

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "СПЕЦАВТОБАЗА №1"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	71 569	64 996	13 217
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	3 447	4 292	143
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	5 191	2 142	6 709
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	38 721	19 852	13 486
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	2	25 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	26 766	42 647	1 935
Прочие оборотные активы	1260	818	1 017	766
ИТОГО активы	-	146 512	134 949	61 256
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	29 557	47 841	21 886
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 913	4 443	314
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	11 393	15 444	-
Заемные средства краткосрочные	1510	1 380	2 296	-
Кредиторская задолженность	1520	51 904	44 225	22 083
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 436	1 829	1 931
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	100 583	116 078	46 214
Стоимость чистых активов	-	45 929	18 871	15 042

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

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	6 467	6 749	13 217
Итого по разделу I	1100	6 611	6 749	13 360
БАЛАНС	1600	54 507	6 749	61 256
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	7 581	6 749	14 331
Итого по разделу III	1300	7 592	6 749	14 342
БАЛАНС	1700	54 507	6 749	61 256

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 2023г.	-	17 219	-	(17 219)	-
	5250	за 2022г.	-	44 464	-	(44 464)	-
в том числе:							
ВИЛОЧНЫЙ ПОГРУЗЧИК Lonking, LG100DT	5241	за 2023г.	-	4 291	-	(4 291)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Вилочный погрузчик HELI CPCD70	5242	за 2023г.	-	4 228	-	(4 228)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Прицеп VIN X89945312KOCK1028	5243	за 2023г.	-	3 917	-	(3 917)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
ВИЛОЧНЫЙ ПОГРУЗЧИК Lonking, LG35DT (ГН 2003К)	5244	за 2023г.	-	1 896	-	(1 896)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Грузопассажирский автомобиль 22014В (1025)	5245	за 2023г.	-	2 780	-	(2 780)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Планшет Apple iPad Pro 2022 Wi-Fi 256Gb	5246	за 2023г.	-	108	-	(108)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Седельный тягач МА3-544028-570-031 VIN Y3M544028N0000649 (1023)	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	4 967	-	(4 967)	-
Грузовой тягач седельный МА3-6430С9-520-020 (1017)	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	3 650	-	(3 650)	-
Грузовой - седельный тягач МА3-643028 VIN Y3M643028N0000861	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	6 617	-	(6 617)	-
Лебедка электрическая ЛМ гп 2,0 тн Н=150 м (б/каната)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	106	-	(106)	-
Грузоподъемное оборудование на воздушных подушках гп 10 тонн		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	399	-	(399)	-
Гидравлическая тележка из нержавеющей стали		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	103	-	(103)	-
Ворота секционные 4000х4000 мм промышленные		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	150	-	(150)	-
Прицеп Трейлер 82942К 4,1х2,2 м		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	118	-	(118)	-
Смартфон Apple iPhone 13 Pro 256Gb		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	105	-	(105)	-
Специальный автокран КС 55713-1К-3 (3017)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	9 667	-	(9 667)	-
Грузовой тягач седельный МА3-544028-520-031 (1018) VIN Y3M544028L0000241		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	5 010	-	(5 010)	-
Тягач седельный МА3 544028-570-031 VIN Y3M544028N0000637		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	5 166	-	(5 166)	-
Грузопассажирский автомобиль 22014В (1016)		за 2023г.	-	-	-	-	-

	за 2022г.	-	1 790	-	(1 790)	-
Тягач 6х4 МАЗ 643028-570-021 VIN	за 2023г.	-	-	-	-	-
УЗМ643028N0000901 (1022)	за 2022г.	-	6 617	-	(6 617)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	14 469	17 523	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Васягин Владимир
Иванович**
(расшифровка подписи)

23 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	2	-	29 000	(29 002)	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	25 000	-	301 551	(326 549)	-	-	-	2	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	2	-	29 000	(29 002)	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	25 000	-	301 551	(326 549)	-	-	-	2	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 _____
(подпись)

**Васягин Владимир
Иванович**
(расшифровка подписи)

23 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	2 142	-	2 142	270 028	(266 979)	-	-	X		5 191	-	5 191
	5420	за 2022г.	6 709	-	6 709	222 788	(227 355)	-	-	X		2 142	-	2 142
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	2 142	-	2 142	53 535	(50 487)	-	-	15 857		5 191	-	5 191
	5421	за 2022г.	6 709	-	6 709	35 367	(39 934)	-	-	19 189		2 142	-	2 142
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	216 492	(216 492)	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	187 421	(187 421)	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 _____
(подпись)

**Васягин Владимир
Иванович**
(расшифровка подписи)

23 марта 2024 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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	20 188	(336)	36 418	-	(19 327)	(6)	(2 740)	-	1 554	231	39 058	(337)
	5530	за 2022г.	13 810	(324)	17 175	-	(10 528)	(291)	(3 614)	-	-	22	20 188	(336)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	6 941	(336)	9 536	-	(6 457)	-	(2 740)	-	-	-	10 020	(337)
	5531	за 2022г.	8 980	(324)	6 605	-	(8 417)	(227)	(3 614)	-	-	-	6 941	(336)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	6 074	-	3 565	-	(4 611)	(2)	-	-	-	-	5 025	-
	5532	за 2022г.	3 684	-	4 517	-	(2 062)	(64)	-	-	-	-	6 074	-
Прочая	5513	за 2023г.	7 173	-	23 317	-	(8 259)	(4)	-	-	1 554	231	24 013	-
	5533	за 2022г.	1 146	-	6 053	-	(48)	-	-	-	-	22	7 173	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	20 188	(336)	36 418	-	(19 327)	(6)	(2 740)	X	1 554	231	39 058	(337)
	5520	за 2022г.	13 810	(324)	17 175	-	(10 528)	(291)	(3 614)	X	-	22	20 188	(336)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
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 креди- торской 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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	15 455	-	-	(3 284)	-	-	-	-	12 172
	5572	за 2022г.	-	15 455	-	-	-	-	-	-	15 455
займы	5553	за 2023г.	32 386	-	-	(15 000)	-	-	-	-	17 386
	5573	за 2022г.	21 886	37 386	-	(26 886)	-	-	-	-	32 386
прочая	5554	за 2023г.	20 530	10 253	(678)	(18 712)	-	-	-	-	11 393
	5574	за 2022г.	-	20 530	-	-	-	-	-	-	20 530
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	46 521	27 737	8 091	(30 779)	(72)	-	1 554	231	53 284
	5580	за 2022г.	22 083	35 883	8 540	(19 862)	(145)	-	-	22	46 521
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	27 036	16 222	398	(17 817)	(72)	-	-	-	25 768
	5581	за 2022г.	11 701	22 314	-	(6 893)	(86)	-	-	-	27 036
авансы полученные	5562	за 2023г.	6 542	5 386	-	(1 046)	-	-	-	-	10 881
	5582	за 2022г.	3 023	6 031	-	(2 452)	(60)	-	-	-	6 542
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	9 941	5 246	8	(2 757)	-	-	21	231	12 690
	5583	за 2022г.	5 992	3 958	173	(182)	-	-	-	1	9 941
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	1 435	(1 435)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	317	(317)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	2 296	-	6 250	(7 166)	-	-	-	-	1 380
	5585	за 2022г.	-	3 000	8 051	(8 755)	-	-	-	-	2 296
прочая	5566	за 2023г.	706	883	-	(557)	-	-	1 532	-	2 565
	5586	за 2022г.	1 368	580	-	(1 263)	-	-	-	22	706
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	46 521	27 737	8 091	(30 779)	(72)	X	1 554	231	53 284
	5570	за 2022г.	22 083	35 883	8 540	(19 862)	(145)	X	-	22	46 521

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Васягин Владимир
Иванович**

(расшифровка подписи)

23 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	50 298	39 778
Расходы на оплату труда	5620	37 054	29 561
Отчисления на социальные нужды	5630	7 961	6 266
Амортизация	5640	20 870	12 253
Прочие затраты	5650	170 967	136 903
Итого по элементам	5660	287 150	224 761
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	287 150	224 761

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

Руководитель _____
(подпись)

**Васягин Владимир
Иванович**

(расшифровка подписи)

23 марта 2024 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	1 829	3 245	(2 635)	(3)	2 436

Руководитель _____
(подпись)

Васягин Владимир Иванович

(расшифровка подписи)

23 марта 2024 г.

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2023 год

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СПЕЦАВТОБАЗА № 1»

город Москва
25.03.2024 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 2023 г. составляет 74 человека.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Информация об аффилированных лицах

Аффилированных организаций нет.

Аффилированное лицо - Генеральный директор Васягин Владимир Иванович.

Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

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

Информация об учетной политике по бухгалтерскому учету

Общие положения:

- годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с [Учетной политикой](#) для целей бухгалтерского учета на 2023 г., утвержденной приказом от 30.12.2022 г., разработанной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленными российским законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ);
- годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним: отчета об изменениях

капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

При раскрытии информации Общество учитывало, что показатель бухгалтерской отчетности признается существенным в сумме, отношение которой к валюте баланса (общему итогу соответствующих данных) за отчетный период составляет не менее 10 %. Под итогом соответствующих данных понимается:

- в форме «Бухгалтерский баланс» – валюта баланса;
- в форме «Отчет о финансовых результатах» – сумма доходов и сумма расходов Общества;
- в форме «Отчет о движении денежных средств» – общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основе автоматизированных систем. Обработка первичной учетной информации осуществляется при помощи специализированной бухгалтерской программы «1С». Бухгалтерский учет Общества, расчет резервов осуществляется, и бухгалтерская отчетность формируется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета применяется обычная форма (с использованием регистров бухгалтерского учета для всех активов и обязательств).

В бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах включаются показатели только по группам статей (без детализации показателей по статьям).

В отчете о финансовых результатах показываются свернуто нижеследующие прочие доходы и соответствующие им прочие расходы:

- доходы/расходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;
- доходы/расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, под обесценение материальных ценностей, резервы сомнительных долгов);
- иные не являющиеся существенными прочие доходы/расходы.

Влияние предстоящих изменений в учетной политике на 2023 год на момент подписания отчетности не может быть обоснованно оценено.

Положения учетной политики в отношении отдельных активов, обязательств и прочих объектов бухгалтерского учета приведены в соответствующих разделах настоящих пояснений ниже.

Сведения об отдельных активах и обязательствах

Нематериальные активы (НМА)

Согласно учетной политике Общества:

- срок полезного использования (СПИ) нематериальных активов (НМА) определяется при их принятии к бухгалтерскому учету одинаковым способом для всех НМА – исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход);

- начисление амортизации НМА производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости НМА и нормы амортизации, исчисленной исходя из СПИ этого объекта;
- в случае уточнения СПИ и (или) способа начисления амортизации, возникшие, в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового СПИ и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.
- переоценка и проверка на обесценение НМА не производится.

Основные средства (ОС)

ФСБУ 6/2020 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью 30 % от балансовой стоимости ОС.

Ликвидационная стоимость ОС определяется, если выгода от его выбытия составит более 300 тыс. руб., иначе признается равной нулю.

Проверка на обесценение основных средств и капитальных вложений Обществом осуществляется с учетом нижеследующего:

- ОС (капитальные вложения) проверяются на обесценение один раз в год на 31 декабря;
- порядок уменьшения балансовой стоимости ОС в случае их обесценения утверждается руководителем Общества отдельным распорядительным документом.

Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

Группировка основных средств (далее также – ОС) осуществляется по видам (здания, земельные участки, транспортные средства и т. п.).

Срок полезного использования (СПИ) объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Начисление амортизации объектов основных средств производится ежемесячно линейным способом. Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращается – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Способ начисления амортизации, СПИ и ликвидационная стоимость проверяется один раз в год – на 31 декабря; порядок пересмотра способа начисления амортизации, СПИ и ликвидационной стоимости (в случае необходимости пересмотра) утверждаются руководителем Общества отдельным распорядительным документом.

Расшифровка строки 1150 «Основные средства» по группам:

Наименование	Балансовая стоимость на		
	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021
Основные средства всего, в т.ч:	57 100	47 473	6 467
Корректировка данных отчетного периода в связи с применением УП		-	6 750
Инвестиционная недвижимость		-	-
Не амортизируемое имущество		-	-
Прочие основные средства (амортизируемые), в т.ч.:			
Транспортные средства	55 818	46 029	5 603
Машины и оборудование (кроме офисного)	191	450	29
Производственный и хозяйственный инвентарь	726	755	203
Офисное оборудование	240	143	241
Другие виды ОС	125	96	391
Сооружения		-	-
Права пользования активами, в т.ч.:	14 469	17 523	-
Нежилое помещение в аренде	9 670	12 172	-
Лизинг	4 799	5 351	-
Всего по строке 1150	71 569	64 996	13 217

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в Разделе 2 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Учет аренды

Общество признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом. Общество в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход прав собственности на арендованное имущество к компании Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Все объекты, передаваемые Обществом в аренду, классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 Обществом в отчетном периоде в отношении долгосрочных договоров аренды, заключенных в 2023 году отражены следующие операции:

Наименование	Признано	Погашено (начислена амортизация) за 2022 г	Остаток на 31.12.2022	Погашено (начислена амортизация) за 2023 г	Остаток на 31.12.2023
Право пользования активом (ППА) арендованные нежилые помещения	21 554	---	21 554	1 976	23 530
Амортизация ППА	---	(4 031)	(4 031)	(5 030)	(9 061)
Обязательство по аренде	22 678	(5 570)	17 108	(5 262)	11 846
Проценты по аренде	(2 791)	1 127	(1 664)	986	(678)

ППА был признан по фактической стоимости, которая включала в себя:

- величину первоначальных обязательств по аренде;
- дополнительные затраты, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

В качестве ставки дисконтирования была применена ставка, по которой Общество обычно привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком договора аренды – 10 %. Срок полезного использования ППА был определен исходя из срока договора аренды.

Отложенные налоговые активы

В составе показателя строки 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса отражены следующие виды активов:

Вид активов и обязательств	31.12.2023	31.12.2022
Материалы	114	122
Основные средства	30	-
Оценочные обязательства и резервы	487	366
Расходы будущих периодов	329	309
Резервы сомнительных долгов	73	73
Арендные обязательства	2 414	3 422
Итого	3 447	4 292

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.

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.

Проверка на обесценение запасов Обществом осуществляется с учетом нижеследующего:

- запасы проверяются на обесценение один раз в год на 31 декабря;
- резерв под обесценение создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов);
- создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов;
- если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

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

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в Разделе 4 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Резерв под снижение стоимости запасов как в отчетном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, не создавался поскольку чистая стоимость продажи каждой отдельной единицы запасов всегда была больше, чем себестоимость этой единицы запасов.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Резервы по сомнительным долгам создаются Обществом с учетом нижеследующего:

- проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода;
- при квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: невозможность удержания имущества должника; отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.; нарушение должником сроков исполнения обязательства; значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников; возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- в случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств;
- если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается;
- величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Информация о наличии и движении дебиторской/кредиторской задолженности раскрыта в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.02.02 г. № 126н.

Общество не применяет методы оценки по дисконтированной стоимости в отношении предоставленных займов.

При выбытии стоимость финансовых вложений их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Общество к краткосрочным высоколиквидным финансовым вложениям относит банковские депозиты сроком погашения до 3 месяцев. Такие финансовые вложения в бухгалтерской отчетности отражаются как денежные эквиваленты.

Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

Способы оценки финансовых вложений (как долгосрочных, так и краткосрочных) при их выбытии как в отчетном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, не менялись. Финансовые вложения (как долгосрочные, так и краткосрочные), по которым можно определить текущую рыночную стоимость, ценные бумаги и иные финансовые вложения (за исключением тех, что указаны в табличных пояснениях), в т. ч. обремененные залогом, как в отчетном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, на балансе Общества отсутствовали.

В отчетном периоде Обществом так и в периоде, предшествующем отчетному, резерв под обесценение финансовых вложений не создавался ввиду отсутствия необходимости его создания.

Информация о наличии и движении финансовых вложений (как краткосрочных, так и долгосрочных) раскрыта в Разделе 3 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Денежные средства и их эквиваленты

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Денежные средства в банках в валюте РФ	26 766	42 647	1 935
Итого	26 766	42 647	1 935

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 10 тыс. руб. Резервный капитал по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 1 тыс. руб. Как в отчетном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, величина уставного и резервного капитала не менялась.

Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Займы полученные

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

Проценты (дисконт) по выпущенным облигациям признаются равномерно в течение срока действия договора займа.

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

По состоянию на 31.12.2023 г. остаток долгосрочных заемных средств отражен в балансе по строке 1410 на сумму 29 557 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. остаток краткосрочных заемных средств отражен в балансе по строке 1510 на сумму 1 380,00 тыс. руб.

. В составе прочих долгосрочных обязательств (строка 1450 бухгалтерского баланса) Обществом учтены арендные обязательства (см. п. Учет аренды текстовых пояснений).

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) раскрыта в Разделе 5 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Оценочные обязательства

В бухгалтерском учете оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков Обществом создается в следующем порядке:

- среднедневной заработок для целей расчета резерва по отпускам определяется в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);
- расчет резерва по отпускам осуществляется по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года, при этом сумма обязательств по выплате отпускных рассчитывается для каждого сотрудника отдельно и потом суммируется;

- сумма резерва по отпускным выплатам рассчитывается как произведение количества календарных дней отпуска, на которые работник имеет право по состоянию на отчетную дату, и среднего заработка работника;
- сумма обязательств по оплате страховых взносов и взносов по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний рассчитывается процентом от оценочного обязательства по выплате отпускных, при этом процент определяется как текущая ставка страховых взносов (суммарно);
- в случае если на отчетную дату величина резерва по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина резерва, определенная по данным расчета, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами; доначисленная сумма резерва относится на расходы по обычным видам деятельности;
- если на отчетную дату величина резерва по данным бухгалтерского учета больше, чем величина резерва, определенная по расчету, то сумма резерва уменьшается на разницу между этими величинами; списанная сумма резерва относится на прочие доходы.

Информация о наличии и изменении величины оценочных обязательств раскрыта в Разделе 7 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Отложенные налоговые обязательства

В составе показателя строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса отражены следующие виды активов:

Вид активов и обязательств	31.12.2023	31.12.2022
Основные средства	3 778	4 093
Расходы будущих периодов	-	17
Проценты по обязательствам	135	333
Итого	3 913	4 443

Финансово-хозяйственная деятельность организации

В соответствии с учетной политикой выручка за 2023 год по всем видам деятельности составила **324 577 тыс. руб.** (без учета НДС).

Себестоимость реализованной продукции, услуг, товаров составила **216 577 тыс. руб.**, в том числе по элементам затрат:

Вид расхода	тыс руб
аренда помещений	532
аренда автотранспорта, оборудования	262
амортизация	17 895
налоги и сборы	7 026
заработная плата	31 370
командировочные расходы	1 114
обслуживание и ремонт автотранспорта, материалы, запчасти	49 469

малоценное оборудование и запасы	2 155
информационные, консультационные, бухгалтерские, юридические и прочие услуги	807
страхование автотранспорта, услуг по перевозке	6 407
услуги привлеченного автотранспорта, такелажные услуги	99 540

Валовая прибыль от продаж в 2023 г. составила **108 000 тыс. руб.**
 Коммерческих расходов не было

Управленческие расходы составили **70 573 тыс. руб.**

Вид расхода	тыс руб
аренда помещений	1 660
амортизация	2 975
информационно-техническое обслуживание 1С, СБИС, Диадок, права на использование ПО	20 748
налоги и сборы	1 225
заработная плата	5 683
командировочные расходы	81
малоценное оборудование и запасы	4 908
почтовые расходы	11
услуги по поиску персонала	471
услуги связи, интернет	1 212
обслуживание офисной техники	215
информационные, консультационные, бухгалтерские, юридические и прочие услуги	13 376
продвижение сайта и реклама в интернете	8 498
обучение сотрудников	787
услуги перевозки, доставки	1 381
страхование имущества	742
прочие	6 600

По данным бухгалтерского учета прибыль от продаж за 2023 год составила **37 427 тыс. руб.**

Прочие доходы составили **17 081 тыс. руб.**

Вид дохода	тыс руб
доходы/расходы связанные с реализацией ОС	100
курсовые разницы	6 321
оценочные обязательства по оплате труда	3
доходы от списания дебиторской и кредиторской задолженности, в том числе с истекшим сроком исковой давности	72
резерв по сомнительным долгам	2 770
проценты к получению	928
прочие внереализационные доходы	6 846
изменение стоимости предметов аренды	41

Прочие расходы составили **20 049 тыс. руб.**

Вид расхода	тыс руб
доходы/расходы связанные с реализацией ОС	155
курсовые разницы	4 767
НДС восстановленный к списанию (не принимаемые)	1 097
Процентные расходы	1 364
проценты по займам	7 685
услуги банка	423
штрафы, пени и неустойки к оплате	561
расходы от списания дебиторской и кредиторской задолженности, в том числе с истекшим сроком исковой давности	6
резерв по сомнительным долгам	2 771
прочие внереализационные расходы	165
расходы не принимаемые	1 055

Прибыль до налогообложения за 2023 год составила **34 459 тыс. руб.**

Финансовый результат от деятельности организации за 2023 год – прибыль – составил **27 058 тыс. руб.**

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. – 27 058,00

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

Базовая прибыль на акцию, тыс. руб. - 270,58

Номинальная стоимость акции - $10\,000/100 = 100$ руб.

Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
МЦ	10 632 822,03		3 118 678,69	3 699 064,71	10 052 436,01	
МЦ.03	5 321 041,63			3 318 512,59	2 002 529,04	
МЦ.04	5 311 780,40		3 118 678,69	380 552,12	8 049 906,97	

Государственная помощь

Государственная помощь в течении 2023 г не оказывалась.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условные активы обязательства по состоянию на 31.12.2023 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 31.12.2023 сумма начисленного резерва составляет 367 тыс. руб.

Прочие пояснения

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 2023 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.

Доходы, выплаченные основному управленческому персоналу

Наименование	2023 г.	2022 г.
Вознаграждение основного управленческого персонала	764	1 288
Страховые взносы	146	247
НДФЛ	98	167
Итого	1 008	1 702

Иные вознаграждения основному управленческому персоналу (включая долгосрочные) не выплачивались

Дополнительные сведения

В отношении Общества не ведется судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на деятельность Общества. Прочие условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Вероятность уменьшения экономических выгод при наличии обязанности, возникшей из прошлых событий хозяйственной деятельности, отсутствуют.

Конфликт в Украине и связанные с ним события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении Российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады и других стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению притока прямых инвестиций, а также значительно затруднило доступ к заемному капиталу.

Обществом реализованы меры по предотвращению негативного воздействия указанных выше санкций на его деятельность. На постоянной основе отслеживаются изменения в отношении введенных санкций и оценивается вероятность негативных последствий для его деятельности. Общество располагает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолеть краткосрочные и среднесрочные негативные экономические последствия в стране и регионах. При долгосрочных негативных тенденциях в экономике Общество предполагает предпринять соответствующие меры по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения негативного воздействия ситуации на бизнес Общества.

По оценке Общества распространение коронавирусной инфекции COVID-19 не влияет и не будет влиять существенным образом в обозримом будущем на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Прочие потенциально существенные риски хозяйственной деятельности по оценке Общества отсутствуют

Экологическая деятельность Обществом не осуществлялась.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, их последствий, а также прекращенных операций в Обществе в 2022 г. не было.

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