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

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость[3]	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы — всего	за 20 22 г.[1]		()		()		()					()
	за 20 21 г.[2]		()		()		()					()
в том числе:	за 20 22 г.[1]		()		()		()					()
(вид нематериальных активов)	за 20 21 г.[2]		()		()		()					()
	за 20 22 г.[1]		()		()		()					()
(вид нематериальных активов)	за 20 21 г.[2]		()		()		()					()
и т. д.												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период		
		первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР — всего	за 20 22 г.[1]		()		()		()		()
	за 20 21 г.[2]		()		()		()		()
в том числе: *(объект, группа объектов)*	за 20 22 г.[1]		()		()		()		()
	за 20 21 г.[2]		()		()		()		()
(объект, группа объектов)	за 20 22 г.[1]		()		()		()		()
	за 20 21 г.[2]		()		()		()		()
и т. д.									

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам — всего	за 20 22 г.[1]			()	()	
	за 20 21 г.[2]			()	()	
в том числе:	за 20 22 г.[1]			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 21 г.[2]			()	()	
	за 20 22 г.[1]			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 21 г.[2]			()	()	
и т. д.					()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	за 20 22 г.[1]			()	()	
	за 20 21 г.[2]			()	()	
в том числе:	за 20 22 г.[1]			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 21 г.[2]			()	()	
	за 20 22 г.[1]			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 21 г.[2]			()	()	
и т. д.						

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2022 г.	54995	35019	-			3319			54995	38338
	5210	За 2021 г.	55001	31248	-	-6	-6	3777			54995	35019
в том числе: здания	5201	За 2022 г.	8376	5206	-	-	-	123	-	-	8376	5329
	5211	За 2021 г.	8376	5083	-	-	-	123	-	-	8376	5206
сооружения и передаточные устройства	5202	За 2022 г.	655	590	-	-	-	6	-	-	655	596
	5212	За 2021 г.	655	584	-	-	-	6	-	-	655	590
машины и оборудование	5203	За 2022 г.	1076	1028	-			20	-	-	1076	1048
	5213	За 2021 г.	1082	974	-	-6	-6	60	-	-	1076	1028
транспортные средства	5204	За 2022 г.	44637	27944	-	-	-	3170	-	-	44637	31114
	5214	За 2021 г.	44637	24356	-			3588	-	-	44637	27944
производственный и хозяйственный инвен	5205	За 2022 г.	135	135	-	-	-	-	-	-	135	135
	5215	За 2021 г.	135	135	-	-	-	-	-	-	135	135
другие виды основных средств	5206	За 2022 г.	107	107	-	-	-	-	-	-	107	107
	5216	За 2021 г.	107	107	-	-	-	-	-	-	107	107
инструмент	5207	За 2022 г.	9	9	-	-	-	-	-	-	9	9
	5217	За 2021 г.	9	9	-	-	-	-	-	-	9	9
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2022 г.				-		-			-	-
	5230	За 2021 г.				-		-			-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего	за 20 22 г.[1]			()	()	
	за 20 21 г.[2]			()	()	
в том числе:	за 20 22 г.[1]			()	()	
(группа объектов)	за 20 21 г.[2]			()	()	
	за 20 22 г.[1]			()	()	
(группа объектов)	за 20 21 г.[2]			()	()	
и т. д.						

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

Наименование показателя	за 20 22 г.[1]	за 20 21 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего		
в том числе: *(объект основных средств)*		
(объект основных средств)		
и т. д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:		
в том числе: *(объект основных средств)*	()	()
(объект основных средств)	()	()
и т. д.		

2.4. Иное использование основных средств

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

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первона-чальная стоимость	накопленная корректировка[7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая дове-дение первона-чальной стои-мости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накопленная корректировка[7]
					первона-чальная стоимость	накопленная корректировка[7]				
Долгосрочные — всего	за 20 22 г.[1]				()					
	за 20 21 г.[2]				()					
в том числе:	за 20 22 г.[1]				()					
(группа, вид)	за 20 21 г.[2]				()					
и т. д.										
Краткосрочные — всего	за 20 22 г.[1]				()					
	за 20 21 г.[2]				()					
в том числе:	за 20 22 г.[1]				()					
(группа, вид)	за 20 21 г.[2]				()					
и т. д.										
Финансовых вложений — итого	за 20 22 г.[1]				()					
	за 20 21 г.[2]				()					

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы — всего	за 20 22 г.[1]	920	()	7332	(7045)			x	1207	()
	за 20 21 г.[2]	867	()	12153	(12100)			x	920	()
в том числе:	за 20 22 г.[1]	920	()	7332	(7045)				1207	()
материалы	за 20 21 г.[2]	867	()	12153	(12100)				920	()
(группа, вид)	за 20 22 г.[1]		()		()					()
	за 20 21 г.[2]		()		()					()
(группа, вид)										
и т. д.										

4.2. Запасы в залоге

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

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступление		Выбыло					
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке,	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисл	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2022 г.	-		-		-				-	-
	5521	За 2021 г.	-		-		-				-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2022 г.	1597		27975		27819	1			1750	-
	5530	За 2021 г.	1766		29515		29670	14			1597	-
в том числе:												
расчеты с покупателями и заказчиками	5515	За 2022 г.	1262	-	25112	-	24741	1	-	-	1632	-
	5535	За 2021 г.	914	-	23847	-	23485	14	-	-	1262	-
расчеты с постащиками и подрядчиками	5512	За 2022 г.	216	-	2863	-	2988	-	-	-	89	-
	5532	За 2021 г.	-360	-	3314	-	2738	-	-	-	216	-
расчеты с пероналом по прочим операциям	5513	За 2022 г.	29	-		-	23	-	-	-	6	-
	5533	За 2021 г.	21	-	910	-	902	-	-	-	29	-
расчеты по соцстрахованию, по налогам и сбор	5514	За 2022 г.	23	-		-		-	-	-	23	-
	5534	За 2021 г.	1188	-	1380	-	2545	-	-	-	23	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	За 2022 г.	67	-		-	67	-	-	-		-
	5535	За 2021 г.	3	-	64	-	-	-	-	-	67	-
Итого	5500	За 2022 г.	1597		27975		27819	1			1750	-
	5520	За 2021 г.	1766		29515		29670	14			1597	-

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	Балансовая	Учтенная	Балансовая	Учтен	Балансов
Всего	5540	-	-	-	-		-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2022 г.	-	-	-	-			-
	5571	За 2021 г.	-	-	-	-			-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2022 г.	49256	14650	-	16260			47648
	5580	За 2021 г.	58022	20200	-	28831			49256
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2022 г.	2561	13512	-	15710	-	-	363
	5581	За 2021 г.	8889	16353	-	22681	-	-	2561
расчеты с покупателями и заказчиками, авансы полученные	5562	За 2022 г.	-35		-	1	-	-	-34
	5582	За 2021 г.	150	1820	-	1870	-	-	-35
расчеты по налогам и сборам	5563	За 2022 г.	715	295	-	-	-	-	1010
	5583	За 2021 г.	556	159	-	-	-	-	715
займы	5564	За 2022 г.	32000	-	-	540	-	-	31460
	5584	За 2021 г.	34700		-	2700	-	-	32000
расчеты с персоналом по оплате труда, с подотчетными лица	5565	За 2022 г.	307	32	-		-	-	339
	5585	За 2021 г.	366		-	59	-	-	307
расчеты по соцстрахованию и обеспечению	5566	За 2022 г.	127	811	-		-	-	938
	5586	За 2021 г.	4	1644	-	1521	-	-	127

расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5567	За 2022 г.	13581		-	9	-	-	13572
	5587	За 2021 г.	13357	224	-	-	-	-	13581
Итого	5550	За 2022 г.	49256	14650	-	16260		X	47648
	5570	За 2021 г.	58022	20200	-	28831		X	49256

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство

Наименование показателя	за 20 22 г.[1]	за 20 21 г.[2]
Материальные затраты	7045	6243
Расходы на оплату труда	5156	5404
Отчисления на социальные нужды	1573	1380
Амортизация	3319	3778
Прочие затраты	1726	1648
Итого по элементам	18819	18453
Изменение остатков (прирост [–], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	3399	2896
Итого расходы по обычным видам деятельности	22218	21349

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего	405		(366)	()	39
в том числе: резерв на оплату отпусков *(вид оценочного обязательства)*	405		(366)	()	39
(вид оценочного обязательства)			()	()	
и т. д.					

8. Обеспечение обязательств

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

9. Государственная помощь

Наименование показателя		За 20 22 г.[1]		За 20 21 г.[2]	
Получено бюджетных средств — всего					
в том числе: на текущие расходы					
на вложения во внеоборотные активы					
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты — всего	20 22 г.[1]			()	
	20 21 г.[2]			()	
в том числе:					
(наименование цели)	20 22 г.[1]			()	
	20 21 г.[2]			()	
и т. д.					

Примечания
1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именует соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».
7. Накопленная корректировка определяется как
   разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью — по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость,
   начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью — по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыно стоимость,
   величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату — по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

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

04.05.2023

Открытое акционерное общество «Автоколонна 1138»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

г. Ярославль 04.05.2023 г.

Настоящие пояснения являются частью бухгалтерской отчетности ОАО «Автоколонна 1138» за 2022г. и подготовлены в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Сведения о предприятии

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

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

1.3 Дата государственной регистрации: Зарегистрировано Ярославской регистрационно-лицензионной палатой мэрии города Ярославля 05 июля 1994г. № 924; за основным государственным номером 1027600791525 от 09.12.2002г.

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

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

1.6 Среднегодовая численность работающих на 01.01.2023г составляет – 20чел. Средняя заработная плата – 21,5 тыс. руб.

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

Бухгалтерская отчетность ОАО «Автоколонна 1138» дает достоверное и полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Она сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в организации осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Годовая бухгалтерская отчетность ОАО «Автоколонна 1138» за 2022 год подготовлена в соответствии с требованиями Российского законодательства, в том числе с приказом № 66н от 02.07.2010 года.

В организации соблюдается непрерывность деятельности. У ОАО «Автоколонна 1138» отсутствуют намерения по прекращению деятельности, а также ОАО «Автоколонна 1138» планирует продолжать свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты.

2. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

Первоначальная стоимость основных средств предприятия на начало 2022 года составила 54996 тысяч рублей, на конец года - 54996 тысяч рублей. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1. Сумма начисленной амортизации основных средств на начало 2022 года – 35020 тысяч рублей, на конец года – 38338 тысяч рублей.

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

Анализ движения основных средств

Наименование основного средства	Инвентарный номер	Дата ввода в эксплуатацию/ списание	Сумма, руб.
Поступление			0,00
Выбытие			0,00

В свою очередь помещения предприятие предоставляет в аренду.

Реестр договоров аренды в разрезе арендаторов (выборочно)

Арендатор	Адрес арендуемого помещения	Площадь, кв. м	Размер арендной платы в месяц, в т.ч. НДС
ООО «ЯрГазКомплект»	г. Ярославль, Силикатное шоссе, 15	100 20	21000,00 5000,00
ООО «ЯТЛЦ»	г. Ярославль, Силикатное шоссе, 15	16,6	9960,00
ИП Щукин Александр Михайлович	г. Ярославль, Силикатное шоссе, 15	63,7	38220,00

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка реализованных товаров производится по средней себестоимости. Списание фактической себестоимости материально-производственных запасов производится в момент отпуска.

3. Основные показатели деятельности предприятия за отчетный период

ОАО «Автоколонна 1138» осуществляет деятельность соответственно зарегистрированным кодам ОКВЭД. Основным видом деятельности является 49.41.1 – Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами.

В 2022 году организация произведено перечисление налогов и сборов в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды в сумме 2410 тыс. руб.

ОАО «Автоколонна 1138» осуществляет деятельность по четырем основным видам деятельности. Все виды деятельности находятся на общей системе налогообложения.

3.1 Показатели по видам деятельности за 2022 год

Вид деятельности	Выручка (тыс. руб.) с НДС	% от общей выручки	Валовая прибыль (тыс.руб.)
Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами.	19873	79,37%	-2504
Аренда помещения, автомобилей	3501	13,98%	2558
Медицинский осмотр водителей	36	0,14%	25
Ремонт, мойка, ТО автомобилей	1630	6,51%	1975
Итого:	25040	100%	2054

3.2 Состав прочих доходов за 2022 год:

Прочие доходы	**Показатель, тыс. руб.**
Доходы, связанные с реализацией ОС	-
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	54
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	1683
Прочие внереализационные доходы	463
Итого	**2200**

3.3 Состав прочих расходов за 2022 год:

Прочие расходы	**Показатель, тыс. руб.**

Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	21
Расходы на услуги банков	48
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	7
Прочие внереализационные расходы	500
Прочие косвенные расходы	52
Итого	**1015**

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 1750 тыс. руб. в том числе по покупателям и заказчикам 1632 тыс. руб.

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

Дебиторы	По состоянию на 31.12.2021г., тыс.руб.	По состоянию на 31.12.2022г., тыс.руб.
Молокопродукт ООО	238	25
Машсервис ООО	63	212
РосАгрокомплекс ООО	58	264
Северное Молоко ОАО	0,00	682

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 года составляет 16188 тыс.руб., в том числе по поставщикам 363 тыс.рублей.

Кредиторы	По состоянию на 31.12.2022г., тыс.руб.	По состоянию на 31.12.2021г., тыс.руб.
ТГК-2 ПАО	262	232
ТНС энерго Ярославль ПАО	77	27
ЯВК ОА	8	5

3.4 Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя					Изменение за анализируемый период	
	в *тыс. руб.*			в % к валюте баланса		*тыс. руб.* (гр.4-гр.2)	± % ((гр.4-гр.2) : гр.2)
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
1	2	3	4	5	6	7	8
Актив							
I. Внеоборотные активы	30 210	25 648	22 293	85,4	81,2	-7 917	-26,2
в том числе: основные средства	23 819	20 041	16 657	67,3	60,7	-7 162	-30,1
нематериальные активы	–	–	–	–	–	–	–
II. Оборотные, всего	5 182	3 899	5 148	14,6	18,8	-34	-0,7

в том числе: запасы	867	920	1 207	2,4	4,4	+340	+39,2
дебиторская задолженность	1 766	1 597	1 750	5	6,4	-16	-0,9
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	416	944	2 191	1,2	8	+1 775	+5,3 раза
Пассив							
1. Собственный капитал	-22 501	-20 120	-20 251	-63,6	-73,8	+2 250	↑
2. Долгосрочные обязательства, всего	6	6	5	<0,1	<0,1	-1	-16,7
в том числе: заемные средства	–	–	–	–	–	–	–
3. Краткосрочные обязательства*, всего	57 887	49 661	47 687	163,6	173,8	-10 200	-17,6
в том числе: заемные средства	34 700	32 000	31 460	98	114,6	-3 240	-9,3
Валюта баланса	**35 392**	**29 547**	**27 441**	**100**	**100**	**-7 951**	**-22,5**

* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал

Структура активов организации на 31 декабря 2022 г. характеризуется следующим соотношением: 81,2% внеоборотных активов и 18,8% текущих. Активы организации за два последних года уменьшились на 7 951 тыс. руб. (на 22,5%). Несмотря на снижение активов, собственный капитал увеличился на 10%, что, в целом, свидетельствует о положительной динамике имущественного положения организации. Снижение величины активов организации связано, в первую очередь, со снижением следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех отрицательно изменившихся статей): основные средства – 7 162 тыс. руб. (71,2%); налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям – 2 133 тыс. руб. (21,2%). Одновременно, в пассиве баланса наибольшее снижение наблюдается по строкам: кредиторская задолженность – 6 999 тыс. руб. (68,3%); краткосрочные заемные средства – 3 240 тыс. руб. (31,6%). Среди положительно изменившихся статей баланса можно выделить "денежные средства и денежные эквиваленты" в активе и "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в пассиве (+1 775 тыс. руб. и +2 250 тыс. руб. соответственно). С -22 501,0 тыс. руб. до -20 251,0 тыс. руб. (на 2 250,0 тыс. руб.) вырос собственный капитал организации за весь рассматриваемый период.

3.5. Анализ соотношения активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения

Активы по степени ликвидности	На конец отчетного периода, *тыс. руб.*	Прирост за анализ. период, %	Норм. соотно-шение	Пассивы по сроку погашения	На конец отчетного периода, *тыс. руб.*	Прирост за анализ. период, %	Излишек/ недостаток платеж. средств *тыс. руб.*, (гр.2 - гр.6)

1	2	3	4	5	6	7	8
А1. Высоколиквидные активы (ден. ср-ва + краткосрочные фин. вложения)	2 191	+5,3 раза	≥	П1. Наиболее срочные обязательства (привлеченные средства) (текущ. кред. задолж.)	16 188	-30,2	**-13 997**
А2. Быстрореализуемые активы (краткосрочная деб. задолженность)	1 750	-0,9	≥	П2. Среднесрочные обязательства (краткосроч. обязательства кроме текущ. кредит. задолж.)	31 499	-9,2	**-29 749**
А3. Медленно реализуемые активы (прочие оборот. активы)	1 207	-59,8	≥	П3. Долгосрочные обязательства	5	-16,7	**+1 202**
А4. Труднореализуемые активы (внеоборотные активы)	22 293	-26,2	≤	П4. Постоянные пассивы (собственный капитал)	-20 251	+10	**+42 544**

Из четырех соотношений, характеризующих соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения, выполняется только одно. Организация неспособна погасить наиболее срочные обязательства за счет высоколиквидных активов (денежных средств и краткосрочных финансовых вложений), которые составляют только 14% от достаточной величины. В соответствии с принципами оптимальной структуры активов по степени ликвидности, краткосрочной дебиторской задолженности должно быть достаточно для покрытия среднесрочных обязательств (П2). В данном случае это соотношение не выполняется – краткосрочная дебиторская задолженность покрывает среднесрочные обязательства организации лишь на 6%.

4. Обзор результатов деятельности организации

Основные финансовые результаты деятельности ОАО "Автоколонна 1138" за весь анализируемый период приведены ниже в таблице.

Показатель	Значение показателя, *тыс. руб.*		Изменение показателя		Средне-годовая величина, *тыс. руб.*
	2021 г.	2022 г.	*тыс. руб.* (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
Выручка	14 185	20 873	+6 688	+47,1	17 529
Расходы по обычным видам деятельности	21 349	22 218	+869	+4,1	21 784
Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	-7 164	-1 345	+5 819	↑	-4 255

4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	10 328	1 185	-9 143	-88,5	5 757
5. *EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов)* (3+4)	3 164	-160	-3 324	↓	1 502
6. Проценты к уплате	–	–	–	–	–
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-783	29	+812	↑	-377
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	2 381	-131	-2 512	↓	1 125
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	2 381	-131	-2 512	↓	1 125
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	2 381	-131	x	x	x

Годовая выручка за 2022 год равнялась 20 873 тыс. руб., при том что за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 годовая выручка была значительно ниже – 14 185 тыс. руб. (рост составил 6 688 тыс. руб.). За последний год значение убытка от продаж составило -1 345 тыс. руб. В течение анализируемого периода финансовый результат от продаж возрос на 5 819 тыс. руб. Обратив внимание на строку 2220 формы №2 можно отметить, что организация учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на счет реализации.

5. Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя					Изменение	
	в *тыс. руб.*			в % к валюте баланса		*тыс. руб.* (гр.4-гр.2)	± % ((гр.4-гр.2) : гр.2)
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Чистые активы	-22 501	-20 120	-20 251	-63,6	-73,8	+2 250	↑
2. Уставный капитал	119	119	119	0,3	0,4	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	-22 620	-20 239	-20 370	-63,9	-74,2	+2 250	↑

На 31 декабря 2022 г. чистые активы ОАО "Автоколонна 1138" составляют отрицательную величину. Отрицательная величина чистых активов негативно характеризует финансовое положение и не удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Если стоимость чистых активов общества останется меньше его уставного капитала по окончании отчетного года, следующего за вторым отчетным годом или каждым последующим отчетным годом, по окончании которых стоимость чистых активов общества оказалась меньше его уставного капитала, общество не позднее чем через шесть месяцев после окончания соответствующего отчетного года обязано принять решение об уменьшении уставного капитала до величины, не превышающей стоимости его чистых активов, или о ликвидации (п. 6 ст. 35 Федеральный закон от 26.12.1995 г. N 208-ФЗ "Об акционерных обществах"). Однако, определив

кущее состояние показателя, следует отметить увеличение чистых активов в течение ализируемого периода (с 31 декабря 2020 г. по 31 декабря 2022 г.). На конец отчетного периода соблюдается базовое законодательное требование к величине чистых активов. Тем не менее, хранение имевшей место тенденции способно в будущем вывести чистые активы предприятия на овлетворительный уровень.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой под руководством главного бухгалтера. пользуется бухгалтерская программа 1С Предприятие. Бухгалтерский учет ведется в ответствии с требованиями 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Годовая отчетность за 2022г. готовлена в соответствии с требованиями российского законодательства. Организация руководствуется в своей деятельности учетной политикой для целей бухгалтерского учета, твержденной на 2022 год приказом руководителя №134 от 31.12.2021г

сновные положения учетной политики основаны на следующих принципах и допущениях:

1. ОАО «Автоколонна 1138» не планирует прерывать свою деятельность, а планирует продолжать и развивать свою деятельность. Обязательства погашаются в плановом режиме.
2. Учетная политика применяется последовательно из года в год.
3. Факты хозяйственной деятельности находят отражение в том отчетном периоде, к которому они относятся, в котором они имели место, независимо от того, когда поступили или выбыли денежные средства.
4. Активы и обязательства предприятия существуют обособленно от имущества и обязательств собственника предприятия и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

етная политика предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета держания перед формой, непротиворечивости.

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

своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и хгалтерской отчетности (требование своевременности);

большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем можных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование мотрительности);

ражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их вовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования ребование приоритета содержания перед формой);

ждество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на следний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);

рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины ганизации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном ъекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации (требование ициональности).

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия вых ФСБУ:

СБУ 6/2020 «Основные средства» - в особом порядке альтернативным методом (без пересчета внительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную ррективку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец риода, предшествующего отчетному) в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020).

СБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» - упрощенный порядок (без ретроспективного ересчета показателей отчетности).

СБУ 26/2020 «Капитальные вложения» - перспективно (только в отношении фактов зяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без менения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Применение ПБУ 18/02

Учет расчетов по налогу на прибыль организаций ведется балансовым методом.

Информация об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль – 195 тыс. руб. 308 тыс. руб.)

Информация о суммах постоянного налогового обязательства (актива), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства – 84 тыс. руб.

Расчет базовой прибыли на акцию

№ п/п	Наименование	Показатели
1	Отчетный период	2022 год
2	Базовая прибыль (убыток) отчетного периода (руб.)	(130 187)
3	Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода (шт.)	4769
4	Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию (гр. 2 / гр. 3) (руб.)	(27,30)

6. События после отчетной даты

У ОАО «Автоколонна 1138» отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение Организации и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

В 2020 – 2021 г.г. произошли значительные потрясения на мировом рынке, вызванные вспышкой нового коронавируса (COVID-19) и резким снижением цен на нефть, что, в свою очередь отразилось на фондовых индексах, падении котировок большинства акций и финансовых инструментов, а также снижении стоимости российского рубля по отношению к другим валютам. Эти события повышают уровень неопределенности, присущей допущениям, сделанным при учете оценочных значений, использованных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также уровень риска при осуществлении хозяйственной деятельности в Российской Федерации.

ОАО «Автоколонна 1138» считает распространение коронавируса и возросшую волатильность (нестабильность) на рынках существенными событиями после отчетной даты, не требующими корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31 декабря 2022 г. Описанные выше обстоятельства не повлияли на финансовое положение Организации.

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

7. Информация о связанных сторонах

Сведения о бенефициарах:

Юдин Василий Николаевич, гражданство РФ, ИНН 760705813475

В адрес бенефициара в 2022 году были произведены следующие выплаты:

- заработная плата – 478,1 тыс. руб.

8. Аффилированные лица:

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

В 2022 году имели место следующие основные операции со связанными сторонами: 0,00 тыс. руб.
Сумма выплат основному управленческому персоналу в 2022 году – 0,00 тыс. руб.
ОАО «Автоколонна 1138» соблюдает непрерывность деятельности, намерено продолжать свою деятельность в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты. Государственную помощь не получали.

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности ОАО "Автоколонна 1138" за весь рассматриваемый период. *Положительно* финансовое положение организации характеризует следующий показатель – положительная динамика изменения собственного капитала ОАО "Автоколонна 1138" при том что, активы организации уменьшились на 7 951 тыс. руб. (на 22,5%). Анализ выявил следующие *отрицательные* показатели финансового положения и результатов деятельности ОАО "Автоколонна 1138": чистые активы меньше уставного капитала, при этом за период чистые активы увеличились; не соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения; за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 получен убыток от продаж (-1 345 тыс. руб.), хотя и наблюдалась положительная динамика по сравнению с предшествующим годом (+5 819 тыс. руб.) Как следует из приведенных выше значений показателей, у организации наблюдается крайне сложная финансовая ситуация, что подразумевает принятие незамедлительных мер по ее оздоровлению.

Информация о корректировке показателей бухгалтерской отчетности

Организацией после подачи бухгалтерской отчетности за 2022 год в налоговую инспекцию для ГИРБО была сформирована скорректированная бухгалтерская отчетность за данный отчетный период. Суммы корректировок показателей форм бухгалтерской отчетности и причины корректировок приведены в таблицах.

Отчет о движении денежных средств

Наименование показателя	*Код строки*	*до корректировок*	*после корректировок*	*Причины корректировки*
Поступления	4110	24728	21199	
в том числе от продажи продукции	4111	24257	20160	
прочие поступления	4119	471	1039	
Платежи – всего	4120	23481	19951	▪ *техническая ошибка*
в т.ч. поставщикам	4121	13960	11583	
в связи с оплатой работникам	4122	5078	4960	
прочие платежи	4129	4443	3408	

Генеральный директор

ОАО «Автоколонна 1138» Чугунов В.Н.