Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "СПЕЦАВТОБАЗА №1"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	6 467	6 887	10 230
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	143	44	67
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	6 709	18 484	4 618
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	145	12
Дебиторская задолженность*	1230	13 433	14 624	11 541
Финансовые вложения краткосрочные	1240	25 000	12 300	17 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 935	253	1 695
Прочие оборотные активы	1260	766	817	1 086
ИТОГО активы	-	54 453	53 554	46 249
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	21 886	9 886	6 886
Отложенные налоговые обязательства	1420	314	512	194
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	479	1 781
Заемные средства краткосрочные	1510	-	6 528	-
Кредиторская задолженность	1520	22 030	29 642	26 909
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 931	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	46 161	47 047	35 768
Стоимость чистых активов	-	8 292	6 507	10 480

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

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			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	38 482	(31 595)	2 318	(109)	109	(4 604)	-	-	-	42 557	(36 090)
	5210	за 2020г.	38 121	(27 891)	362	-	-	(3 704)	-	-	-	38 482	(31 595)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2021г.	35 669	(29 489)	1 756	-	-	(4 200)	-	-	-	39 292	(33 688)
	5211	за 2020г.	35 669	(26 230)	-	-	-	(3 258)	-	-	-	35 669	(29 489)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	1 926	(1 709)	-	(109)	109	(188)	-	-	-	1 817	(1 788)
	5212	за 2020г.	1 926	(1 390)	-	-	-	(319)	-	-	-	1 926	(1 709)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2021г.	149	(89)	200	-	-	(56)	-	-	-	349	(146)
	5213	за 2020г.	149	(60)	-	-	-	(30)	-	-	-	149	(89)
Офисное оборудование	5204	за 2021г.	352	(179)	136	-	-	(69)	-	-	-	488	(248)
	5214	за 2020г.	236	(140)	116	-	-	(39)	-	-	-	352	(179)
Другие виды основных средств	5205	за 2021г.	348	(96)	225	-	-	(86)	-	-	-	573	(182)
	5215	за 2020г.	103	(43)	246	-	-	(53)	-	-	-	348	(96)
Сооружения	5206	за 2021г.	38	(33)	-	-	-	(5)	-	-	-	38	(38)
	5216	за 2020г.	38	(29)	-	-	-	(5)	-	-	-	38	(33)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	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	5240	за 2021г.	-	2 318	-	(2 318)	-
	5250	за 2020г.	-	362	-	(362)	-
в том числе: Домкрат гидравлический V5	5241	за 2021г.	-	200	-	(200)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 15,6" (ЭЕ3V0EA) Ryzen 5 5500U/15.6"/1920x1080/16GB/512GB SSD	5242	за 2021г.	-	50	-	(50)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 15,6" Ryzen 5 5500U 2,1 Ггц 16Гб 256Гб SSD Windows 10	5243	за 2021г.	-	45	-	(45)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Кофемашина автоматическая EP4346/70	5244	за 2021г.	-	42	-	(42)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автопогрузчик Hyster H3.5UT (A3C1) (A3C1A04380U)	5245	за 2021г.	-	1 755	-	(1 755)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Бытовка 3	5246	за 2021г.	-	75	-	(75)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Бытовка 1	5247	за 2021г.	-	75	-	(75)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Бытовка 2	5248	за 2021г.	-	75	-	(75)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легковой Hyundai Sonata	5249	за 2021г.	-	1	-	(1)	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Комплект мебели		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	40	-	(40)	-
Мебельный комплект		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	206	-	(206)	-
Ноутбук Apple MacBook Air MVH42RU/A, 13.3" IPS, Intel Core i5		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	116	-	(116)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	1 867	7 773
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Васягин Владимир Иванович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	12 300	-	371 299	(358 599)	-	-	-	25 000	-
	5315	за 2020г.	17 000	-	481 500	(486 200)	-	-	-	12 300	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	12 300	-	371 299	(358 599)	-	-	-	25 000	-
	5310	за 2020г.	17 000	-	481 500	(486 200)	-	-	-	12 300	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Васягин Владимир Иванович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2022 г.

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 2021г.	18 484	-	18 484	190 363	(202 138)	-	-	X	6 709	-	6 709
	5420	за 2020г.	4 618	-	4 618	174 836	(160 969)	-	-	X	18 484	-	18 484
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	18 484	-	18 484	30 346	(42 121)	-	-	10 969	6 709	-	6 709
	5421	за 2020г.	4 618	-	4 618	49 487	(35 620)	-	-	10 532	18 484	-	18 484
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	160 017	(160 017)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	125 349	(125 349)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Васягин Владимир Иванович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2022 г.

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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	15 050	(426)	12 527	-	(13 789)	(336)	(3 710)	-	292	13	13 757	(324)
	5530	за 2020г.	13 015	(1 474)	11 590	-	(8 450)	(1 944)	(6 891)	-	9	830	15 050	(426)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	9 271	(426)	8 491	-	(9 978)	(116)	(3 710)	-	-	-	7 668	(324)
	5531	за 2020г.	4 588	(1 474)	8 371	-	(3 597)	(91)	(6 891)	-	-	-	9 271	(426)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	3 867	-	3 985	-	(3 218)	(161)	-	-	-	-	4 473	-
	5532	за 2020г.	4 557	-	3 135	-	(3 516)	(309)	-	-	-	-	3 867	-
Прочая	5513	за 2021г.	1 912	-	51	-	(593)	(59)	-	-	292	13	1 616	-
	5533	за 2020г.	3 870	-	85	-	(1 338)	(1 544)	-	-	9	830	1 912	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	15 050	(426)	12 527	-	(13 789)	(336)	(3 710)	X	292	13	13 757	(324)
	5520	за 2020г.	13 015	(1 474)	11 590	-	(8 450)	(1 944)	(6 891)	X	9	830	15 050	(426)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

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				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	9 886	12 000	-	-	-	-	-	-	21 886
	5573	за 2020г.	6 886	3 000	-	-	-	-	-	-	9 886
прочая	5554	за 2021г.	479	-	-	(479)	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	1 781	-	-	(1 301)	-	-	-	-	479
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	36 170	12 561	4 365	(30 886)	(485)	-	292	13	22 030
	5580	за 2020г.	26 909	32 128	1 722	(24 158)	(1 270)	-	9	830	36 170
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	23 051	6 523	1	(17 642)	(297)	-	-	13	11 649
	5581	за 2020г.	15 816	21 023	-	(12 644)	(1 144)	-	-	-	23 051
авансы полученные	5562	за 2021г.	3 280	2 220	-	(2 290)	(188)	-	-	-	3 022
	5582	за 2020г.	4 032	2 775	-	(3 400)	(126)	-	-	-	3 280
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	2 129	3 158	539	(127)	-	-	292	-	5 991
	5583	за 2020г.	5 600	(6)	6	(4 292)	-	-	-	820	2 129
кредиты	5564	за 2021г.	6 528	-	15	(6 543)	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	7 664	2	(1 137)	-	-	-	-	6 528
займы	5565	за 2021г.	-	-	3 811	(3 811)	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	1 714	(1 714)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	1 182	659	-	(473)	-	-	-	-	1 368
	5586	за 2020г.	1 460	674	-	(970)	-	-	9	10	1 182
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	36 170	12 561	4 365	(30 886)	(485)	X	292	13	22 030
	5570	за 2020г.	26 909	32 128	1 722	(24 158)	(1 270)	X	9	830	36 170

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Васягин Владимир Иванович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	41 620	35 444
Расходы на оплату труда	5620	27 626	29 206
Отчисления на социальные нужды	5630	5 735	4 491
Амортизация	5640	2 798	3 704
Прочие затраты	5650	112 365	85 246
Итого по элементам	5660	190 144	158 091
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	190 144	158 091

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Васягин Владимир Иванович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	4 291	(1 717)	(643)	1 931
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Васягин Владимир Иванович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	1 531		1 310	
в том числе: на текущие расходы		5901	1 531		1 310	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Васягин Владимир Иванович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2022 г.

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2021 год

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СПЕЦАВТОБАЗА № 1»

город Москва
28.03.2022 г.

Сведения об организации:

Полное наименование: Акционерное Общество «Спецавтобаза № 1»
ИНН/КПП 7723652018/772301001
Юридический адрес: 115088, г. Москва, 3-й Угрешский проезд, д. 6, стр. 1
Фактический адрес: 115088, г. Москва, 3-й Угрешский проезд, д. 6, стр. 1
Основной вид деятельности Деятельность автомобильного грузового транспорта
Дата государственной регистрации 05.03.2008, ОГРН 1087746320826

Уставный капитал составляет 10 000 рублей.
Учредитель Шебаршов Дмитрий Владимирович
Генеральный директор Васягин Владимир Иванович
Держатель реестра акционеров Акционерного Общества – Закрытое Акционерное Общество ВТБ Регистратор.
Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляет 57 человек.
Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Информация об аффилированных лицах

Аффилированных организаций нет.
Аффилированное лицо - Генеральный директор Васягин Владимир Иванович.

Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность АО "Спецавтобаза № 1" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетной политики для бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером;

С 1 января 2021 в связи со вступлением в действие ФСБУ 5/2019 «Запасы»:
к запасам относятся активы, используемые в течении 12 месяцев: для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. К ним относятся:

- офисные канцтовары и принадлежности;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости. Ежегодная проверка на обесценение запасов не осуществляется.

При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу средней себестоимости по итогам месяца.

Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года, ТМЦ, дебиторской и кредиторской задолженности, прочих обязательств – ежегодно.

Учетной политики для налогового учета

- организация определяет налоговую базу НДС по отгрузке;
- доходы признаются в момент оказания услуг, реализации товаров;
- расходы признаются в том периоде, в котором они были совершены;
- срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительством РФ от 01.01.2002 г. № 1;
- по амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом;
- Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей, а также книги, брошюры др издания учитываются в составе МПЗ и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию;
- покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по средней стоимости;
- формирование регистров налогового учета производится с использованием бухгалтерской программы 1С.

Финансово-хозяйственная деятельность организации

В соответствии с учетной политикой выручка за 2021 год по всем видам деятельности составила **193 592 тыс руб** (без учета НДС)

Себестоимость реализованной продукции, услуг, товаров составила **160 077 тыс руб**, в том числе по элементам затрат:

Вид расхода	**тыс руб**
аренда помещений	3 686
аренда автотранспорта, оборудования	910
амортизация	2 641
налоги и сборы	4 679
заработная плата	21 733
командировочные расходы	523
обслуживание и ремонт автотранспорта, материалы, запчасти	38 059
малоценное оборудование и запасы	2 556
информационные, консультационные, бухгалтерские, юридические и прочие услуги	304
лизинг	153
спецодежда, спецоснастка	766
страхование автотранспорта, услуг по перевозке	1 462
услуги привлеченного автотранспорта	82 535
Прочие	70

Валовая прибыль от продаж в 2021 г. составила **33 515 тыс руб**
Коммерческих расходов не было

Управленческие расходы составили **30 067 тыс руб**

Вид расхода	тыс руб
аренда помещений	3 886
амортизация	138
информационно-техническое обслуживание 1С, СБИС, Диадок, права на использование ПО	1 323
налоги и сборы	1 449
заработная плата	5 772
командировочные расходы	117
малоценное оборудование и запасы	1 973
почтовые расходы	89
услуги по поиску персонала	154
проценты по кредиту	15
услуги связи, интернет	838
Обслуживание офисной техники	72
информационные, консультационные, бухгалтерские, юридические и прочие услуги	2 445
продвижение сайта и реклама в интернете	7 063
обучение сотрудников	350
услуги перевозки, доставки	746
страхование имущества	616
прочие	2 190
расходы, осуществленные за счет субсидии из федерального бюджета	831

По данным бухгалтерского учета прибыль от продаж за 2021 год составила **3 448 тыс руб.**

Прочие доходы составили **10 629 тыс руб**

Вид дохода	тыс руб
субсидии из федерального бюджета	831
доходы от списания дебиторской и кредиторской задолженности, в том числе с истекшим сроком исковой давности	496
резерв по сомнительным долгам	3 710
резерв по предстоящим отпускам	643
проценты к получению	292
прочие внереализационные доходы	399
кредит на сохранение работников	4 258

Прочие расходы составили **12 686 тыс руб**

Вид расхода	тыс руб
госпошлина	50
проценты по займам	3 811
услуги банка	292
штрафы, пени и неустойки к оплате	670

расходы от списания дебиторской и кредиторской задолженности, в том числе с истекшим сроком исковой давности	3 878
резерв по сомнительным долгам	3 608
прочие внереализационные расходы	377

Прибыль до налогообложения за 2021 год составила **1 391 тыс руб**

Финансовый результат от деятельности организации за 2021 год – прибыль - составила **1 085 тыс руб**

Средства, размещенные на депозитных счетах в ПАО Сбербанк, в отчете о Движении денежных средств отражаются одной суммой по строкам 4450 и 4500..

Базовая прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитывается как отношение чистой прибыли (убытка) к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении за отчетный период.

Чистая прибыль компании, тыс. руб. – 1 085,00

Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении, шт. - 100

Базовая прибыль на акцию, тыс. руб. - 10,85

Номинальная стоимость акции - 10 000/100 = 100 руб.

Долгосрочные активы

Долгосрочные активы в АО «Спецавтобаза № 1» состоят из основных средств.

Первоначальная стоимость основных средств на отчетную дату составляет 42 557 тыс руб

В течение 2021 года организация закупила основных средств на сумму 2 318 тыс руб.

Износ по всем видам основных средств на отчетную дату составил 36 090 тыс руб. При начислении износа использовались общие установленные нормы амортизации.

Амортизация объектов основных средств начисляется с использованием линейного способа согласно п 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и отражается в бухгалтерском учете на счете 02 «Амортизация ОС».

Отложенные налоговые активы

В составе показателя строки 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса отражены следующие виды активов в размере 143 тыс руб:

- основные средства 34 тыс руб
- материалы 45 тыс руб
- резервы сомнительных долгов 65 тыс руб

Запасы

Товарно-материальные запасы, в основном, состоят из запасных частей к автотранспорту на общую сумму 6 709 тыс руб. более подробная расшифровка представлена в пояснении № 4 к бухгалтерскому балансу.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В бухгалтерском балансе, в составе показателя строки 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» по состоянию на 31.12.2021 отражена сумма НДС в размере 0,00 тыс руб.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, отраженная в строке 1230 бухгалтерского баланса на общую сумму на конец отчетного периода 13 433 тыс руб., в том числе:

- по расчетам с покупателями и заказчиками – 7 344 тыс руб.
- авансы выданные – 4 473 тыс руб
- прочие – 1 616 тыс руб.

Подробная расшифровка представлена в пояснении № 5 к бухгалтерскому балансу.

Краткосрочные активы

В расшифровке к балансу № 3 Финансовые вложения по строке 5305 отражены краткосрочные вложения (депозитные счета, открытые в ПАО Сбербанк) на сумму 371 299 тыс руб., возврат краткосрочных вложений (депозитные счета) на сумму 358 599 тыс руб. Получены проценты по депозитам в сумме 292 тыс руб. Краткосрочные финансовые вложения на конец отчетного периода составляют 25 000 тыс руб., сумма которых отражена в балансе по строке 1240.

Подробная расшифровка представлена в пояснении № 3 к бухгалтерскому балансу.

Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе показателя строки 1250 «Денежные средства» Бухгалтерского баланса отражены денежные средства, находящиеся на расчетных счетах по состоянию на 31.12.2021 в размере 1 935 тыс руб.

Собственный капитал

Собственный капитал отражен в виде Уставного капитала, которые на конец отчетного периода составляет 10 тыс руб. Резервный капитал в размере на конец отчетного периода 1 тыс. руб за счет чистой прибыли.

Долгосрочные и краткосрочные заемные средства

Долгосрочные обязательства отражены в балансе на 31.12.2021 г. по строке 1410 на сумму 21 886 тыс. руб..

Краткосрочные обязательства отражены в балансе на 31.12.2021 по строке 1510 на сумму 0,00 тыс руб..

Кредиторская задолженность

К краткосрочным обязательствам относится кредиторская задолженность, отраженная в строке 1520 бухгалтерского баланса на общую сумму на конец отчетного периода 22 030 тыс руб., в том числе:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 11 649 тыс. руб

- по расчетам с покупателями и заказчиками – 3 022 тыс руб.
- задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами – 5 991 тыс руб
- прочие кредиторы – 1 368 тыс руб.

Подробная расшифровка представлена в пояснении № 5 к бухгалтерскому балансу.

Отложенные налоговые обязательства

В составе показателя строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса отражены следующие виды активов в размере 314 тыс руб:

- основные средства 295 тыс руб
- оценочные обязательства и резервы 19 тыс руб

Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
001	1 867 262,35			1 867 262,35		
МЦ	11 235 909,42		672 003,52	2 609 019,72	9 298 893,22	
МЦ.02	560 295,40			560 295,40		
МЦ.03	7 357 681,73			2 036 640,10	5 321 041,63	
МЦ.04	3 317 932,29		672 003,52	12 084,22	3 977 851,59	

Переоценка внеоборотных активов

В соответствии с Учетной политикой переоценка основных средств и нематериальных активов не проводится.

Заемные средства

Заемные средства, кредиты, полученные у АО «Спецавтобаза № 1» отсутствуют.

Государственная помощь

Государственная помощь в течении 2021 г оказывалась в сумме 1 531 тыс руб.

В составе показателя строки 15300 «Доходы будущих периодов» Бухгалтерского баланса отражена субсидия неиспользованная по состоянию на 31.12.2021 в размере 700 тыс руб.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условные активы обязательства по состоянию на 31.12.2021 отсутствуют.

Резервы под условные обязательства

Резервы под условные обязательства у АО «Спецавтобаза № 1» отсутствуют. Существенных судебных дел и споров не имеет.

Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам в АО «Спецавтобаза № 1» создается. По состоянию на 31.12.2021 сумма начисленного резерва составляет 324 тыс руб.

Резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов

В АО «Спецавтобаза № 1» по состоянию на 31.12.2021 г отсутствует устаревшее или неиспользуемое в производственной деятельности имущество, нет колебания цен в сторону уменьшения, в связи с этим организация не создает резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.

Прочие пояснения

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в АО «Спецавтобаза № 1» отсутствуют.

Информация по сегментам

Отчетность не сегментируется.

Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами у АО «Спецавтобаза № 1» отсутствуют.

События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты относится информация о событиях, произошедших в период после окончания отчетного периода (после 31 декабря 2021 г) до момента завершения подготовки годовой отчетности, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность.
К событиям после отчетной даты, которые необходимо отразить в пояснительной записке, в частности, относятся:
- дивиденды, рекомендованные или объявленные в установленном порядке по результатам работы за отчетный период;
- принятие решения о реорганизации;
- реконструкция или планируемая реконструкция;
- принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг;
- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;
- пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов;
- прекращение существенной части основной деятельности, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату;
- существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты;
- непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты;
- действия государственной власти (национализация и тп);

Вышеперечисленных событий в организации АО «Спецавтобаза № 1» не происходило.

Органы управления АО «Спецавтобаза «1»

Директор осуществляет общее руководство деятельностью Общества за исключением вопросов, отнесенных федеральным законодательством и Уставом Общества к компетенции Общего собрания учредителей Общества.

Выплаты управленческому персоналу за 2021 год составили 740 тыс. руб., страховые взносы – 96 тыс. руб., НДФЛ – 139 тыс. руб.

Дополнительные сведения

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Валютный риск. Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного рынка.

Кредитный риск. Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, а также по депозитам, размещенным в финансовых институтах, как низкий, так как займы были предоставлены проверенным контрагентам, а депозиты были размещены в банках с хорошей деловой репутацией. Общество оценивает концентрацию риска в отношении дебиторской задолженности как средний, поскольку просроченной дебиторской задолженности не имеет. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных в разделах 4, 6, 7 пояснительной записки. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Риск ликвидности. Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций). Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

В своей деятельности Обществом предпринимаются следующие меры по снижению финансовых рисков:

- работы по снижению дебиторской задолженности;
- отслеживание изменений на отраслевом рынке, четкое и быстрое реагирование на изменения.

Информация по непрерывности деятельности

Подтверждаем, что способность Общества продолжать свою непрерывную деятельность оценивается нами как надежная. Общество будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной

деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Генеральный директор
АО «Спецавтобаза № 1» _____ /Васягин В. И./
(подпись)

МП