Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Открытое акционерное общество "АВТОРЕМСАЛОН"**	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7020030013		
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом**	по ОКВЭД 2	68.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
634062, Томская обл, Томск г, Иркутский тракт, дом 77

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

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 390	1 492	1 657
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 390	1 492	1 657
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	398	291	209
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 922	8 826	8 283
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	9 320	9 117	8 492
	БАЛАНС	1600	10 710	10 609	10 149

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	51	51	51
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 938	3 938	3 938
	Резервный капитал	1360	8	8	8
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 422	6 495	5 843
	Итого по разделу III	1300	10 419	10 492	9 840
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	291	117	309
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	291	117	309
	БАЛАНС	1700	10 710	10 609	10 149

Руководитель _____ **Бутенко Владимир Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.



Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Открытое акционерное общество "АВТОРЕМСАЛОН"**	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7020030013		
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом**	по ОКВЭД 2	68.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	11 710	11 545
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	11 710	11 545
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(11 596)	(11 073)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	114	472
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	70	420
	Прочие расходы	2350	(138)	(123)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	46	769
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(119)	(117)
	в том числе: Единый налог при УСН		(119)	(117)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(73)	652

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	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	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(73)	652
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Бутенко Владимир Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.



Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Открытое акционерное общество "АВТОРЕМСАЛОН"**	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7020030013		
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом**	по ОКВЭД 2	68.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	51	-	3 938	8	5 843	9 840
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	652	652
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	652	652
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	51	-	3 938	8	6 495	10 492
За 2023 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(73)	(73)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(73)	(73)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	51	-	3 938	8	6 422	10 419

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	10 419	10 492	9 840

Руководитель _____ Бутенко Владимир Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АВТОРЕМСАЛОН» ИНН 7020030013 ОГРН 1027000914500 * ТОМСК * РОССИЯ *

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Открытое акционерное общество "АВТОРЕМСАЛОН"**	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7020030013		
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом**	по ОКВЭД 2	68.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	11 876	11 395
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11 806	11 387
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	70	8
Платежи - всего	4120	(11 780)	(10 852)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 555)	(3 774)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 053)	(6 054)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
Единый налог при УСН	4125	(119)	(117)
прочие платежи	4129	(1 053)	(907)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	96	543
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	-	-

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
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	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	96	543
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8 826	8 283
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8 922	8 826
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Бутенко Владимир Александрович** (расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.

Открытое акционерное общество «АВТОРЕМСАЛОН» ИНН 7020030013 ОГРН 1027000914500 г. Томск Россия

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД
ОАО «АВТОРЕМСАЛОН»

Оглавление

1.Общие сведения---------- 3
1.1. Общая информация об организации---------- 3
1.2. Филиалы и представительства ---------- 3
1.3. Информация о Совете директоров, исполнительных и контрольных органах Общества---------- 3
1.4. Информация о численности персонала ---------- 3
2.СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ---------- 3
2.1. Основные средства---------- 3
2.2. Материально-производственные запасы---------- 4
2.3. Порядок создания оценочных резервов---------- 4
2.4. Порядок учета кредитов и займов---------- 5
2.5. Порядок формирования доходов---------- 5
2.6. Порядок формирования расходов---------- 5
2.7. Порядок учета дебиторской задолженности---------- 5
2.8. Инвентаризация имущества и обязательств---------- 6
3.РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ---------- 6
3.1. Основные средства---------- 6
3.2. Запасы---------- 7
3.3. Дебиторская задолженность---------- 7
3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты---------- 7
3.5. Капитал и резервы---------- 8
3.6. Прибыль (убыток) на акцию---------- 8
3.7. Операции со связанными сторонами---------- 8
3.8. Кредиторская задолженность---------- 8
3.9. Оценочные обязательства----------10
3.10. Выручка---------- 10
3.11. Валовая прибыль(убыток)----------10
3.12. Затраты и расходы по обычным видам деятельности---------- 10
3.13. Прочие доходы---------- 10
3.14. Прочие расходы---------- 10
3.15. Расходы по УСН---------- 11
4.ОСНОВНОЙ УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ ПЕРСОНАЛ ОРГАНИЗАЦИИ---------- 11
5.РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ---------- 11
6.СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ---------- 11

1. Общие сведения

1.1.Общая информация об организации

Открытое акционерное общество «Авторемсалон», сокращенное название ОАО «Авторемсалон», (далее Общество) зарегистрировано 05.11.1996г Администрацией г. Томска за основным государственным регистрационным номером 1027000914500.

Данные о записи в Единый государственный реестр юридических лиц внесены Инспекцией МНС России по г. Томску 21 декабря 2002г, как о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002г., Свидетельство серии 70 № 000640389.

Обществу присвоен ИНН/КПП - 7020030013/701701001.

Учредитель Общества – Департамент недвижимости Администрации г. Томска.

По состоянию на 31.12.2023г акционерами Общества являются физические лица.

Уставный капитал Общества на 31.12.2023г составляет 51 тыс. рублей.

Общество зарегистрировано по адресу: 634062, Россия, Томская область, г.Томск, ул. Иркутский тракт, 77.

1.2.Филиалы и представительства Общества

Филиалов, представительств и обособленных подразделений Общество не имеет.

1.3.Информация о Совете директоров, исполнительных и контрольных органах Общества:

Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.

Ревизионная комиссия Общества:

Уставом Общества Ревизионная комиссия не предусмотрена.

Руководитель Общества – Избран на основании решения общего собрания акционеров сроком на 5 лет (Протокол № 1 от 24.06. 2020г).

1.4. Информация о численности персонала:

	На 31.12.2023г	На 31.12.2022г
Всего списочная численность	4	4
Среднесписочная численность	4	4

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора от 27.12.2021 № 24/о, которая в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством, положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, если они являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями. К существенным относятся показатели, которые по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения. Существенность ошибки оценивается руководителем Общества совместно с главным бухгалтером по каждому конкретному случаю отдельно, исходя из влияния этой ошибки на финансовый результат и имущественное положение Общества.

2.1. Основные средства

В Обществе к основным средствам относятся активы стоимостью более 100 000 рублей за единицу, соответствующие требованиям федеральных стандартов по бухгалтерскому учету

«Основные средства» (ФСБУ 6/2020) принятые к учету в установленном порядке.

В балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из принятых сроков полезного использования.

Срок полезного использования устанавливается в соответствии с ФСБУ 6/2020, исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. По тем основным средствам, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается на основании технической документации или рекомендаций организаций-изготовителей, а по основным средствам, построенными собственными силами, - по решению комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию (рабочей комиссии) Общества.

Приобретенные земельные участки относятся к объектам основных средств не зависимо от стоимости их приобретения.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не проводится. При сдаче имущества в аренду, такое имущество продолжает числиться на субсчете 01.01 «Основные средства в организации».

2.2.Материально-производственные запасы

В Обществе к материально-производственным запасам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, а также активы:

- независимо от срока их использования стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, в т. ч. специальный инструмент, оборудование (п.4, 5 ФСБУ 6/2020);
- предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев.

Стоимость данных предметов при их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном объеме.

Единица учета материально-производственных запасов (далее МПЗ) в Обществе признается как номенклатурный объект.

В Обществе МПЗ при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (метод ФИФО).

Транспортно-заготовительные расходы и прочие отклонения в стоимости непосредственно включаются в стоимость материалов.

2.3. Порядок создания оценочных резервов:

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается под задолженность покупателей.

Резерв создается ежегодно на последний день отчётного периода на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной с учетом данных анализа финансового состояния дебитора. В течение следующего года осуществляется расходование созданного резерва. Исходя из остатков резерва на конец и начало отчетного периода и суммы списаний долгов за счет резерва за этот период

определяется сумма доначисления или уменьшения резерва на следующий отчетный год. Если оценка вероятности погашения задолженности на конец предыдущего и отчетного года не изменилась, то резерв в конце года не восстанавливается, а сохраняется в прежнем объеме на следующий отчетный год (п.70,32 Положения № 34, ПБУ 21/2008). Решение о создании резерва оформляется приказом руководителя.

2.4. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н, с последующими внесенными изменениями и дополнениями.

Проценты или дисконт по долговым обязательствам учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов и признаются расходами того периода, в котором они произведены.

2.5. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 № 32н (с учётом изменяющих документов).

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т. е. "по отгрузке" – на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других необходимых условий.

2.6. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 № 33н (с учётом изменяющих документов).

Расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Затраты на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг отражаются в бухгалтерском учете и включаются в себестоимость продукции, работ, услуг в том отчетном периоде, в котором они были фактически понесены.

В себестоимость продукции, работ, услуг в полном объеме включаются все произведенные организацией фактические затраты, связанные с извлечением дохода и носящие производственный характер.

Общехозяйственные расходы относятся на уменьшение финансового результата от реализации продукции, товаров, работ, услуг без распределения по видам деятельности и списываются с отнесением на счет 90 «Продажи». В «Отчете о прибылях и убытках» эти расходы выделяются по строке «Управленческие расходы».

2.7. Порядок учета дебиторской задолженности

В Обществе учет дебиторской задолженности ведется по её видам:

- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);
- авансы выданные;
- расчеты с бюджетом по налогам и сборам;
- расчеты с прочими дебиторами.

В бухгалтерском учете определяется дебиторская задолженность в размере дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества, с которыми она связана.

Общество отражает дебиторскую задолженность, возникшую по взаимным расчетам с организациями, по статьям баланса, соответствующим объектам и характеру расчетов.

2.8. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 № 34н (с учётом изменяющих документов), а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 № 49 (с учётом изменяющих документов).

Обязательной инвентаризации подлежат:
- имущество организации независимо от места нахождения;
- имущество, не принадлежащее организации, но числящееся в бухгалтерском учете;
- все виды финансовых обязательств.

Инвентаризация материально-производственных запасов и иного имущества проводится – ежегодно по состоянию на 31 декабря. Инвентаризация основных средств – не реже, чем один раз в три года по состоянию на 31 декабря.

Сроки проведения и состав инвентаризационной комиссии утверждаются приказом руководителя Общества.

3.Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства

«Основные средства» - строка 1150 бухгалтерского баланса

Наличие и движение основных средств

тыс.руб

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	начислено амортиза-ции	убыток от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	12 772	(11 280)	-	(45)	45	(102)	-	-	-	12 727	(11 337)
	5210	за 2022г.	12 772	(11 115)	-	-	-	(165)	-	-	-	12 772	(11 280)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	2 331	(2 331)	-	-	-	-	-	-	-	2 331	(2 331)
	5211	за 2022г.	2 331	(2 267)	-	-	-	(64)	-	-	-	2 331	(2 331)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	2 302	(2 302)	-	(45)	45	-	-	-	-	2 257	(2 257)
	5212	за 2022г.	2 302	(2 302)	-	-	-	-	-	-	-	2 302	(2 302)
Сооружения	5203	за 2023г.	30	(30)	-	-	-	-	-	-	-	30	(30)
	5213	за 2022г.	30	(30)	-	-	-	-	-	-	-	30	(30)
Здания	5204	за 2023г.	7 138	(6 535)	-	-	-	(102)	-	-	-	7 138	(6 637)
	5214	за 2022г.	7 138	(6 434)	-	-	-	(101)	-	-	-	7 138	(6 535)
Земельные участки	5205	за 2023г.	889	-	-	-	-	-	-	-	-	889	-
	5215	за 2022г.	889	-	-	-	-	-	-	-	-	889	-
Офисное оборудование	5206	за 2023г.	82	(82)	-	-	-	-	-	-	-	82	(82)
	5216	за 2022г.	82	(82)	-	-	-	-	-	-	-	82	(82)

Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе Общества, приведены в таблице по остаточной стоимости:

Использование основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023г	На 31.12.2022г	На 31.12.2021г
Здания и сооружения	804	906	832
Земельные участки	106	106	106

3.2. Запасы – строка 1210 бухгалтерского баланса.

Наличие и движение запасов показаны в следующей таблице:

тыс.руб.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	894	(894)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	-	-	-	578	(578)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	894	(894)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	578	(578)	-	-	-	-	-	-

3.3.Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность за вычетом резерва сомнительных долгов.

Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	499	(208)	294	-	(187)	-	-	-	-	-	606	(208)
	5530	за 2022г.	417	(208)	235	-	(153)	-	-	-	-	-	499	(208)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	454	(208)	169	-	(159)	-	-	-	-	-	464	(208)
	5531	за 2022г.	351	(208)	203	-	(100)	-	-	-	-	-	454	(208)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	45	-	95	-	(28)	-	-	-	-	-	112	-
	5532	за 2022г.	58	-	32	-	(45)	-	-	-	-	-	45	-
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	30	-	-	-	-	-	-	-	30	-
	5533	за 2022г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	499	(208)	294	-	(187)	-	-	X	-	-	606	(208)
	5520	за 2022г.	417	(208)	235	-	(153)	-	-	X	-	-	499	(208)

Просроченная дебиторская задолженность

тыс.руб.

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	208	-	208	-	208	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	208	-	208	-	208	-

Перечень покупателей и заказчиков, имеющих существенную задолженность по состоянию на 31.12.23 раскрытый с учетом требований Учетной политики Общества, приведён в таблице, строка 1230 бухгалтерского баланса:

тыс.руб.

Наименование дебитора	На 31.12.2023г	На 31.12.2022г	На 31.12.2021г
ИП Грищенко С.А.	208	208	208
ООО «Сектор-70»	-	-	54
ИП Куликов П.В.	-	-	39
ООО «Ситимоторс»	-	-	46
ИП Худых Ю.В.		102	-
ИП Уваров А.Ю.	42	46	-
ИП Осинин М.И.	68		
Резерв по сомнительной задолженности	(208)	(208)	(208)

3.4.Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражено

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2023г	На 31.12.2022г	На 31.12.2021г
На расчетном счете	7362	7373	7533
Касса	1560	1453	750
итого	8922	8826	8283

В течение отчетного периода Общество не размещало свободные денежные средства в депозитные и другие вклады.

3.5.Капитал и резервы

Капитал и резервы Общества, отражены в III разделе пассива бухгалтерского баланса.
Уставной капитал (строка баланса 1310) составляет 51 тыс. руб. и состоит из обыкновенных акций.

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Кол-во, шт.	Номинальная стоимость, руб.
Физические лица	50913	1
Итого:	50913	1

3.6. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Показатель	2023 год	2022 год	2021 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	(73)	652	(160)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, руб.	50913	50913	50913
Прибыль (убыток) на акцию в рублях.	(1.4)	12.8	(3)

3.7. Операции со связанными сторонами

К связанным сторонам Общества в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» относятся:

№п/п	Аффилированное лицо	Основания, в силу которых лицо признается аффилированным
1	Бутенко Владимир Александрович	1.Единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор). 2.Владеет голосующими акциями Общества в количестве более 20% уставного капитала

В отчетном периоде и периоде, предшествующем отчетному, операции со связанными сторонами отсутствовали.

3.8. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность.

Наличие и движение кредиторской задолженности тыс.руб.

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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	117	284	-	(110)	-	-	-	-	291
	5580	за 2022г.	309	38	-	(230)	-	-	-	-	117
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	5581	за 2022г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1
авансы полученные	5562	за 2023г.	38	145	-	(38)	-	-	-	-	145
	5582	за 2022г.	-	38	-	-	-	-	-	-	38
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	78	139	-	(71)	-	-	-	-	146
	5583	за 2022г.	284	-	-	(206)	-	-	-	-	78
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	24	-	-	(24)	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	117	284	-	(110)	-	X	-	-	291
	5570	за 2022г.	309	38	-	(230)	-	X	-	-	117

Перечень организаций-кредиторов по состоянию на 31.12.2022 г. раскрытый с учетом требований Учетной политики Общества, приведен в таблице, строка 1520 бухгалтерского баланса:

тыс.руб.

Наименование кредитора	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
ПАО «Ростелеком»	-	1	1
АО «ТомскРТС»	-	-	-
АО «Томскэнергосбыт»	-	-	-
ООО «Сириус»	-	-	24
ООО «Автоленд»	-	12	
ИП Смоленцев И.О.	62	25	25
ИП Федотова Н.В.	83		
Итого	145	38	152

Авансы полученные по строке 1520 бухгалтерского баланса:

тыс.руб.

Наименование кредитора	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
ИП Федотова Н.В.	83	-	-
ООО «Автоленд»	-	12	-
ООО»Страховой агент -Томск»	-	25	-
ИП Смоленцев И.О.	62	-	-
Итого	145	38	

Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам по состоянию на 31.12.22 имеет следующую структуру, строка 1520 бухгалтерского баланса:

тыс. руб

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Единый налог в связи с применением УСН	3	22	57
Земельный налог	142	3	142
Транспортный налог	1	1	1
Налог на имущество	-	52	84
Итого	146	78	284

По строке 1520 бухгалтерского баланса прочая кредиторская задолженность:

Кредиторская задолженность	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Обеспечительный платеж аренды	-	-	24
Итого	-	-	24

3.9. Оценочные обязательства

Резерв по отпускам не создается в связи с несущественностью предстоящих расходов по отпускам.

3.10. Выручка

По строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах, отражена выручка от продажи работ, услуг Общества по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Выручка по видам деятельности	2023 год	2022 год
Сдача внаем собственного недвижимого имущества	11710	11545
Итого:	11710	11545

3.11. Валовая прибыль (убыток)

По строке 2100 «Валовая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах, отражена прибыль от обычных видов деятельности, рассчитанной без учета коммерческих и управленческих расходов.

3.12. Затраты и расходы по обычным видам деятельности

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах, отражены затраты и расходы по обычным видам деятельности:

тыс.руб.

Виды расходов	2023 год	2022год
Расходы на оплату труда	5162	5151
Отчисления на социальное страхование	891	903
Амортизация основных средств	102	165
Материальные затраты, в т.ч. электроэнергия и тепло	2989	2909
Налоги и сборы, включаемые в состав расходов	922	973
Прочие расходы по обычным видам деятельности	1530	972
Итого:	11596	11073

3.13. Прочие доходы:

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах, отражено в таблице:

тыс. руб.

Вид дохода	2023 год	2022 год
Доходы прошлых лет	-	420
Восстановление резерва сомнительных долгов	-	-
Продажа МЦ, товара	70	-
Итого:	70	420

3.14. Прочие расходы:

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах, отражено в таблице:

тыс.руб.

Виды расходов	2023 год	2022 год
Расходы на создание резерва по сомнительным долгам	-	-
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	105	101
Благотворительность	15	10
Членские взносы	10	12
Материальная помощь	-	-
Госпошлина	1	-
Стоимость товара	-	-
Штраф, пеня	7	-
Итого:	138	123

3.15. Расходы по УСН

По строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах, отражен Минимальный налог по УСН с объектом налогообложения «доходы минус расходы».

Общество применяет УСН с объектом налогообложения «доходы минус расходы». Ставка единого налога -15%.

Единый налог, в связи с применением УСН составит:

тыс.руб.

Наименование	2023	2022
Доходы	11876	11387
Расходы	11436	10607
Доходы минус расходы	440	780
Единый налог, в связи применением УСН	66	117
Минимальный налог по УСН (1% от Дохода)	119	0

Налог по УСН с объектом налогообложения «доходы минус расходы» за 2023 год составит: минимальный налог, равный 119тыс.руб. (п.6 ст.346.18; ст346.15 НК РФ).

4. Основной управленческий персонал организации

Основной управленческий персонал организации, который может влиять на принятие решений. – генеральный директор:

тыс.руб.

Наименование	2023 год	2022 год
Оплата по окладу, в т.ч РК	1267	1219
Стимулирующие доплаты и надбавки, в т.ч. р/к	-	-
Премии	498	495
Оплата по среднему заработку (отпуск, командировки)	119	153
Прочие	-	-
Итого	1884	1867

5. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

6. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2023 года до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не происходили события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и/или результаты деятельности Общества.

Генеральный директор
30.03.2024г



В.А. Бутенко