

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
АО «Автомагазин Вешних Вод» за 2023 год**

## Пояснения к бухгалтерскому балансу отчету о финансовых результатах за 2023

### Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

**Акционерное общество «Автомагазин Вешних Вод».**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

**АО «Автомагазин Вешних Вод».**

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 129337, г. Москва, ул. Вешних Вод, влд.8А. стр.1;

Почтовый адрес: 129337, г. Москва, ул. Вешних Вод, влд.8А. стр.1;

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

129337, г. Москва, ул. Вешних Вод, влд.8А. стр.1;

Телефон: (495) 781-01-78.

Сведения об образовании юридического лица: Общество является правопреемником Государственного предприятия "Автомагазин Управления Торговли Мосгарнизона".

АО «Автомагазин Вешних Вод» зарегистрировано Государственным Учреждением Московская Регистрационная палата по г. Москве 01 апреля 1999 года. Основной государственный регистрационный номер 1027700399330, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 00538936

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7716178492

Код причины постановки на учет (КПП): 771601001

Правовое положение АО «Автомагазин Вешних Вод», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров АО «Автомагазин Вешних Вод» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность АО «Автомагазин Вешних Вод» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### Акционерный капитал

Уставный капитал АО «Автомагазин Вешних Вод» (далее – Общество) на 31.12.2023г. составляет 3616 (Три миллиона шестьсот шестнадцать) тысяч рублей.

Обществом размещены обыкновенные акции в количестве 3615907 (Три миллиона шестьсот пятнадцать тысяч девятьсот семь) штуки номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая. Все акции Общества выпущены в бездокументарной форме.

### Структура акционерного капитала

Наименование организации	Ед.изм.	Всего акций	В том числе:		Доля в уставном капитале
			Привилегированных	обыкновенных	
Уставный капитал, всего	шт.	3615907	0	3615907	

Держателем реестра Общества является Открытое Акционерное Общество "Регистратор Р.О.С.Т.", с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию Совета директоров.

АО "Автомагазин Вешних Вод" является коммерческой организацией и основной целью его деятельности является получение прибыли.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для АО «Автомагазин Вешних Вод», является деятельность по складированию и хранению (ОКВЭД 52.10).

АО «Автомагазин Вешних Вод» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

**Органами управления АО «Автомагазин Вешних Вод» являются:**

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Генеральный директор - единоличный исполнительный орган-

В соответствии со ст. 9.1 Устава АО «Автомагазин Вешних Вод» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

В соответствии с п. 10.3 Устава Общества количественный состав Совета директоров составляет 5 (пять) человек.

Состав Совета директоров избран и утвержден решением годового общего собрания акционеров АО «Автомагазин Вешних Вод» от 21.06.2023 года.

В соответствии с Уставом Общества Совет директоров осуществляет:

- общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к исключительной компетенции Общего собрания акционеров;
- контроль исполнения решений общих собраний акционеров и обеспечения прав акционеров в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров, определены ст. 10.1 Устава АО «Автомагазин Вешних Вод».

**Лица, входящие в состав органов управления АО «Автомагазин Вешних Вод»**

**Совет Директоров**

**Председатель Совета директоров АО «Автомагазин Вешних Вод»**

Евстратов Валерий Петрович

**Члены Совета директоров АО «Автомагазин Вешних Вод»:**

Степанишин В.Ф.

Меньков С.В.

Данильчук В.А.

Унгер А.И.

**Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)**

В соответствии с п. 11.1 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета директоров Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 11.5 Устава АО "Автомагазин Вешних Вод".

Решением Общего собрания акционеров от 05.12.2023г. Генеральным директором Общества избран Степанишин Федор Михайлович. Трудовой договор № 12/12/2023-тд от 07.12.2023г. заключен с Генеральным директором сроком на три года с 07.12.2023г.

Ревизионная комиссия (ревизор) в Обществе отсутствует.

**Информация о связанных сторонах**

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность АО «Автомагазин Вешних Вод»

№	Полное фирменное	Для Ю.Л. –	Характер взаимоотношений,	Дата	Тип, цели
---	------------------	------------	---------------------------	------	-----------

п/п	наименование или ФИО связанной стороны	местонахождения, для Ф.Л. – гражданство, должность в организации	основание в силу которого лицо признается связанным	наступления основания	операций со связанными сторонами
1	Трифонов Андрей Андреевич	Российская Федерация	Право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале АО «Автомагазин Вешних Вод»		
2	Степанишин Федор Михайлович	РФ, Генеральный директор АО «Автомагазин Вешних Вод»	Лицо оказывает значительное влияние на АО «Автомагазин Вешних Вод» в силу того, что является единоличным исполнительным органом		
3	Евстратов Валерий Петрович	РФ, председатель Совета директоров АО «Автомагазин Вешних Вод»	Лицо оказывает значительное влияние на АО «Автомагазин Вешних Вод» в силу своего участия в Совете директоров		
4	Данильчук Виктор Алексеевич	РФ, член Совета директоров АО «Автомагазин Вешних Вод»	Лицо оказывает значительное влияние на АО «Автомагазин Вешних Вод» в силу своего участия в Совете директоров		
5	Степанишин Виталий Федорович	РФ, член Совета директоров АО «Автомагазин Вешних Вод»	Лицо оказывает значительное влияние на АО «Автомагазин Вешних Вод» в силу своего участия в Совете директоров		
6	Меньков Сергей Владимирович	РФ, член Совета директоров АО «Автомагазин Вешних Вод»	Лицо оказывает значительное влияние на АО «Автомагазин Вешних Вод» в силу своего участия в Совете директоров		
7	Унгер Андрей Игоревич	РФ, член Совета директоров АО «Автомагазин Вешних Вод»	Лицо оказывает значительное влияние на АО «Автомагазин Вешних Вод» в силу своего участия в Совете директоров		

Перечень субъектов, на которые АО «Автомагазин Вешних Вод» оказывает влияние, либо контролируемых АО «Автомагазин Вешних Вод»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. – местонахождения, для Ф.Л. – гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	-				

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и АО «Автомагазин Вешних Вод»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. – местонахождения, для Ф.Л. – гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	-				

### Сведения о бенефициарных владельцах

Бенефициарный владелец - в целях Федерального закона №115 от 07.08.2001 - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия юридического лица.

На 31 декабря 2023г. конечными контролирующими бенефициарами Общества (АО «Автомагазин Вешних Вод») являются следующие граждане РФ:

1. Трифонов Андрей Андреевич
2. Трифонов Сергей Федорович

**Лицами, ответственными за корпоративное управление в Обществе являются:**

1. Евстратов Валерий Петрович – председатель Совета директоров;
2. Данильчук Виктор Алексеевич – член Совета директоров;
3. Степанишин Виталий Федорович – член Совета директоров;
4. Меньков Сергей Владимирович – член Совета директоров;
5. Унгер Андрей Игоревич – член Совета директоров.

Выплаты вознаграждения исполнительному органу с учетом страховых взносов за 2023 год составили 7228 тыс. руб. за 2022 год – 17430 тыс. руб.

### Информация о численности сотрудников

	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Численность сотрудников	39	39

### Информация по сегментам

Поскольку Общество не является эмитентом, публично размещающим ценные бумаги, то оно в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. № 143н не является обязанным раскрывать информацию по сегментам.

### Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными документами, определяющими порядок организации и ведения бухгалтерского учета, а также на основании правил, установленных Учетной политикой для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом по Обществу от 29.12.2017 г. №10-хоз "Об учетной политике АО "Автомагазин Вешних Вод" и внутренними распорядительными документами.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Учетная политика Общества на 2023 год сформирована исходя из следующих условий:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Допущений, отличных от выше перечисленных, Общество при формировании Учетной политики на 2023 год не допускало.

### **Организация бухгалтерского учета**

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на бухгалтерскую службу, возглавляемую главным бухгалтером.

Организация применяет автоматизированную форму учета. Учет ведется в программе "1С:Бухгалтерия 8" редакция 3.0. Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные этой программой.

Рабочий план счетов приведен в п. 1 Приложения к настоящей Учетной политике.

Отдельными распорядительными документами устанавливаются:

- График документооборота
- Положение о внутреннем контроле
- Порядок проведения инвентаризации
- Мероприятия по защите бухгалтерской информации и персональных данных работников
- Определен перечень лиц, имеющих доступ к бухгалтерским и персональным данным работников
- Мероприятия по предупреждению коррупции.

### **Порядок внесения исправлений в бухгалтерскую отчетность**

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам акционерного общества, органам государственной власти, исправляется в порядке, установленном 5.2. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам акционерного общества, органам государственной власти, но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 5.2. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется:

- 1) записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка);
- 2) путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

Ретроспективный пересчет производится в отношении сравнительных показателей начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка. (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

В отчетном периоде не были приняты существенные изменения содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах.

## **Основные средства и капитальные вложения**

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений с 01.01.2022 г. ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Принятие ОС к учету.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- 1) Земельные участки;
- 2) Здания;
- 3) Сооружения;
- 4) Машины и оборудование (кроме офисного);
- 5) Офисное оборудование;
- 6) Производственный и хозяйственный инвентарь;
- 7) Транспортные средства.

#### Оценка стоимости ОС

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Последствия изменения способа оценки основных средств отражаются альтернативно - без пересчета данных за предыдущие периоды).

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

#### Амортизация ОС

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации (земельные участки), амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

В 2023 году организация дважды пересмотрела элементы амортизации, пересчитав балансовую стоимость ряда объектов ОС.

#### Учет капитальных вложений

Учет капитальных вложений производится согласно ФСБУ 26/2020.

#### Обесценение ОС и капитальных вложений

Организация на конец года проверяет ОС и капитальные вложения на наличие признаков обесценения:

*(Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020, п. 9, 12-14 МСФО 36, п. 17 ФСБУ 26/2020)*

При подозрении на обесценение (найден хотя бы один из признаков) определяется возмещаемая стоимость

*(Основание: п. 9 МСФО 36).*

Возмещаемая стоимость — это наибольшая сумма из (п. 6 МСФО 36):

- стоимость продажи — справедливая стоимость за вычетом затрат на выбытие;
- ценность использования — приведенная стоимость будущих денежных потоков, которые ожидается получить от использования ОС.

Определяется тот показатель, который проще оценить. Если один из показателей больше балансовой стоимости, то второй вычислять не нужно: ОС не обесценивается (п. 19 МСФО 36).

Если балансовая стоимость превысила возмещаемую, ОС обесценивается (п. 59 МСФО 36):

- балансовая стоимость снижается до возмещаемой стоимости;
- разница между стоимостями признается убытком от обесценения.

Убыток от обесценения признается на отдельном субсчете 02.04 «Обесценение основных средств, учитываемых на счете 01» — аналогично амортизации, с одновременным отражением убытка в составе прочих расходов в ОФР (п. 39 ФСБУ 6/2020, п. 60 МСФО 36):

- Дт 91.02 Кт 02.04.

Инвентаризационная комиссия проверила ОС на предмет обесценения и установила, что обесценения активов по состоянию на 31.12.2023 года не произошло.



## **Запасы**

*Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.*

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

## **Денежные средства**

Остатки денежных средств на расчетных счетах банков отражаются в составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса. В составе денежных потоков в Отчете о движении денежных средств отражается движение денежных средств и денежных эквивалентов. Денежные потоки Общества подразделяются на потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Денежные потоки Общества классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности Общества.

## **Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются: суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу

По долговым ценным бумагам разница между первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, учитывается в составе прочих доходов.

При выбытии финансовых вложений, их стоимость определяется по стоимости приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55,

субсчет 55.03 "Депозитные счета".

АО "Автоматизированный Вод" на протяжении ряда лет размещает свободные средства на депозитных счетах. Полученные проценты используются на покрытие текущих расходов.

В бухгалтерском балансе долгосрочные финансовые вложения отражаются в строке 1170 "Финансовые вложения", краткосрочные финансовые вложения - по строке 1240 "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)".

#### **Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО "Автоматизированный Вод" и покупателями и заказчиками.

Создается резерв по сомнительным долгам. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности. Резерв используется организацией на покрытие убытков от безнадежных долгов.

#### **Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам**

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

#### **Уставный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

#### **Оценочные обязательства**

В целях равномерного учета предстоящих расходов организация формирует оценочное обязательство (резерв) на оплату предстоящих отпусков сотрудников.

#### **Налоги и налогообложение**

##### **Расчеты по налогу на добавленную стоимость:**

В целях налогообложения для ОАО «Автоматизированный Вод» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

#### **Аренда площадей**

Предметом деятельности АО "Автоматизированный Вод" является предоставление имущества в аренду. Объекты учета аренды классифицируются арендодателем согласно п. 6 ФСБУ 25/2018 на дату передачи объекта арендатору, указанную в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды. Данная классификация производится предприятием по каждому договору аренды. Квалификация аренды зависит от того, на ком лежат экономические выгоды и риски

- на арендодателе — **операционная** аренда;
- на арендаторе — **неоперационная (финансовая)** аренда.

Экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предметы аренды, несет АО «Автоматизированный Вод», поэтому объекты учета аренды классифицируются предприятием в качестве объектов учета операционной аренды.

Соблюдением указанного условия является любой из следующих признаков:

- срок аренды существенно ниже срока эксплуатации предмета;
- предмет аренды – объект с неограниченным сроком использования (земля);
- на дату предоставления приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно < стоимости предмета аренды;
- иное обстоятельство указывающее, что экономические выгоды и риски лежат на арендодателе.

Каждый договор анализируется на соответствие признакам операционной аренды.

При **операционной аренде** учет ведется арендодателем традиционным способом, то есть сам предмет аренды продолжает учитываться на балансе арендодателя в прежнем порядке, а доход по арендным платежам признается в прибылях и убытках равномерно или на основе иного систематического подхода, отражающего характер использования арендатором экономических выгод от предмета аренды

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств (далее - инвестиционная недвижимость).

Инвестиционная недвижимость — это недвижимость, которая сдается в аренду, либо получается доход от прироста ее стоимости. Недвижимость, занимаемая владельцем, не относится к инвестиционной недвижимости (п. 9 МСФО (IAS).

В связи с обычаями рациональности и существенности в бухгалтерском учете в Обществе под инвестиционной недвижимостью понимаются основные средства (здания, сооружения), в которых сдано в аренду более 65 процентов площади от общей площади зданий. Инвестиционная недвижимость отражается в бухгалтерском учете на счете 01 «Основные средства». Земельные участки входят в отдельную группу основных средств и не учитываются в группе «Инвестиционная недвижимость».

Проверка объектов группы "Здания" на признаки инвестиционной недвижимости.

Здания	Процент сдачи площадей в аренду от общей площади здания (%)	
	на 31.12.2022	на 31.12.2023
Строение №1	48,76	61,1
Строение №2	53,7	53,7

### Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ОАО «Автоматизация Вешних Вод» использует метод начисления.

В бухгалтерском учете раскрывается информация о расчетах по налогу на прибыль и взаимосвязи бухгалтерской прибыли (убытка) и налогооблагаемая прибыли (убыток), (в ред. Приказов Минфина России от 11.02.2008 N 23н, от 25.10.2010 N 132н, от 20.11.2018 N 236н)

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из временных разниц.

Учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом.

Согласно новой редакции ПБУ 18/02, введенной Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

В соответствии с п. 11 ПБУ 18/02 действующей с 01.01.2020 вычитаемые временные разницы приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Под отложенным налогом на прибыль понимается сумма, которая оказывает влияние на величину налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Отложенный налог на прибыль – суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) за отчетный период.

(в ред. Приказа Минфина России от 11.02.2008 N 23н)

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах

## **Доходы и расходы**

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н., Стандартом ФСБУ 25/2018, утвержденным Приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н..

Предметом деятельности АО "Автомагазин Вешних Вод" является предоставление имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, так как экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предметы аренды, несет арендодатель. Соблюдением указанного условия является следующее обстоятельство: срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию.

Классификация объектов учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды не изменяет прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Арендные платежи включаются в доходы от обычных видов деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

Расходы по договору аренды (в том числе начисленную по ОС амортизацию) учитывается в расходах по обычным видам деятельности. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Выручка", субсчет 90.08.1 "Управленческие расходы".

## **Чистая прибыль (убыток) отчетного периода**

Показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определяется по данным бухгалтерского учета исходя из того что налог на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения.

## **Инвентаризация имущества и обязательств**

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности проводится инвентаризация активов и обязательств. Инвентаризация проводится в соответствии с "Положением об инвентаризации ОАО "Автомагазин Вешних Вод". Инвентаризация проводится по распоряжению генерального директора организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством.

## **Информация о существенных фактах**

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

### Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2023 году не совершались.

### События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

### Информация об условных обязательствах и условных активах

Обществом не выдавались обеспечения и поручительства, имущество в залог не передавалось; иные условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

Общество дополнительно не раскрывает информацию о влиянии рисков, рекомендованную к раскрытию в соответствии с Информацией Минфина России N ПЗ-9/2012 "О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности". Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет и внебюджетные фонды нет.

### Общество участвует в судебных разбирательствах и претензионных спорах.

На рассмотрении Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области находится дело № А56-16071/2021/тр.2а, по которому АО "Автомагазин Вешних Вод" выступает в качестве истца по делу о банкротстве бывшего арендатора ООО "Профскладкомплект".

Определением от 21.12.2021г. Арбитражный суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской области постановил включить требования акционерного общества «Автомагазин Вешних Вод» в сумме 3 186 377,08 руб. в реестр требований кредиторов общества с ограниченной ответственностью «Профскладкомплект» с порядком удовлетворения в рамках требований кредиторов третьей очереди. Определением от 21.02.2024г. Арбитражный суд продлил процедуру конкурсного производства до 2.08.2024г.

Других претензий, находящихся в досудебном порядке рассмотрения, АО "Автомагазин Вешних Вод" в 2023 году не имеет, сведениями о возможных актах исполнительных органов (в том числе прокуратуры, фискальных органов и пр.), которые могут быть нам вручены до подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, не располагает.

### Раскрытие отдельных показателей бухгалтерского баланса

#### 1. Расшифровка строки 1150 "Основные средства"

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
ОС в организации	103 587	111496	122196

#### 1.1. Информация по наличию групп основных средств приведена в следующей таблице

Группы основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2023	Балансовая стоимость на 31.12.2022	Балансовая стоимость на 31.12.2021
Здания	10664	12522	14380
Сооружения	13853	18213	23695
Земельные участки	72237	72237	72237
Транспортные средства	4804	5337	7510
Машины и оборудования	2028	3187	4346
Производственный и хозяйственный инвентарь	1	0	28
<b>ИТОГО</b>	<b>103587</b>	<b>111496</b>	<b>122196</b>

#### 1.2. Информация о балансовой стоимости основных средств, сданных в аренду.

Наименование основных средств	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
-------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

<b>Переданные в аренду основные средства</b>	<b>20159</b>	<b>21914</b>	<b>27963</b>
<b>В том числе Здания</b>	<b>6371</b>	<b>3889</b>	<b>4416</b>
Нежилое здание (стр. 1)	4635	1973	2303
Нежилое здание (стр. 2)	1736	1916	2 113
<b>Сооружения</b>	<b>13788</b>	<b>18025</b>	<b>23547</b>
Металлическое хранилище (стр. 12)	3843	5160	6477
Металлическое хранилище (стр. 3)	215	311	683
Металлическое хранилище (стр. 4)	331	479	1054
Металлическое хранилище (стр. 5)	331	479	1054
Металлическое хранилище (стр. 6)	14	90	210
Металлическое хранилище (стр. 7)	15	98	228
Хранилище (стр. 10)	1	2	3
Хранилище (стр. 11)	12	17	86
Хранилище (стр. 13)	10	20	30
Хранилище (стр. 16)	9015	11367	13719
Хранилище (стр. 9)	1	2	3

## 2. Расшифровка строки 1180 "Отложенные налоговые активы"

<b>Виды активов и обязательств</b>	<b>На 31.12.2023</b>	<b>На 31.12.2022</b>	<b>На 31.12.2021</b>
Основные средства		0	2
Расходы будущих периодов	22	20	15
<b>ИТОГО</b>	<b>22</b>	<b>20</b>	<b>17</b>

## 3. Расшифровка строки 1210 "Запасы"

	<b>На 31.12.2023</b>	<b>На 31.12.2022</b>	<b>На 31.12.2021</b>
Запасы	<b>44</b>	<b>50</b>	<b>88</b>

## 4. Расшифровка строки 1230 "Дебиторская задолженность"

	<b>На 31.12.2023</b>	<b>На 31.12.2022</b>	<b>На 31.12.2021</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	161	183	485
Расчеты с покупателями и заказчиками	2004	1063	1174
Расчеты по налогам и сборам		937	530
Единый налоговый счет	2016		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	81	158	245
<b>ИТОГО</b>	<b>4262</b>	<b>2341</b>	<b>2434</b>

### 4.1. Расшифровка строки "Расчеты с поставщиками и подрядчиками"

<b>Контрагенты</b>	<b>На 31.12.2023</b>	<b>На 31.12.2022</b>	<b>На 31.12.2021</b>
ВСЕИНСТРУМЕНТЫ.РУ ООО		22	
ЕЭТП АО	71	78	278
ИНТЕРФАКС ЗАО	2	3	3
КРОУ ЭКСПЕРТИЗА ООО			43
МЕРКУРИЙ ООО			5
МЕГАФОН ПАО	7	4	

Мосэнергосбыт АО		30	72
МТС ПАО	3	4	14
МэйджорСервисМ ООО			2
НРК-Р.О.С.Т. АО			1
ООО "Компания Экотех"			1
РН-КАРТ ООО	73	29	30
СПЕЦМОНТАЖ-ЮВ ООО	5	13	5
УФПС г. Москвы			12
Филиал №11 "Горэнергосбыт" ПАО "МОЭК"			15
Ю-СОФТ РИТЕЙЛ ООО			4
<b>ИТОГО</b>	<b>161</b>	<b>183</b>	<b>485</b>

#### 4.2. Расшифровка строки "Расчеты с покупателями и заказчиками"

Контрагенты	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Давыдов Алексей Владимирович	90		
БОРИСХОФ 1 ООО			1008
ООО "Компания Экотех"	744	214	
ПРОТОН АО	37		
АО ТЯЖМАШ	1133		
ЛАЙТЛАЙН ООО		290	
Прочие дебиторы		559	166
<b>ИТОГО</b>	<b>2004</b>	<b>1063</b>	<b>1174</b>

#### 4.3. Расшифровка строки "Расчеты по налогам и сборам"

Налоги и сборы	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Налог на прибыль		288	528
НДС		50	
Налог на имущество		597	
Транспортный налог		2	2
<b>ИТОГО</b>		<b>937</b>	<b>530</b>

#### 4.4. Расшифровка строки "Единый налоговый счет"

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Единый налоговый счет	2016		

#### 4.5. Расшифровка строки "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами"

Дебиторы и кредиторы	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
КРАТУ ООО			25
УФК по г. Москве (Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии)			176
ЛАЙТЛАЙН ООО		83	0
ЭНЕРГОКОМПЛЕКТ ЗАО	81	75	44
<b>ИТОГО</b>	<b>81</b>	<b>158</b>	<b>245</b>

#### 5. Расшифровка строки 1240 "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)"

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Депозитные счета	26000	13000	3 300
<b>ИТОГО</b>	<b>26000</b>	<b>13000</b>	<b>3 300</b>

#### 6. Расшифровка строки 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
--	---------------	---------------	---------------

	513	199	139
--	-----	-----	-----

**7. Расшифровка строки 1260 НДС с авансов поставщикам**

Контрагенты	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
ВСЕИНСТРУМЕНТЫ.РУ ООО		4	
ЕЭТП АО			56
ИНТЕРФАКС ЗАО		1	
КРОУ ЭКСПЕРТИЗА ООО			9
МЕРКУРИЙ ООО			1
МЕГАФОН ПАО	2	1	
МОСЭНЕРГОСБЫТ АО		6	14
МТС ПАО		1	3
РН-КАРТ ООО	15	5	6
Ю-СОФТ ТЕХНОЛОДЖИ ООО			
УФПС г. Москвы		3	2
Филиал №11 "Горэнергобыт" ПАО "МОЭК"			2
Ю-СОФТ РИТЕЙЛ ООО			1
<b>ИТОГО</b>	<b>17</b>	<b>21</b>	<b>94</b>

**8. Расшифровка строки 1310 "Уставный капитал"**

	Сумма обязательств		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
<b>Уставный капитал</b>	<b>3616</b>	<b>3616</b>	<b>1808</b>

**9. Расшифровка строки 1340 "Переоценка вне оборотных активов"**

	Сумма обязательств		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
<b>Переоценка основных средств</b>	<b>26296</b>	<b>26296</b>	<b>26296</b>

**10. Расшифровка строки 1360 "Резервный капитал"**

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
<b>Резервный капитал</b>	<b>181</b>	<b>181</b>	<b>90</b>

**11. Расшифровка строки 1370 "Нераспределенная прибыль"**

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Прибыль	65903	35966	11741
Убыток			
<b>ИТОГО</b>	<b>65903</b>	<b>35966</b>	<b>11741</b>

**12. Расшифровка строки 1410 "Заемные средства"**

Вид заемных средств	Сумма обязательств		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
<b>Заемные средства</b>		<b>12803</b>	
в том числе:			
Долгосрочные займы		12803	

**12.1 Информация о долгосрочных займах**

Вид заемных средств	Займодавец	№ и дата договора	Сроки погашения	Сумма обязательств		
				На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
<b>Всего</b>					<b>12803</b>	
в том числе:						
Денежные займы	АО Промэнергокомпл	15-1 от 28.01.2015	30.06.2024		12803	



	КТ					
--	----	--	--	--	--	--

**13. Расшифровка строки 1420 "Отложенные налоговые обязательства"**

Виды обязательств	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Основные средства	2428	2879	3485
Прочие расходы	4	4	4
<b>ИТОГО</b>	<b>2432</b>	<b>2883</b>	<b>3489</b>

**14. Расшифровка строки 1510 "Заёмные средства"**

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
<b>Краткосрочные заёмные средства</b>	<b>17933</b>	<b>29500</b>	<b>67503</b>

**14.1 Информация о краткосрочных заёмных средствах**

Вид заёмных средств	Займодавец	№ и дата договора	Сроки погашения	Сумма обязательств		
				На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
<b>Всего</b> в том числе:				<b>17933</b>	<b>29500</b>	<b>67503</b>
Денежные займы	АО Промэнергокомпл КТ	15-1 от 28.01.2015	30.06.2024	17933	29500	67503

**15. Расшифровка строки 1520 "Кредиторская задолженность"**

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2865	2742	8 162
Расчеты с покупателями и заказчиками	2866	1498	1 212
Расчеты по налогам и сборам	8898	7040	4 785
Расчеты с персоналом по оплате труда		1247	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			
<b>ИТОГО</b>	<b>14629</b>	<b>12527</b>	<b>14 159</b>

**15.1 Расшифровка строки "Расчеты с поставщиками и подрядчиками"**

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
КОМКОР ОАО	22	17	15
ГК ЮНИКОМ ООО	30	30	
МОСВОДОКАНАЛ АО	1	1	1
МОСЭНЕРГОСБЫТ АО	134		1
ПАО "Ростелеком"	22	24	26
ПАО МГТС	4	4	3
ПРОМЭНЕРГОКОМПЛЕКТ АО	2500	2500	2 500
СИБ-ТЯЖМАШ АО			5 600
УВО ВНГ РОССИИ ПО ГОРОДУ МОСКВЕ ФГКУ		19	
ХАРТИЯ ООО			16
Филиал №11 "Горэнергобыт" ПАО "МОЭК"	152	147	
<b>ИТОГО</b>	<b>2865</b>	<b>2742</b>	<b>8162</b>

**15.2 Расшифровка строки "Расчеты с покупателями и заказчиками"**

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
ГРУППА АСК ООО	22		
ИКЦ ТЯЖМАШ АО	62		

СИБ-ТЯЖМАШ АО	248		
ПРОМЭНЕРГОКОМПЛЕКТ АО	500		
ООО ЭНЕРГОПРОМ		78	74
ПРОМЭНЕРГО ООО		376	261
ПРОТОН АО		14	
РОЛЬФ ООО	481	328	222
ЭНЕРГОКОМПЛЕКТ ЗАО	1502	658	613
ЭНЕРГОКОМПЛЕКТ-М ООО	51	44	42
<b>ИТОГО</b>	<b>2866</b>	<b>1498</b>	<b>1212</b>

#### 15.3 Расшифровка строки "Расчеты по налогам и сборам"

Вид налога	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
НДФЛ		360	
Налог на добавленную стоимость	6749	4946	3386
Земельный налог	1576	1707	551
Транспортный налог	28	27	15
Налог на имущество	126		833
Налог на прибыль	419		
<b>ИТОГО</b>	<b>8898</b>	<b>7040</b>	<b>4785</b>

#### 15.4 Расшифровка строки "Расчеты с персоналом по оплате труда"

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты с персоналом по оплате труда		1247	

#### 16. Расшифровка строки 1540 "Оценочные обязательства по вознаграждениям работников"

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников (на оплату отпусков)	3455	3355	3182
<b>ИТОГО</b>	<b>3455</b>	<b>3355</b>	<b>3182</b>

### Раскрытие отдельных показателей отчета о финансовых результатах

#### 1. Расшифровка строки 2110 "Выручка"

Номенклатура	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Товары		58
Услуги	121 459	110 027
<b>Итого</b>	<b>121 459</b>	<b>110 085</b>

Выручка Общества от реализации товаров и услуг за отчетный период увеличилась по сравнению с прошлым периодом на 11374 тыс. рублей или на 10,33 %.

#### 2. Расшифровка строки 2120 "Себестоимость продаж"

Номенклатура	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Товары		51
Услуги	69337	67024
<b>Итого</b>	<b>69337</b>	<b>67075</b>

Себестоимость продаж увеличилась по сравнению с прошлым периодом на 2262 тыс. рублей, на 3.37%.

##### 2.1 Расшифровка строки 2120 "Себестоимость продаж" по статьям затрат

Статьи затрат	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Амортизация	8522	10622
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	208	204
Водоотведение	10	9

Вывоз мусора	123	447
Вывоз снега	533	
ГСМ	627	139
Доставка	22	11
Запчасти и комплектующие	146	151
Земельный налог	6833	6833
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	17	5
Информационно-консультационные услуги	25	
Командировочные расходы	12	4
Малоценное оборудование и запасы	187	
Материальные расходы	24	
Обслуживание автотранспорта	867	214
Оплата больничного	109	117
Оплата труда	34756	34523
Пожарная безопасность	475	344
		51
Прочие материалы	1366	597
Прочие расходы	1039	1038
Ремонтные работы	2315	2354
Связь мобильная	136	77
Спецодежда	339	482
Списание материалов		281
Страховые взносы во внебюджетные фонды	6072	5878
Строительные материалы	2568	468
Теплоэнергия	797	786
Топливо		478
Транспортный налог	110	106
Электроэнергия	1099	856
<b>Итого</b>	<b>69337</b>	<b>67075</b>

### 3. Расшифровка строки 2220 "Управленческие расходы".

Общехозяйственные расходы по статьям затрат

Статьи затрат	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Амортизация	1520	1520
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	56	51
Информационно-коммуникационные услуги	309	244
Информационно-консультационные услуги	2	4
Малоценное оборудование и запасы	126	142
Налог на имущество	606	753
Обязательное и добровольное страхование имущества	157	130
Оплата труда	9301	8390
Оплата больничного	8	
Охранная сигнализация	290	290
Прочие расходы	128	
Ремонтные работы	753	
Связь стационарная	266	274
Страховые взносы во внебюджетные фонды	1550	1369
<b>Итого</b>	<b>15072</b>	<b>13167</b>

Управленческие расходы увеличились по сравнению с прошлым периодом на 1905 тыс. рублей или на 14,47%.

### 4. Расшифровка строки 2320 "Проценты к получению".

Проценты к получению	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Проценты по депозитам	1540	975
Проценты по займам сотрудникам		
<b>Итого</b>	<b>1540</b>	<b>975</b>

### 6. Расшифровка строки 2340 "Прочие доходы"

	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Оценочные обязательства по оплате труда	229	409
Прочие доходы (расходы)	4	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	2	
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	4793	3860
<b>Итого</b>	<b>5028</b>	<b>4269</b>

### 7. Расшифровка строки 2350 "Прочие расходы"

	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Прочие доходы (расходы)	314	514
Ведение реестра акционеров	166	

Материальная помощь	50	
Расходы на услуги банков	121	111
Резервы по сомнительным долгам	4952	3896
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	2	
Аудиторские услуги	87	
НДС с реализации ОС		
Ликвидация основных средств	1	
Пени: доначислено / уплачено (самостоятельно)		87
Прибыль (убыток) прошлых лет		
Оценочные обязательства по оплате труда	451	
<b>Итого</b>	<b>6144</b>	<b>4608</b>

**8. Расшифровка строки 2300 "Прибыль (убыток) до налогообложения"**

	<b>На 31.12.2023</b>	<b>На 31.12.2022</b>
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>37474</b>	<b>30479</b>

Прибыль в 2023 году увеличилась в сравнении с 2022 годом на 6995 тыс. рублей или на 22,95%.

**9. Расшифровка строки 2410 "Налог на прибыль"**

	<b>На 31.12.2023</b>	<b>На 31.12.2022</b>
Текущий налог на прибыль	-7990	-6721
Отложенный налог на прибыль	453	608
<b>Налог на прибыль</b>	<b>-7537</b>	<b>-6113</b>

**10. Расшифровка строки 2411 "Текущий налог на прибыль"**

	<b>На 31.12.2023</b>	<b>На 31.12.2022</b>
<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>-7990</b>	<b>-6721</b>

Текущий налог на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2023 год.

**11. Расшифровка строки 2412 "Отложенный налог на прибыль"**

	<b>На 31.12.2023</b>	<b>На 31.12.2022</b>
Признанный отложенный налоговый актив	22	731
Погашенный отложенный налоговый актив	-20	-728
Погашенное отложенное налоговое обязательство	484	609
Признанное отложенное налоговое обязательство	-33	-4
<b>Отложенный налог на прибыль</b>	<b>453</b>	<b>608</b>

**12. Расшифровка строки 2460 "Прочее"**

	<b>На 31.12.2023</b>	<b>На 31.12.2022</b>
Пени по налогу на прибыль		50

**13. Расшифровка строки 2400 "Чистая прибыль (убыток)"**

	<b>На 31.12.2023</b>	<b>На 31.12.2022</b>
<b>Чистая прибыль</b>	<b>29937</b>	<b>24316</b>

По данной строке отражается информация о чистой прибыли (убытке) организации, полученной за отчетный период и аналогичный период предыдущего года (п. 23 ПБУ 4/99).

По окончании отчетного года при составлении годовой бухгалтерской отчетности счет 99 "Прибыли и убытки" закрывается. При этом заключительной записью декабря сумма чистой прибыли (убытка) отчетного года списывается со счета 99 в кредит (дебет) счета 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" (Инструкция по применению Плана счетов).

Величина чистой прибыли по данным бухгалтерского учета совпадает с величиной чистой прибыли, определенной расчетным путем на основании показателей Отчета о финансовых результатах 2023 года. Показатель "Чистая прибыль (убыток)" определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму налоговых обязательств и активов, и составил 29937 тыс. руб.

**14. Расшифровка строки 2900 "Базовая прибыль (убыток) на акцию", руб.**

	<b>На 31.12.2023</b>	<b>На 31.12.2022</b>
--	----------------------	----------------------

Базовая прибыль (убыток) на акцию	8,28	6,72
-----------------------------------	------	------

Положительный результат работы ОАО «Автомагазин Вешних Вод» в 2023 году достигнут за счет:

1. увеличения качества сдаваемых площадей;
2. сокращение штата сотрудников;
3. проведения в предыдущие годы мероприятий позволивших избавиться от услуг посредников при получении услуг водоснабжения, канализации, электроснабжения и теплоснабжения.

Организация в 2023 году показала хороший уровень рентабельности.

Рентабельность в динамике отражена в таблице.

**Расчет рентабельности за 2020-2022гг.**

Показатели	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Чистая прибыль	29937	24316	10982
Выручка	121459	110085	97086
<b>Рентабельность компании, %</b>	<b>24,65</b>	<b>22,09</b>	<b>11,31</b>

Рентабельность 2023 года повысилась в сравнении с 2022 годом в 11,59%, в сравнении с 2021 годом - на 117,95%.

Руководство нацелено на дальнейшее развитие предприятия путем увеличения объема оказываемых услуг, повышения тарифов, подготовки новых площадей под сдачу, оптимизации производимых расходов.

**Расшифровка строк отчета о движении денежных средств**

**1. Расшифровка строки 4111 "Поступления от продаж продукции, товаров, работ и услуг"**

Поступления от продаж продукции, товаров, работ и услуг	Сумма поступлений, включая НДС	НДС	Итого поступлений без учета НДС
на 31.12.2022	132828	-22138	<b>110690</b>
на 31.12.2023	146 783	-24 377	<b>122406</b>

**2. Расшифровка строки 4119 "Прочие поступления"**

Прочие поступления		На 31.12.2023	На 31.12.2022
Счет 60	Возврат от поставщиков		266
Счет 51	Прочие поступления по текущим операциям	48	
Счет 68.02	НДС перечисленный в бюджет		-18727
Счет 62	НДС начисленный к уплате при расчетах с покупателями	24 376	22142
Счет 60	Сумма НДС начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками	-2578	-2846
<b>ИТОГО</b>		<b>21846</b>	<b>835</b>

**3. Расшифровка строки 4121 "Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырьё, материалы, работы, услуги"**

Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырьё, материалы, работы, услуги		На 31.12.2023	На 31.12.2022
Счет 60	Оплаты поставщикам	20074	19209
Счет 60	Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в части НДС	-2559	-2846
<b>Итого</b>		<b>17515</b>	<b>16363</b>

**4. Расшифровка строки 4122 "Платежи в связи с оплатой труда работников"**

Платежи в связи с оплатой труда работников		На 31.12.2023	На 31.12.2022
Счет 70	Расчеты с персоналом по оплате труда	39652	35581
Счет 68.01	НДФЛ		5239
Счет 68.01	НДФЛ, зачисленный с ЕНС	6213	
Счет 69.11	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных		254

	заболеваний		
Счет 69.11	Страховые взносы, зачисленный с ЕНС	7624	
Счет 69.01	Расчеты по социальному страхованию		157
Счет 69.03.1	Федеральный фонд ОМС		2125
Счет 69.02.7	Обязательное пенсионное страхование		4914
Счет 76.41	Расчеты по исполнительным документам работников		72
<b>ИТОГО</b>		<b>53489</b>	<b>48342</b>

**6. Расшифровка строки 4124 "Налог на прибыль"**

Налог на прибыль	На 31.12.2023	На 31.12.2022
	7570	6487

**7. Расшифровка строки 4129 "Прочие платежи"**

Прочие платежи		На 31.12.2023	На 31.12.2022
Счет 71.01	Выдача подотчетных сумм	11	6
Счет 68.09	Единый налоговый счет	50 306	
Счет 68.02	НДС перечисленный в бюджет		18727
Счет 76.09.2	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (Госпошлина)	3	3
Счет 76.09.1	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (Штрафы, пени)	2	50
Счет 76.09.3	Пожертвования и благотворительность		
Счет 76.49	Расчеты по прочим удержаниям из заработной платы работников	37	
Счет 76.10	Прочие расчеты с физическими лицами	8	
Счет 73.03	Материальная помощь	50	
Счет 91.02	Комиссии банка	121	111
Счет 69.11	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	265	
Счет 68.06	Земельный налог		5676
Счет 68.07	Транспортный налог		96
Счет 68.08	Налог на имущество		2214
Счет 62.02	Возврат покупателям	117	
Счет 68.02	НДС начисленный к уплате при расчетах с покупателями		-18727
Счет 51	"Прочие платежи по текущим операциям" в части НДС	-19	
	НДФЛ, засчитанный с единого налогового счета	-6213	
	Налог на прибыль, засчитанный с единого налогового счета	-7570	
	Страховые взносы, засчитанные с единого налогового счета	-7624	
<b>ИТОГО</b>		<b>29494</b>	<b>8156</b>

**8. Расшифровка строки 4213 "Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)"**

Возврат депозита	На 31.12.2023	На 31.12.2022
	216600	125800

**9. Расшифровка строки 4214 "Поступление дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях"**

Проценты от депозита	Счет 76.11 " Проценты от депозита "	На 31.12.2023	На 31.12.2022
		1500	975

10. **Расшифровка строки 4223 "Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам"**

Депозит	Счет 55.03 "Депозит "	На 31.12.2023	На 31.12.2022
		229600	135500

11. **Расшифровка строки 4311 "Получение кредитов и займов"**

Поступление кредитов и займов	Счет 67.03 " Долгосрочные займы "	На 31.12.2023	На 31.12.2022
		500	

12. **Расшифровка строки 4312 "Денежные вклады собственников"**

Пополнение уставного капитала	Счет 75.01 "Расчеты по вкладам в уставный капитал"	На 31.12.2023	На 31.12.2022
			1808

13. **Расшифровка строки 4323 "платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов"**

Погашение кредитов и займов	Счет 67.03 " Долгосрочные займы "	На 31.12.2023	На 31.12.2022
		24870	25200

**События после отчетной даты**

В 2023 году некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества".

**Условные обязательства и условные активы**

Общество дополнительно не раскрывает информацию о влиянии рисков, рекомендованную к раскрытию в соответствии с Информацией Минфина России N ПЗ-9/2012 "О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности". Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет и внебюджетные фонды нет.

**Раскрытие допущений**

На дату составления бухгалтерской отчетности Общество не располагает информацией о существенных событиях, произошедших после 31.12.2023 г. без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

В отчетном периоде прекращенных операций не было.

Генеральный директор

\_\_\_\_\_ Степанишин Ф.М

«06» марта 2024 года