Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
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, д. № 77

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ 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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	1 492	1 657	2 514
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 492	1 657	2 514
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.2	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.3	Дебиторская задолженность	1230	291	209	630
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 826	8 283	7 832
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	9 117	8 492	8 463
	БАЛАНС	1600	10 609	10 149	10 977

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.5	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	6 495	5 843	6 003
	Итого по разделу III	1300	10 492	9 840	10 000
	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	-	-	-
3.8	Кредиторская задолженность	1520	117	309	977
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	117	309	977
	БАЛАНС	1700	10 609	10 149	10 977

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

30 марта 2023 г.

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

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
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 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
3.10	Выручка	2110	11 545	14 100
	Себестоимость продаж	2120	-	-
3.11	Валовая прибыль (убыток)	2100	11 545	14 100
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.12	Управленческие расходы	2220	(11 073)	(14 126)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	472	(26)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.13	Прочие доходы	2340	420	167
3.14	Прочие расходы	2350	(123)	(156)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	769	(15)
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
3.15	Прочее	2460	(117)	(145)
	в том числе: Единый налог при УСН		(117)	(145)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	652	(160)

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	652	(160)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

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

30 марта 2023 г.



Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
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 2020 г.	3100	51	-	3 938	8	6 003	10 000
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	(160)	(160)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(160)	(160)
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	-	-

Форма 0710004 с.2

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 2021 г.	3200	51	-	3 938	8	5 843	9 840
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	652	652
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	652	652
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	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
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 2022 г.	3300	51	-	3 938	8	6 495	10 492

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	10 492	9 840	10 000

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

30 марта 2023 г.



Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
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 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	11 395	14 524
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11 387	14 236
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	8	288
Платежи - всего	4120	(10 852)	(14 073)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 774)	(4 725)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 054)	(6 829)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(117)	(163)
прочие платежи	4129	(907)	(2 356)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	543	451
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 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	543	451
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8 283	7 832
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8 826	8 283
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

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

30 марта 2023 г.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 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----------9
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---------- 10
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 31.12.2022г акционерами Общества являются физические лица.

Уставный капитал Общества на 31.12.2022г 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 31.12.2022г	На 31.12.2021г
Всего списочная численность	4	9
Среднесписочная численность	4	9

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 года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов			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 2022г.	12 772	(11 115)	-	-	-	(165)	-	-	-	12 772	(11 280)
	5210	за 2021г.	12 819	(10 305)	-	(47)	47	(857)	-	-	-	12 772	(11 115)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2022г.	2 331	(2 267)	-	-	-	(64)	-	-	-	2 331	(2 331)
	5211	за 2021г.	2 331	(1 512)	-	-	-	(755)	-	-	-	2 331	(2 267)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	2 302	(2 302)	-	-	-	-	-	-	-	2 302	(2 302)
	5212	за 2021г.	2 324	(2 324)	-	(22)	22	-	-	-	-	2 302	2 302
Сооружения	5203	за 2022г.	30	(30)	-	-	-	-	-	-	-	30	(30)
	5213	за 2021г.	30	(30)	-	-	-	-	-	-	-	30	(30)
Здания	5204	за 2022г.	7 138	(6 434)	-	-	-	(101)	-	-	-	7 138	(6 535)
	5214	за 2021г.	7 138	(6 332)	-	-	-	(102)	-	-	-	7 138	(6 434)
Земельные участки	5205	за 2022г.	889	-	-	-	-	-	-	-	-	889	-
	5215	за 2021г.	889	-	-	-	-	-	-	-	-	889	-
Офисное оборудование	5206	за 2022г.	82	(82)	-	-	-	-	-	-	-	82	(82)
	5216	за 2021г.	107	(107)	-	(25)	25	-	-	-	-	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 31.12.2022г	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г
Здания и сооружения	906	832	806
Земельные участки	106	106	116

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 2022г.	-	-	-	578	(578)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	-	-	-	828	(828)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	578	(578)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	762	(762)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	66	(66)	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	417	(208)	235	-	(153)	-	-	-	-	-	499	(208)
	5530	за 2021г.	877	(247)	186	-	(646)	-	39	-	-	-	417	(208)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	351	(208)	203	-	(100)	-	-	-	-	-	454	(208)
	5531	за 2021г.	867	(247)	121	-	(637)	-	39	-	-	-	351	(208)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	58	-	32	-	(45)	-	-	-	-	-	45	-
	5532	за 2021г.	10	-	57	-	(9)	-	-	-	-	-	58	-
Прочая	5513	за 2022г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	-	-	8	-	-	-	-	-	-	-	8	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	417	(208)	235	-	(153)	-	-	X	-	-	499	(208)
	5520	за 2021г.	877	(247)	186	-	(646)	-	39	X	-	-	417	(208)

Просроченная дебиторская задолженность

тыс.руб.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	208	-	208	-	247	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	208	-	208	-	247	-

Перечень покупателей и заказчиков, имеющих существенную задолженность по состоянию на 31.12.22 раскрытый с учетом требований Учетной политики Общества, приведён в таблице, строка 1230 бухгалтерского баланса:

тыс.руб.

Наименование дебитора	На 31.12.2022г	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г
ИП Грищенко С.А.	208	208	208
ООО «Сектор-70»	-	54	191
ИП Куликов П.В.	-	39	39
ООО «Ситимоторс»	-	46	-
ИП Худых Ю.В.	102	-	-
ИП Уваров А.Ю.	46	-	-
Резерв по сомнительной задолженности	(208)	(208)	(247)

3.4.Денежные средства и денежные эквиваленты

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

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2022г	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г
На расчетном счете	7373	7533	6233

Касса	1453	750	1599
итого	8826	8283	7832

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	2022 год	2021 год	2020 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	652	(160)	(1797)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, руб.	50913	50913	50913
Прибыль (убыток) на акцию в рублях.	12.8	(3)	(35)

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 2022г.	309	38	-	(230)	-	-	-	-	117
	5580	за 2021г.	977	24	-	(692)	-	-	-	-	309
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1
	5581	за 2021г.	151	-	-	(150)	-	-	-	-	1
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	38	-	-	-	-	-	-	38
	5582	за 2021г.	151	-	-	(151)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	284	-	-	(206)	-	-	-	-	78
	5583	за 2021г.	639	-	-	(355)	-	-	-	-	284
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	24	-	-	(24)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	36	24	-	(36)	-	-	-	-	24
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	309	38	-	(230)	-	X	-	-	117
	5570	за 2021г.	977	24	-	(692)	-	X	-	-	309

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 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
ПАО «Ростелеком»	1	1	2
АО «ТомскРТС»	-	-	81
АО «Томскэнергосбыт»	-	-	69
ООО «Сириус»	-	24	
ООО «Автоленд»	12		
ООО»Страховой агент -Томск»	25		
Итого	38	25	152

Авансы полученные по строке 1520 бухгалтерского баланса:

тыс.руб.

Наименование кредитора	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
ИП Федотова Ю.С.	-	-	150
ООО «Автоленд»	12	-	-
ООО»Страховой агент -Томск»	25		-
	38		150

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

тыс. руб

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Единый налог в связи с применением УСН	22	57	74
Земельный налог	3	142	142
Транспортный налог	1	1	5
Налог на имущество	52	84	418
Итого	78	284	639

По строке 1520 бухгалтерского баланса прочая кредиторская задолженность:

Кредиторская задолженность	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Обеспечительный платеж аренды	-	24	36
Итого	-	24	36

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	2022 год	2021 год
Сдача внаем собственного недвижимого имущества	11545	14100
Итого:	11545	14100

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	2022 год	2021год
Расходы на оплату труда	5151	5765
Отчисления на социальное страхование	903	1065
Амортизация основных средств	165	858
Материальные затраты, в т.ч. электроэнергия и тепло	2909	3407
Налоги и сборы, включаемые в состав расходов	973	1912
Прочие расходы по обычным видам деятельности	972	1119
Итого:	11073	14126

3.13. Прочие доходы:

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

тыс. руб.

Вид дохода	2022 год	2021 год
Доходы прошлых лет	420	3
Восстановление резерва сомнительных долгов	-	39
Продажа МЦ, товара	-	135
Итого:	420	167

3.14. Прочие расходы:

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

тыс.руб.

Виды расходов	2022 год	2021 год
Расходы на создание резерва по сомнительным долгам	-	-
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	101	45
Благотворительность	10	10
Членские взносы	12	7
Материальная помощь	-	20
Госпошлина	-	1
Стоимость товара	-	66
Штраф, пеня	-	7
Итого:	123	156

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	2022	2021
Доходы	11387	14536
Расходы	10607	13613
Доходы минус расходы	780	(923)
Единый налог, в связи применением УСН	117	0
Минимальный налог по УСН (1% от Дохода)	0	145

Налог по УСН с объектом налогообложения «доходы минус расходы» за 2022 год составит: 117тыс.руб.(780 *15%). (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	2022 год	2021 год
Оплата по окладу, в т.ч РК	1219	1171
Стимулирующие доплаты и надбавки, в т.ч. р/к	-	-
Премии	495	505
Оплата по среднему заработку (отпуск, командировки)	153	184
Прочие	-	-
Итого	1867	1860

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 2022 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 В.А. Бутенко

30.03.2023г