

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО « АВТОГАЗСТРОЙ» ЗА 2023 ГОД

1. Краткая характеристика структур и деятельности организации

1.1. Акционерное общество «Автогазстрой» зарегистрировано по юридическому адресу: 198320, г. Санкт – Петербург, Кингисеппское шоссе, д.47.

Общество осуществляет деятельность в соответствии с Уставом.

Органами управления Общества являются:

- Единственный акционер - Акционерное общество «Глобалстрой-Инжиниринг», принимающий решение единолично по всем вопросам компетенции общего собрания акционеров.

- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Ерофеев А.А.

Высшим органом управления Общества является единственный акционер - Акционерное общество «Глобалстрой-Инжиниринг».

Учредители:

Юридические лица – Акционерное общество «Глобалстрой-Инжиниринг» (100 % в уставном капитале)

Размер уставного капитала – 6 828 146 рублей 15 копеек.

По состоянию на 31.12.2023 года численность сотрудников Общества составила 28 человек.

1.2 Краткая характеристика деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом. В отчетном периоде Общество сработало с чистой прибылью в размере 5733 тыс. рублей. И рентабельностью 9,6 %.

2. Информация о бухгалтерской отчетности и учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации, правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с учетной политикой Общества.

Переоценка основных средств в 2023 г. Обществом не проводилась. Амортизация основных средств начисляется линейным способом в соответствии с определенным по каждому основному средству сроком полезного использования, без применения ускоренной амортизации или понижающих коэффициентов. Амортизация не начисляется по полностью амортизированным основным средствам с нулевой остаточной стоимостью.

Материально – производственные запасы принимаются к учету по фактической стоимости, списываются - по средней стоимости. Способы оценки МПЗ в отчетном периоде по сравнению с прошлыми периодами не изменялись.

Обществом формируются резервы по сомнительным долгам, резерв ежегодных отпусков, резерв под обесценение запасов.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности.

3. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

3.1. Расшифровка стр. 2340, 2350 отчета финансовых результатах:

Статья прочих доходов и расходов	Сумма, тыс. руб.
1.Прочие доходы (стр.2340)	3211
в том числе:	
Реализация основных средств	2583
Реализация ТМЦ	2
Списание просроченной задолженности (ДЗ, КЗ)	17
Проценты по депозиту	454
Создание резервов/восстановление резерва	3
Прочее	152

2. Прочие расходы (стр.2350)	8071
в том числе:	
РКО банков	123
Реализация ТМЦ	2
Списание материалов	8
Реализация основных средств	174
Благотворительность	150
Услуги реестродержателя	20
Списание просроченной задолженности (ДЗ, КЗ)	7586
Прочие	8

3.2 Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами (взаимозачетами), по итогам 2023 года.

Оплата не денежными средствами произведена следующими организациями:

	Наименование компании	Вид расчетов	Сумма, тыс. руб.	Доля выручки в %%
1	ООО «Панорама Мед»	взаимозачет	117	0,2
2	ООО «КУДИР»	взаимозачет	457	0,8
	ИТОГО:	взаимозачет	574	1,0

3.3. Информация по отложенным налогам

- Условный расход по налогу на прибыль за отчетный период –1473 тыс.руб.;
- Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:
- Постоянные разницы – 161 тыс.руб.
- Вычитаемые временные разницы – 115 тыс. руб.;
- Налогооблагаемые временные разницы – 290 тыс. руб.;
- информация о налоговой ставке по налогу на прибыль – 20 %;
- движение сумм отложенных налоговых активов и обязательств:

(тыс. руб.)

	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Остаток на конец года
Отложенные налоговые активы	351	151	174	328
Отложенные налоговые обязательства	106	161	103	164

4. Оценка основных финансовых показателей

Основные финансово – экономические показатели Общества представлены в таблице:

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2022 г.	2023г.	отклонения	
					(-;+)	%
1	Выручка от реализации	тыс.руб	52509	59548	7039	113
2	Затраты на производство (с/с)	тыс.руб	37441	37362	-79	100
3	Управленческие расходы	тыс.руб	9789	9963	174	102
4	Прибыль(убыток) от продаж	тыс.руб	5279	12223	6944	232
5	Сальдо прочих доходов и	тыс.руб	-219	-4860	5079	222

	расходов					
6	Прибыль(убыток) до налогообложения	тыс.руб	5060	7363	2303	146
7	Чистая прибыль(убыток)	тыс.руб	3747	5733	1986	153
8	Рентабельность по чистой прибыли	%	7,1	9,6	2,5	135
9	Затраты на 1 руб. объема	руб.	1,0	1,0	0	100
10	Основные средства	тыс.руб	8010	6196	-1814	77
11	Дебиторская задолженность, в т.ч.	тыс.руб	5175	3016	-2159	58
	покупатели и заказчики	тыс.руб	2256	1352	-904	60
	авансы выданные	тыс.руб	61	71	10	116
	прочие дебиторы	тыс.руб	2858	1593	-1265	56
12	Кредиторская задолженность, в т.ч. :	тыс.руб	6246	4962	-1284	79
	поставщики и подрядчики	тыс.руб	388	289	-99	74
	налогам и сборам	тыс.руб	3317	3173	-144	96
	оплата труда	тыс.руб	607	579	-28	95
	покупатели и заказчики	тыс.руб	1420	866	-554	61
	прочие кредиторы		514	55	-459	11
13	Нераспределенная прибыль(убыток), в т. ч.:	тыс.руб	2722	8455	5733	311
	прошлых лет	тыс.руб		2722		
	отчетного периода	тыс.руб	2722	5733	3011	211
14	Средняя заработная плата	руб/мес	54694	56655	1961	104

По результатам представленной таблицы, можно сформулировать следующие выводы:

В 2023 году основным видом деятельности Общества являлась аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

В целом за отчетный период Обществом получена чистая прибыль в размере 5733 тыс. руб. Структура прибыли включает в себя прибыль по основному виду деятельности 12223 тыс. руб., а также убыток от прочих доходов и расходов -4860 тыс. руб., полученный в основном за счет отражения задолженности по договору аренды земли перед Комитетом имущественных отношений Санкт-Петербурга, в связи с окончанием исполнительного производства № 363535/23/78007-ИП от 05.04.2023 вынесенное Красносельским РОСП ГУФССП России по г. Санкт-Петербургу.

В 2023 году по сравнению с 2022 годом увеличилась прибыль от основного вида деятельности на 6944 тыс.руб. , за счет увеличения выручки от реализации на 13 %. Чистая прибыль увеличилась по сравнению с прошлым годом на 53 % за счет увеличения выручки от реализации на 7039 тыс.руб.

Показатель затрат на 1 руб. выручки на уровне прошлого года. Рентабельность по чистой прибыли увеличилась на 35%

Уменьшилась кредиторская задолженность на 21 % в основном за счет уменьшения задолженности перед покупателями и заказчиками. Дебиторская задолженность уменьшилась на 42 % в основном за счет задолженности покупателей и заказчиков.

Уменьшился размер основных средств на 23 %.

Увеличилась средняя заработная плата на 4 %.

Оценка финансовой устойчивости и ликвидности Общества представлена в таблице:

№ п/п	Показатели	норма	2023 г.	
			на начало периода	на конец периода
1	К- т обеспеченности запасов собственными средствами	0,5	12,62	19,79
2	К-т обеспеченности текущих активов собственными средствами	0,1	0,60	0,75
3	К-т автономии (концентрации СК)	0,5	0,73	0,80

4	К- т соотношения заемных и собственных средств	0,6-1,0	2,67	4,04
5	К-т текущей ликвидности	1,0-2,0	2,89	4,96
6	К-т быстрой ликвидности	0,8-1,0	2,75	4,77
7	К-т абсолютной ликвидности	0,2-0,7	1,92	4,16

Коэффициент обеспеченности запасов собственными средствами увеличился. Показатели финансовой устойчивости и ликвидности существенно увеличились.

5. Информация о связанных сторонах

№ п/п	Связанная сторона	Характер отношений	Вид операций	Объем операций, тыс. руб.	Незаверш. на конец отч. периода операции, тыс. руб.	Метод определения цены
1	АО СГ «Спаские ворота»	Аффилирован.	ДМС	503,1	165	Рыночная
2	АО СГ «Спаские ворота»	Аффилирован.	ОСАГО	23,9	3,9	Рыночная
3	АО СГ «Спаские ворота»	Аффилирован.	ОСГОВОО	24,7	0	Рыночная
4	Акционерное общество «Глобалстрой-Инжиниринг»	Учредитель				
5	Генеральный директор Ерофеев А.А.	Единоличный исполнительный орган				

Информация о собственниках (акционерах)

АО «Автогазстрой» с указанием всей цепочки собственников, включая конечных бенефициаров.

Наименование организации (наименование, место нахождения, ИНН)	Собственники (акционеры) организации, с указанием доли в % (наименование, место нахождения (страна), ИНН)	Подтверждающие документы, наименование, реквизиты, паспортные данные (в т.ч. гражданство)
II. Организация – потенциальный контрагент		
АО «Автогазстрой» 198320, г. Санкт-Петербург, г. Красное Село, ш. Кингисеппское, д. 47 ИНН 7807013339	1. АО «ГСИ» Российская Федерация, 105318, г. Москва, ул. Ибрагимова, д. 15, корп. 2 ИНН 8608020333 Доля – 100%	Свидетельство ОГРН 1028601441593 от 07.10.2002 Выписка из ЕГРЮЛ Список акционеров
II. Юридические лица, являющиеся собственниками организации – потенциального контрагента		
1. АО «ГСИ» Российская Федерация, 105318, г. Москва, ул. Ибрагимова, д. 15, корп. 2; ИНН 8608020333	1.1. Рахметов Серик Мурзабекович Доля – 87,49%	Согласие не предоставлено . Список зарегистрированных лиц АО "ГСИ"
	1.2. Открытое акционерное общество «Нефтяной фонд промышленной реконструкции и развития» Место нахождения: 129090, г. Москва, ул. Мещанская, д. 7, стр. 1 ИНН 7702028070 Доля – 12,51%	Выписка из ЕГРЮЛ Список зарегистрированных лиц АО "ГСИ"

Управленческому персоналу за 2023 г. выплачена заработная плата в размере 6998 тысяч рублей.

6. Информация о движении прибыли.

Решением единственного акционера от 25.05.2023 г. утверждено распределение прибыли по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 г.:

- на выплату дивидендов за I квартал 2022 г. в размере 866 919,95 руб.
 - на выплату дивидендов за полугодие 2022 г. в размере 781865,13 руб.
 - оставить нераспределенной чистую прибыль на 31 декабря 2022г. в размере 2 098 282,81руб.
- Базовая прибыль на акцию в 2023 году составила 547,35 руб.

7. Информация о событиях после отчетной даты

В 2023г. был заключен договор поручения № РХ-68/2023 от 25.12.2023г. с АО «РАД-Холдинг» по поиску потенциальных покупателей и юридическому сопровождению продажи Акции Общества, принадлежащих АО «Глобалстрой-Инжиниринг». Организация аукциона по продаже Акций проводится на электронной площадке АО «Российский акционерный дом» дата проведения события назначена на 18.03.2024г.

8. Информация об оценочном обязательстве, условных фактах хозяйственной деятельности и условном активе.

Оценочные обязательства представлены в таблице:

На 01.01.2023, тыс. руб.	Движение за период, тыс.руб		На 31.12.2023 , тыс. руб.	Характер обяза- тельства	Срок исполнения
	начислено	использовано		В связи с пред- стоящей оплатой отпусков	
855	1908	1715	1048		2024 г.

Оценка задолженности проводится по формированию резерва по сомнительным долгам

9. Информация по сегментам.

Бухгалтерская отчетность Общества в группе Акционерного общества «Глобалстрой – Инжиниринг» формируется в разрезе следующих сегментов:

Географический сегмент – Северо – Западный Федеральный Округ

Операционный сегмент - прочие.

10. Информация о рисках хозяйственной деятельности

У Общества существуют следующие виды рисков:

1. Рыночные:

- высокая конкуренция на рынке арендных услуг (существует);
- повышение цен на энергоносители (существует);
- неблагонадежность контрагентов (существует, но низкий уровень, т.к. проводится проверка на благонадежность)

2. Кредитные:

- неплатежеспособность контрагентов (существует невысокий, т.к. работаем по предоплате);
- сомнительная дебиторская задолженность (Существует невысокий)
- существующая дебиторская задолженность (Низкий уровень, т.к. вся дебиторская задолженность реальная и востребованная к взысканию)

3. Риск ликвидности (низкий), т.к. вся кредиторская задолженность текущая и погашается своевременно, со сроком погашения не более 15 дней

4. Финансовые и правовые риски отсутствуют

5. Репутационный риск, очень низкий, это подтверждается заключением договоров с одними и теми же контрагентами на протяжении последних шести лет.

11. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов в 2023 году составили 15420,34 тыс. рублей.

Наименование показателя, ед. изм.	Затраты за 2023 год	
	количество	Сумма, тыс.руб.
Эл. Энергия, КВт/ч	72 3840	8 933
Газ, м3	429 085	6 149
Бензин, л	5 280	191,67
Диз. топливо, л	3 858	146,67
Итого:		15 420,34

12. Информация об экологической деятельности организации

Текущие расходы по экологической деятельности в 2023 году составили 66 тыс. рублей.

Генеральный директор

А.А. Ерофеев

Главный бухгалтер

Н.Ю. Ларичева