321)					(1027543)	(1027543)
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 1088605	1135894

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	1986617	176820		2163437
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500	1986617	176820		2163437
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1939327	176820		2116148
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501	1939327	176820		2116148
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	1135894	2163437	1986617

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	686317	618360
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	202725	168713
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	—	—
от перепродажи финансовых вложений	4113	—	—
прочие поступления	4119	483592	449647
Платежи – всего	4120	(509631)	(524889)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(57608)	(66437)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2618)	(2704)
процентов по долговым обязательствам	4123	(253929)	(208230)
налог на прибыль	4124	—	—
прочие платежи	4129	(195476)	(247518)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	176686	93471
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	9441	29210
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	9441	29210
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	—	—
прочие поступления	4219	—	—
Платежи – всего	4220	(0)	(5000)
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	(0)	(5000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	—	—
прочие платежи	4229	—	—
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	9441	24210

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	0	65000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	0	65000
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	(185300)	(214935)
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	(185300)	(214935)
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(185300)	(149935)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	827	(32254)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	102	17031
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	517	(15407)
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(412)	(184)

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 2022 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): 6 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 31.12.2022г. 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 2022 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

	31.12.2022г.	31.12.2021	31.12.2020
Доллар США	70,3375 рублей	74,2926 рублей	73,8757 рублей
Евро	75,6553 рублей	84,0695 рублей	90,6824 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 2021 г. ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации составила 8,5 %.

На 31 декабря 2022 года произошло снижение ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации и составила 7,5 %.

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 31.12.2021г. «Об утверждении учетной политики АО «Автокомбинат-23» на 2022г.»

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 31.12.22	На 31.12.21	На 31.12.20
АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	РУБ.	2028	4707829	5177097	5319726

Займы

Заимодавцы (наименование)	Валюта займа	Окончательный срок погашения (год)	На 31.12.22	На 31.12.21	На 31.12.20
РадаКапитал АО	РУБ.	2021		0	3 500
Калугаглавснаб		2021		0	10 000
ГАЗОЙЛТРЕЙД ООО		2021		0	4 600
РИО Менеджмент ООО		2023	41 500	41 500	

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 2022 год, тыс.руб.
*Краткосрочные вознаграждения	3023
в т.ч.:	
оплата труда	2042
оплата ежегодного отпуска	341
компенсация отпуска	130
премии	510

5.3. *Операции со связанными сторонами*

Операций со связанными сторонами АО «Автокомбинат-23» в 2022 году не проводилось.

VI. Выручка

Вид выручки	**Сумма, тыс.руб.**	**За 2022 г**	**За 2021 г**
Аренда		253576	271813
Итого		**253576**	**271813**

VII. Прочие доходы и расходы

Наименование	**Доходы за 2022**	**Расходы за 2022**	**Доходы за 2021**	**Расходы за 2021**
расходы на услуги банков		103		

Прочие операционные доходы (расходы)		177	1524	
штрафы, пени и неустойки		326		
налоги и сборы		85 778		61 721
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	51 799	36 448	166	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2 173	12 161		55 262
продажа валюты			904	
курсовые разницы	6 378 036	6 419 642	1 528 326	1 486 300
Проценты к получению	323 838		361 175	
Проценты к уплате		291 149		257 686
Итого	**6 755 846**	**6 845 784**	**1 892 095**	**1 860 969**

VIII. Оценочные и условные обязательства.

По состоянию на 31.12.2022г. 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 31.12.2022 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 31.12.2022 г. являются:

Наименование акционера	**Количество принадлежащих акций (штук)**	**Доля от всех размещенных акций (%)**
Артенян В.М.	2 330	1,4
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	6 442	4
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	2022г.	2021 г.
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	(1 027 543)	176 820
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода		
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течении отчетного года	162	162
Базовая прибыль(убыток) на акцию, руб.	(6 343)	1 091

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 31.12.2022. В расходы принимаются только курсовые разницы на дату прекращения обязательства (исполнения). В связи с этим в 2022 году в бухгалтерском учете возник убыток в размере (1 027 543) тыс.руб., который будет закрываться по мере погашения задолженности по валютным обязательствам. В налоговом учете за данный период сформировалась прибыль 121 461 тыс.руб.

XII. 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.

По состоянию на 31.12.2022 у организации имеется валютная дебиторская задолженность ООО "МАРЬИНА РОЩА ПЛАЗА" в размере 69 000 000 у.е. При закрытии данной задолженности организация планирует получить прибыль. Кроме этого на балансе «Автокомбинат -23» имеется ТРЦ РИО (кадастровый номер 77:06:0002016:1065 кадастровая стоимость на 31.12.2022 - 4 512 532 715,58 руб.). Планируем в 2023 году увеличить арендные платежи по единому арендатору при увеличении им сданных площадей в аренду. По состоянию на 31.12.2022 стоимость чистых активов по балансу составляет 1 135 894 тыс.руб.

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

Генеральный директор
АО «Автокомбинат-23» Карапетян Е.В. 22.03.2023г.
М.П.

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 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, отчета об изменениях капитала за 2022 год, отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 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 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на раздел 12 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2022 г., в которых раскрыта информация о введении 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. 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, и могут указывать на наличие существенной неопределенности. При этом, АО «Автокомбинат-23» предпринимаются меры для поддержания непрерывности деятельности. Таким образом, по мнению руководства, данное событие не окажет влияние на возможность продолжения деятельности АО «Автокомбинат-23». Наше мнение не было модифицировано в связи с этим обстоятельством.

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

«30» марта 2023 года