

## Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "МИДАС"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	61	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	194 994	223 323	279 988
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	40	40	40
Отложенные налоговые активы	1180	723	7 273	1 713
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	15 239	14 944	16 085
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	31	1	319
Дебиторская задолженность*	1230	68 068	33 428	86 195
Финансовые вложения краткосрочные	1240	49 000	27 000	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	137 123	12 543	47 608
Прочие оборотные активы	1260	4 445	3 103	12 413
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>469 724</b>	<b>321 655</b>	<b>444 361</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	21 750	22 750
Отложенные налоговые обязательства	1420	11 399	15 319	24 411
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	345	2 360	23 754
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	2 987
Кредиторская задолженность	1520	127 431	110 774	137 282
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	11 332	9 399	16 534
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>150 507</b>	<b>159 602</b>	<b>227 718</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>319 217</b>	<b>162 053</b>	<b>216 642</b>

\* - 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
<b>На 31 декабря 2021 г. АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	200 924	79 064	279 989
Отложенные налоговые активы	1180	354	1 359	1 713
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>201 319</b>	<b>80 423</b>	<b>281 742</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>363 938</b>	<b>80 423</b>	<b>444 361</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	153 352	63 251	216 603
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>153 391</b>	<b>63 251</b>	<b>216 642</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	7 240	17 172	24 411
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>53 744</b>	<b>17 172</b>	<b>70 915</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>363 938</b>	<b>80 423</b>	<b>444 361</b>

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	62 -	- -	(1) -	- -	- -	62 -	- -	(1) -
в том числе:												
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101 5111	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	62 -	- -	(1) -	- -	- -	62 -	- -	(1) -

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				за период	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
				затраты за период	неоформленные НИОКР	
				затраты за период	результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.		-	-	-
	5170	за 2022г.		-	-	-
в том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.		-	-	-
	5171	за 2022г.		-	-	-
	5180	за 2023г.		62	-	(62)
	5190	за 2022г.		-	-	-
в том числе:						
Товарный знак комбинированное обозначение «МНРАС»	5181	за 2023г.		-	-	-
	5191	за 2022г.		62	-	(62)

Руководитель

Климов Михаил Юрьевич  
(расшифровка подписи)

(подпись)

28 марта 2024 г.



## 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 в том числе:	5240	за 2023г.	-	2 565	-	(2 255)	310
	5250	за 2022г.	12	3 357	(12)	(3 357)	-
Блок-контейнер БК-01	5241	за 2023г.	-	210	-	(210)	-
Дизель-генератор АД-20-Ф со встроен. АВР 100А в кожухе	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Бензопила STIHL MS 462 RHD 20" 3/8" 1,6 мм	5242	за 2023г.	-	347	-	(347)	-
Контейнер 40 футовый WSCU4789594 , 6/у (2006 г.в)	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Контейнер 40 футовый WSCU5626971 , 6/у (2007 г.в)	5243	за 2023г.	-	123	-	-	123
Кузовной цех	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Peugeot Boxer	5244	за 2023г.	-	94	-	-	94
Программатор для калибровки тахографов (ПКТ)	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Карта Мира из ценных пород дерева 200x214 см	5245	за 2023г.	-	94	-	-	94
Моб.блок/здание №4 (S-11.9м.кв.)	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5246	за 2023г.	-	1 698	-	(1 698)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	3 000	-	(3 000)	-
	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	232	-	(232)	-
	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	125	-	(125)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	12	-	12	-	-

## 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 в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261	-	-
	5270	-	-
	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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	54 421	54 421	58 335
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	65 400	65 278	65 278
	5288	-	-	-

Руководитель  (подпись)

Климов Михаил Юрьевич  
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

### 3. Финансовые вложения

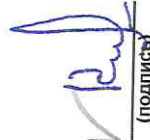
#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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.	40	-	-	-	-	-	-	40	-
	5311	за 2022г.	40	-	-	-	-	-	-	40	-
в том числе:											
ООО "МАС" вклад в УК	5302	за 2023г.	40	-	-	-	-	-	-	40	-
	5312	за 2022г.	40	-	-	-	-	-	-	40	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	498 500	476 500	-	-	-	49 000	-
	5315	за 2022г.	27 000	-	750 559	723 559	-	-	-	27 000	-
в том числе:											
Депозитные счета	5306	за 2023г.	27 000	-	498 500	476 500	-	-	-	49 000	-
	5316	за 2022г.	-	-	750 559	723 559	-	-	-	27 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	40	-	498 500	476 500	-	-	-	49 040	-
	5310	за 2022г.	27 040	-	750 559	723 559	-	-	-	27 040	-

## 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 в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель


  
(подпись)

 Климов Михаил Юрьевич  
 (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.


## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	15 052	(109)	14 943	493 609	(493 365)	51	-	X	15 296	(58)	15 238
	5420	за 2022г.	16 250	(165)	16 085	421 939	(423 137)	56	-	X	15 052	(109)	14 943
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	14 841	(109)	14 732	125 476	(125 230)	51	-		15 086	(58)	15 028
	5421	за 2022г.	16 038	(165)	15 873	112 049	(113 247)	56	-		14 841	(109)	14 732
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	212	-	212	12 411	(12 412)	-	-		210	-	210
	5423	за 2022г.	212	-	212	188	(189)	-	-		212	-	212
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	355 723	(355 723)	-	-		-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	309 702	(309 702)	-	-		-	-	-
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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель  (подпись) Климов Михаил Юрьевич  
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

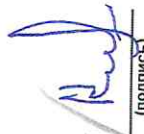
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты 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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	24 110	-	-	(23 765)	-	-	345	
в том числе:	5571	за 2022г.	46 504	-	-	(22 395)	-	-	24 110	
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5553	за 2023г.	21 750	-	-	(21 750)	-	-	-	
	5573	за 2022г.	22 750	-	-	(1 000)	-	-	21 750	
	5554	за 2023г.	2 360	-	-	(2 015)	-	-	345	
	5574	за 2022г.	23 754	-	-	(21 395)	-	-	2 360	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	110 776	28 558	171	(12 074)	-	-	127 431	
в том числе:	5580	за 2022г.	140 269	10 934	341	(40 768)	-	-	110 776	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	5 806	1 917	-	(4 900)	-	-	2 823	
авансы полученные	5581	за 2022г.	25 013	874	-	(20 081)	-	-	5 806	
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2023г.	273	209	-	(270)	-	-	212	
кредиты	5582	за 2022г.	(207)	340	-	139	-	-	273	
займы	5563	за 2023г.	9 656	20 724	32	(3 280)	-	-	27 131	
прочая	5583	за 2022г.	8 499	4 264	2	(3 110)	-	-	9 656	
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5565	за 2023г.	-	-	139	(139)	-	-	-	
	5585	за 2022г.	2 987	-	339	(3 326)	-	-	-	
	5566	за 2023г.	95 042	5 708	-	(3 486)	-	-	97 264	
	5586	за 2022г.	103 976	5 455	-	(14 389)	-	-	95 042	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2023г.	134 886	28 558	171	(35 839)	-	-	127 776	
	5570	за 2022г.	186 773	10 934	341	(63 163)	-	-	134 886	

## 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)

Климов Михаил Юрьевич

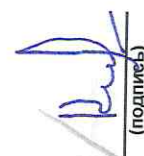
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	124 653	112 289
Расходы на оплату труда	5620	108 657	85 611
Отчисления на социальные нужды	5630	20 062	16 449
Амортизация	5640	25 249	38 647
Прочие затраты	5650	132 248	112 962
Итого по элементам	5660	410 869	365 958
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	410 869	365 958

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




Руководитель Климов Михаил Юрьевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

28 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	9 399	8 414	(6 480)	-	11 332
в том числе:						
Резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	9 399	8 414	(6 480)	-	11 333

Руководитель


  
(подпись)

Климов Михаил Юрьевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	18 000	18 000	18 000
в том числе:				
Банковская гарантия	5801	18 000	18 000	18 000
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель



(подпись)

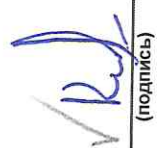
Климов Михаил Юрьевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		Получено	На начало года	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Климов Михаил Юрьевич  
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

**Пояснения( текстовая часть)  
к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
АО «МИДАС»  
за 2023 год**

Санкт-Петербург

## 1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

*Акционерное общество «Мидас».*

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

*АО «Мидас».*

Сведения об образовании юридического лица:

АО «Мидас» зарегистрировано 20 февраля 1997 г. Решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга № 64619 (Свидетельство о государственной регистрации № 43291 от 20.02.1997г.). Регистрация в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 27 по г. Санкт-Петербургу 13 января 2012 года, основной государственный регистрационный номер 1027801543120, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 78 №008474818

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7802102105

16.12.2021г. на основании Решения единственного участника ЗАО «Мидас» от 03.12.2021 №4, в ЕГРЮЛ внесены изменения, связанные с изменениями в учредительных документах, а именно:

-изменено название общества ЗАО «Мидас» на АО «Мидас»;

-изменено место нахождения общества,

о чем в соответствии с действующим законодательством выдан Лист записи ЕГРЮЛ от 16.12.2021г.:

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 196642, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. Петро-Славянка, ул. Софийская, д.127, к.12, стр.1 помещ. АБК-1, этаж 2, каб.1

Почтовый адрес: 196642, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. Петро-Славянка, ул. Софийская, д.127, к.12, стр.1, помещ. АБК-1, этаж 2, каб.1

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

196642, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. Петро-Славянка, ул. Софийская, д.127, к.12, стр.1, помещ. АБК-1, этаж 2 каб.1

Адрес страницы в сети интернет: [www.midas-spb.ru](http://www.midas-spb.ru)

Код причины постановки на учет (КПП): 781701001

Бухгалтерская отчетность АО «Мидас» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности ( п.25 ПБУ 4/99).

### Акционерный капитал

Уставный капитал АО «Мидас» (далее – Общество) составляет 30 000,00 (Тридцать тысяч) рублей.

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 100 (Сто) штук номинальной стоимостью 300 (Триста) рублей каждая.

### Структура акционерного капитала

Наименование организации	Ед.изм.	Всего акций	В том числе:		Доля в уставном капитале
			привилегированных	обыкновенных	
Уставный капитал, всего	шт.	100	0	100	100%
в том числе:					
Климов Михаил Юрьевич	шт.	100	0	100	100%

Уставный капитал АО «Мидас» оплачен полностью.

### Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является АО «Статус». Согласно договора № 32-14/273-ВР от 30.09.2014 г. по которому на общество возложена обязанность по ведению реестра акционеров.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для АО «Мидас», является деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41) (организация перевозок грузов), в том числе:

- организация перевозок легковых автомобилей на автобусах;
- организация перевозок грузов – в морских контейнерах;
- организация перевозок грузов – на тентованных автомобилях.;
- транспортно-экспедиционная деятельность (ТЭД).

По прочей деятельности Общество осуществляет:

- техническое обслуживание и ремонт грузовых ТС;
- сдачу имущества собственного в аренду;
- хранение легковых ТС;
- продажу ТМЦ, ОС, включая ТС.

АО «Мидас» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
АО «Мидас» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет, филиалов и представительств на территории Российской Федерации.

Списочная численность работников АО «Мидас» на 31 декабря 2023 г. составила 111 человек.

**Органами управления АО «Мидас» является:** Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Климов Михаил Юрьевич, назначен Генеральным директором Общества решением единственного акционера от 16.12.2021 № 5 бессрочно (п.11.4 Устава).

#### **Ревизионная комиссия**

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества создана служба внутреннего аудита (далее -СВА), возглавляемая Начальником службы (трудовой договор от 01.03.2010 № 602 ). Внутренний аудит — это форма контроля деятельности организации изнутри. Процедура помогает руководству проверить финансовое состояние бизнеса и достоверность отчетности.

В ходе аудита решаются следующие задачи:

- определить уровень эффективности работы подразделений;
- оценить риски и разработать предложения по их уменьшению;
- проконтролировать соблюдение стандартов и принципов корпоративного управления.

Вопросы, относящиеся к компетенции ревизионной комиссии, определены ст. 11 Устава АО «Мидас».

Финансовая отчетность АО «Мидас» за 2023 год не подлежит обязательному аудиту. Критерии обязательного аудита установлены в Законе №307-ФЗ от 30.12.2008г. « Об аудиторской деятельности» и других федеральных законах. С 01.01.2023 года аудит непубличных АО к которым относится АО «МИДАС», обязательна только при их соответствии суммовым критериям Закона № 307-ФЗ или если он вытекает из требований других федеральных законов.

**Коллегиальный исполнительный орган** Уставом Общества не предусмотрен.

## **2. Учетная политика**

2.1. Учетная политика по бухгалтерскому и налоговому учету АО «Мидас» (далее – УП), утвержденная приказом Общества от 30.12.2022 № 83-УП разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете. Скорректирован рабочий план счетов, выделены субсчета для учета единого налогового платежа и начисления страховых взносов.

### **2.2 Активы и обязательства в иностранных валютах.**

Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Доллар США	89,6883	70,3375
Евро	99,1919	75,6553

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в Отчете о финансовых результатах, в составе прочих доходов и расходов.

В Отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движения иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

На 31 декабря 2023 года остаток денежных средств составляет в рублевом эквиваленте – 137 123 т.руб, в т.ч.

10 тыс. долл. США; 1 272, 7 тыс. ЕВРО, в валюте РФ = 9 982,7 тыс. рублей.

### **2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) которых не превышает 1 месяцев после отчетной даты.

Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Сумма краткосрочных обязательств на 31.12.2023г. = 127 431 тыс. руб., в т. ч. кредиторская задолженность = 127 431 тыс. руб. Заемных средств на 31.12.2023 нет.

Сумма долгосрочных обязательств на 31.12.2023г. = 345 тыс. руб., в т. ч. задолженность (лизинг) = 34 тыс. руб. Заемных средств на 31.12.2023 нет.

#### 2.4. Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, сооружения, транспортные средства, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации грузовых перевозок, сдаче в аренду либо для управленческих нужд и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначально стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью имущества, являющегося предметом лизинга, признается величина ППА эта сумма всех будущих арендных платежей по договору, скорректированная на дисконт.

Основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал других организаций – нет. Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процесс государственной регистрации отсутствуют.

Активы, относящиеся к транспортным средствам, признаются основными средствами независимо от их стоимости.

Активы, относящиеся к зданиям, признаются основными средствами независимо от их стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Сроки полезного использования основных средств определяются в соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и устанавливались приказами руководителя организации.

Основные средства в организации классифицированы по следующим видам (п.11 ФСБУ 6/2020):

№	Виды основных средств:
1.	Недвижимость
2.	Сооружения
3	Машины и оборудование
4.	Производственный и хозяйственный инвентарь
5.	Транспортные средства
6.	Прочее оборудование

В 2023 году движение основных средств отражено в следующей таблице: тыс.руб.

Группы ОС	Остаток на 01.01.2023г.	Поступило за 2023г.	Выбыло за 2023 г.	Остаток на 31.12.2023 г.
01.01 Собственные ОС	426 398 637,91	2 254 633,83	20 375 388,95	408 277 882,79
1. НЕДВИЖИМОСТЬ (здания, зем. уч-ки Н.И.)	130 555 723,33			130 555 723,33
2. СООРУЖЕНИЯ	4 758 214,74	1 907 149,83	320 083,34	6 345 281,23
3. МАШИНЫ И ОБОРУДОВАНИЕ - Производственные ОС	11 052 141,66	347 484,00	2 266 407,84	9 133 217,82
4. ПРОИЗ. и ХОЗЯЙСТВ. ИНВЕНТАРЬ (мебель и пр)	1 461 023,60		419 491,52	1 041 532,08
5. ТРАНСПОРТНЫЕ СРЕДСТВА	277 317 146,51		17 369 406,25	259 947 740,26
6. ПРОЧЕЕ ОБОРУДОВАНИЕ - оргтехника и пр. оф. обор.	1 254 388,07			1 254 388,07
01.03 Имущество в лизинге	9 728 138,96			9 728 138,96
7. ППА (ТС в лизинге)	9 728 138,96			9 728 138,96
<b>Итого</b>	<b>436 126 776,87</b>	<b>22 630 022,78</b>	<b>40 750 777,90</b>	<b>418 006 021,75</b>

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В бух. отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в состав прочих доходов и расходов.

**2.5. Доходных вложений в материальные ценности** (основные средства, которые отличаются от других активов тем, что их покупают не для того, чтобы использовать в основной деятельности), Общество в 2023 году не имело.

## **2.6. Нематериальные активы.**

АО «МИДАС» 9 ноября 2023г. получило Свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) №979676 Приказом руководителя объект НМА «Товарный знак комбинированное обозначение MIDAS» был введен в эксплуатацию на основании ПБУ 14/2007. Начиная с 2024 года АО «МИДАС» перейдет на учет НМА в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». ФСБУ 14/2022 не распространяется на товарные знаки (созданные знаков), которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, но в соответствии со стандартом таковыми не являются. Последствия перехода на ФСБУ 14/2022 будут отражены в бухгалтерской отчетности за 2024год.

**2.6.1 Научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ** Общество в 2023 году не осуществляло.

## **2.7. Финансовые вложения.**

В бухгалтерском балансе отражено:

- стоимость внесенных в 2005 году денежных средств в уставный капитал ООО «М-АвтоСервис» в размере 20 % уставного капитала организации, в сумме 40 тыс. руб. Дивиденды от участия в УК ООО «М-АвтоСервис» в 2023г. получены в сумме 870 тыс. руб.

- средства размещенные на депозитных счетах (на 31.12. 2023) в сумме 49 000 тыс. руб., в том числе: ПАО «ВТБ » в сумме 49 000 тыс. в валюте РФ,

Согласно инструкции, Утв.приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н, предусмотрено, что депозитные счета отражаются на субсчете счета 55 "Специальные счета в банках". У Общества депозиты срочные со сроком размещения менее 12 месяцев, учитываются, как краткосрочные депозитные вклады в составе финансовых вложений на бухгалтерском счете «55.03».

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

## **2.8. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету, не более 100 000 рублей за единицу, отражаются бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов или при передаче в эксплуатацию, организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовых счетах МЦ.02, МЦ.04.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в расходы, осуществляется по средней себестоимости.

МПЗ в залоге отсутствуют.

В соответствии с ФСБУ-5/2019 создан резерв под обесценение запасов на складе на последний календарный день периода, за который составляется бухгалтерская отчетность в размере – 58 тыс.руб. по зап.частям (для ремонта транспортных средств).

## **2.9. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

К таким расходам относятся:

- страхование имущества (перевозимые грузы) и ответственности (ОСАГО, КАСКО, ДМС, ЗЕЛЕНАЯ КАРТА);

- приобретение неисключительных прав на использование программного продукта;

- банковские услуги по Банковской Гарантии;
- разрешения на проезд по дорогам РФ.

## 2.10. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО «Мидас» и покупателями и заказчиками.

Дебиторская задолженность по покупателям и заказчикам, включая НДС = 45 873 тыс.руб, на 31.12.2023 признанная в 2023 году сомнительной (более чем на 90 календарных дней) составляет: 65 тыс.руб. В дебиторской задолженности отражен резерв сомнительных долгов на 6 004 тыс.руб. отдельно по каждому договору или соглашению. За 2023г. списана безнадежная к получению задолженность за счет ранее созданного резерва на сумму 3 436 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по полученным авансам составляет 1 184 тыс.руб.(от арендаторов и пр. заказчиков ).

## 2.11. Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций и составляет 30 тыс. рублей

Резервный капитал отражен на бух.счете 82 в размере 7,5 тыс. руб., согласно Решения единственного акционера Общества № 1/12 от 30.04.2012 и учредительных документов (п.5.1 ст.5 Устава).

В 2023г. Решением единственного акционера Общества № 1 от 23.01.2023 и Решением единственного акционера Общества № 2 от 28.02.2023 передано имущество для пополнения склада в качестве безвозмездной помощи. Добавочный капитал отражен на бух.сч. 83 в размере 597 тыс. руб.

**2.12. Фонды.** В 2023 году АО «Мидас» не создавал фонды потребления и накопления.

## 2.13. Займы и кредиты

В 2023 году не привлекались дополнительные заемные средства и кредиты.

Бухучет ранее заимствованных активов ведется с использованием следующих счетов:

- 66 — по договорам сроком действия 12 месяцев и менее;
- 67 — по договорам, действующим больше 12 месяцев.

Проценты, согласно п. 8 ПБУ 15/2008, учитываются равномерно в течение всего срока действия договора.

На 01.01.2023г. организация имела 2 долгосрочных займа на общую сумму 27 750 тыс. руб.

За 2023 г. были погашены все обязательства (включая начисленные проценты по заемным средствам 139 тыс. руб.)

На 31.12.2023 г. займов и кредитов у организации нет.

Вкладов по договорам простого товарищества АО «Мидас» не имеет.

## 2.14. Налоги и налогообложение.

### Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для АО «Мидас» 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.

Реализация транспортных услуг по международной перевозке грузов облагалась НДС по нулевой ставке (подп. 2. п. 1 ст. 164 НК РФ). Реализация услуг по территории России облагалась НДС по ставке 20 %.

### Начисленный НДС за 2023 год по основному виду деятельности:

по ставке 0% = 0 тыс. руб., база для налогообложения = 192 706,0 тыс. руб.;

по ставке 20% = 80 572 тыс. руб., база для налогообложения = 402 862 тыс. руб.;

### по прочей деятельности:

по ставке 20% = 3 920 тыс. руб., база для налогообложения = 19 434 тыс. руб.

Итого: НДС к начислению = 84 492 тыс.руб.; база для начисления НДС = 615 002 тыс. руб

Заявлено к вычету НДС по приобретенным товарам, работам, услугам: 36 625 тыс. руб.

### Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль АО «Мидас» использует метод начисления. АО «Мидас» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы НК РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равно неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам и составил **39 311 тыс. руб.** (в бухгалтерском учете за 2023 год получена прибыль в сумме – 196 554 тыс. руб.).

**За 2023 год, в целях налогообложения по прибыли (по налоговой декларации), признаны:**

Доходы от реализации в сумме – 619 232 тыс. руб., в том числе от реализации услуг/перевозки- 595 561 тыс.руб., от реализации прочих услуг/продажа ТМЦ - 15 189 тыс. руб., реализации ОС- 8 475 тыс.руб.

Внерезультационные доходы в сумме – 36 322 тыс. руб.,

Расходы от реализации в сумме – 414 049 тыс. руб.,

Внерезультационные расходы в сумме- 25 325 тыс. руб.

В результате, в налоговом учете за 2023 год получена **прибыль в сумме – 216 253 тыс. руб.** За 2022г. в налоговом учете был получен **убыток в сумме 29 470 тыс. руб.** и у организации есть право (п. 2.1 ст. 283 НК РФ), уменьшить на него налогооблагаемую прибыль текущего периода (предельная величина — 50 процентов от первоначальной налоговой базы).

**Итоговая налогооблагаемая прибыль- 186 784 тыс. руб.**

В 2023 году Обществом применялась основная ставка по налогу на прибыль для юридических лиц 20% и которой 17% ставка по налогу на прибыль в Федеральный бюджет РФ и 3% в Региональный бюджет.

## 2.15. Признание доходов

Доходы АО «Мидас» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от реализации выполненных работ, услуг в бухгалтерском учете признается по методу начисления, т.е. есть по мере оказания услуг, и отражается в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы (общие) увеличились по сравнению с предыдущим годом на 295 859 тыс. руб.

№ п/п	Доходы по видам деятельности	2023 г.	2022г.	-,+ в т.р
1	Международные перевозки по ставке НДС 0%	192 706	142 820	+49 886
2	Внутренние перевозки по ставке НДС 20%	377 810	137 255	+240 555
	<b>Итого по перевозкам</b>	<b>570 516</b>	<b>280 075</b>	<b>+290 441</b>
3	Продажа ТМЦ (в т.ч. товары и агентские услуги)	15 239	393	+ 14 846
4	Сдача имущества в аренду	11 743	12 564	- 821
5	Прочая деятельность автосервис	11 035	11 134	-99
6	Услуги хранения а/м	2 224	832	+1 392
7	Реализация ОС	8 475	18 375	-9 900
	<b>ИТОГО по строке 010 декларации по налогу на прибыль</b>	<b>619 232</b>	<b>323 373</b>	<b>+295 859</b>

## 2.16. Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равно величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Общество отражает полную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованных товаров, работ услуг с выделением управленческих расходов. Управленческие расходы учитываются на сч.26 и списываются на счет 90.08.

В учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

### 2.17. Расходы на пенсионное обеспечение

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты взносов по регрессивной ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Общество уплачивает дополнительные страховые взносы в ПФР — на все облагаемые выплаты отдельно по каждому работнику, занятому на вредных условиях труда с начала календарного года по конец каждого месяца нарастающим итогом.

Дополнительные страховые взносы на накопительную пенсию по заявлениям работников в 2023 году не осуществлялись.

### 2.18 Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказами Генерального директора АО «Мидас».

В 2023 году проведено 4 инвентаризации. Недостач и излишков не выявлено.

## 3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

### 3.1. Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

	31.12.2023	31.12. 2022
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,34	0,33
Коэффициент текущей ликвидности	1,97	0,76
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	2,12	1,02
Коэффициент автономии (финансовой независимости)	0,68	0,50
Чистые активы	319 217	162 053

**Коэффициент абсолютной ликвидности:**

$(ФВ + ДС) : КО$ , где

ФВ – краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса);

ДС – денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса);

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Этот коэффициент показывает, какая часть краткосрочных обязательств может быть немедленно погашена (по первому требованию кредиторов).

Из таблицы следует, что общество может погасить 100% краткосрочной задолженности.

**Коэффициент покрытия текущей ликвидности, Ктл:**

$Ктл = ОА : КО$ , где

ОА – сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса);

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Этот показатель характеризует степень обеспеченности организации оборотными средствами, которые необходимы для ведения текущей деятельности и погашения краткосрочных обязательств.

В 2023г. у организации этот показатель равен 1,97 - компания может погашать текущие обязательства за счет только оборотных активов. Чем выше коэффициент, тем выше платежеспособность предприятия. Если этот показатель ниже 1,5, значит, предприятие не в состоянии вовремя оплачивать все счета. Идеальный показатель Ктлн — 2.

Далее следует вычислить коэффициент восстановления платежеспособности.

**Коэффициент восстановления платежеспособности, Кв:**

$Кв = [Ктл1 + (6/Т) \times (Ктл1 - Ктл0)] / Ктлн$ , где

Ктл1 - коэффициент текущей ликвидности на конец отчетного периода;

Ктл0 - коэффициент текущей ликвидности на начало отчетного периода;

Т - продолжительность отчетного периода, мес.;

Ктлн - нормативное значение коэффициента текущей ликвидности (равен 2).

$$Кв = [1,97 + 6/12 \times (1,97 - 0,76)] / 2 = 1,29$$

Значение коэффициента восстановления платежеспособности больше 1, что говорит о реальной возможности восстановить платежеспособность в течение шести месяцев.

АО «МИДАС» намерено осуществлять свою деятельность и так же продолжит исполнять свои обязательства течение как минимум 12 месяцев после 31.12.2023 г.

#### Соотношение собственных и заемных средств

СК : КЗ, где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса);

КЗ – сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023 у общества 2 руб. 12 коп. собственных средств приходится на 1 руб. заемного капитала, что свидетельствует о высокой доле собственного капитала и не зависимости предприятия от заемных средств в 2023 году.

#### Коэффициент автономии (финансовой независимости)

СК : А где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

А – сумма актива баланса (строка 1600 бухгалтерского баланса).

Коэффициент автономии (финансовой независимости) определяется как отношение собственных средств к совокупным активам и показывает, что 68% активов общества обеспечиваются собственными средствами (показатель в 2023 году увеличился на 18% по сравнению с 2022 годом). Средний норматив КА = 0,5. То есть не меньше половины средств, которые использует компания, должны быть собственными, а не заёмными.

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов утвержденном Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 августа 2014 г. № 84н.

Понятие "чистые активы" описывает то, какая часть активов юридического лица свободна от обязательств перед кредиторами.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Стоимость чистых активов	319 217	162 053	216 642

## 4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

### 4.1 . Основные средства (статья 1150 Баланса)

В 2023 году переоценка основных средств не производилась.

В 2023 находились в эксплуатации объекты недвижимости. Объекты зарегистрированы в Управлении Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Санкт-Петербургу:

Земельный участок 10.06.2020 кадастровый номер: 78:37:1781905:3111

Земельный участок 03.06.2020 кадастровый номер: 78:37:1781905:3096

Здание гаража для размещения длинномерных прицепов кадастровый номер: 78:37:1781905:3212.

В течение 2023 года основных средств, полученных по договорам лизинга, АО «Мидас» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

В 2023 году действовал договор лизинга заключенный в 2021г. с ООО «ФКМ Лизинг» (до 19.12.2022 ООО «ДЛЛ Лизинг») №LA-10480/2021 от 20.02.2021 на 3 ед. полуприцепов-контейнеровозов сроком на 36 месяцев. До конца срока действия договора сумма лизинговых обязательств составляет 414 тыс. руб. а ППА (право пользования активами) - 2 месяца с последующим правом выкупа. Выкуп запланирован в феврале 2024г.

По условиям договора ТС учитываются на балансе Лизингополучателя, как ППА (право пользование активом) что и отражено на бух. счете 01.03 в размере 9 728 тыс. руб.

	2023 год	2022 год
<b>Стоимость основных средств на начало отчетного года</b>	<b>223 323</b>	<b>279 977</b>
<b>Увеличение стоимости основных средств, всего</b>	<b>2 255</b>	<b>80 121</b>
поступило новых видов объектов ОС, в том числе		
Машины и оборудование	348	232
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	125
Сооружения	1 907	-
Транспортные средства	-	79 764
<b>Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего</b>	<b>30 894</b>	<b>136 775</b>
в том числе за счет:		
продажи основных средств (транспортные ср-ва и прочее)	17 689	167 476
списания основных средств(произв. и хоз. инвентарь)	2 685	-
начисленная амортизация за период	25 291	70 690
Прочее ( амортизация выбывших ОС)	(14 771)	(101 391)
<b>Капитальные вложения</b>	<b>310</b>	<b>-</b>
<b>Итого изменение стоимости основных средств</b>	<b>194 994</b>	<b>223 323</b>

**4.2. Долгосрочных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества)** (статья 117/баланса) в 2023 году в АО «Мидас» не осуществлялось. Дочерних обществ в понятии п. 1 ст. 105 ГК РФ - АО «Мидас» не имеет. Резерв под обесценение финансовых вложений в 2023 году не создавался.

#### **4.3. Отложенные налоговые активы** (статья 1180 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов в 2023 году, тыс. руб.:

Остаток на 01.01.2021 года	7273
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	38
Погашено отложенных налоговых активов	6588
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	-
Остаток на 31.12.2023 года	723

#### **4.4. Запасы** (Строка 1210 баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей, тыс. руб.:

	На 31.12.2023	На 31.12.2022
<b>Сырье и материалы, всего, в т.ч.</b>	<b>15 086</b>	<b>14 841</b>
- топливо	2 308	1 700
- зап.части	12 705	12 947
- прочие (спец.одежда, расходные мат-лы)	73	194
<b>Товар для перепродажи (сч.41)</b>	<b>210</b>	<b>212</b>
<b>Резерв под снижение стоимости материалов</b>	<b>(57)</b>	<b>(109)</b>
<b>ИТОГО:</b>	<b>15 239</b>	<b>14 944</b>

#### **4.5. Дебиторская задолженность** (статья 1230 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Покупатели и заказчики	45 873	18 570
Авансы, выданные прочим организациям	5 384	6 912
Расчеты по налогам и сборам	1 333	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	32	1 554
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	22
Расчеты с подотчетными лицами	14	13
Расчеты с персоналом по прочим операциям	1	132
Расчеты по отложенным налогам (НДС и прибыль)	3 618	34
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	17 817	15 566
Резерв по сомнительным долгам	(6 004)	(9 375)
<b>Всего по строке 1230 Баланса:</b>	<b>68 068</b>	<b>33 428</b>

Активы, по которым получены поручительства, отсутствуют.

#### 4.6.. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса):

Денежные средства составили 137 123 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 219 тыс. руб.; Лимит денежных средств в кассе в сумме 474 тыс. руб. установлен Приказом №80 от 30.12.2022 г. действует и в 2023 г.
- расчетный счет 9 706 тыс. руб.;
  - валютный счет 127 065 тыс. руб.;
- корпоративные карты 133 тыс. руб.

#### 4.7. Прочие оборотные активы (Строка 1260 Баланса), тыс. руб.:

Прочие оборотные активы отражены в отчетности в сумме **4 445 тыс. руб.**, в том числе: расходы будущих периодов - 4 443 тыс. руб., задолженность работников - 2 тыс. руб.

#### 4.8. Уставный капитал (статья 1310 Баланса):

Размер уставного капитала: 30 тыс. руб.

Разбивка уставного капитала по категориям акций:

Обыкновенные акции: общий объем: 100 шт.

Обыкновенные акции: общий объем: 30 тыс. руб.

- доля в уставном капитале: **100 %**

Номинальная стоимость (руб.): **300 руб.**

#### 4.9. Распределение прибыли.

Планируемое распределение **прибыли** 2023 года, подлежащее утверждению на годовом общем собрании акционеров Общества, которое должно состояться до 01 октября 2024 года:

	Сумма, тыс.руб.	
	На 31.12.2023	На 31.12.2022
<b>Капитал до распределения прибыли отчетного года, в т.ч.</b>	162 053	216 603
Прибыль (убыток) отчетного года	156 567	(54 591)
Прибыль, выявленная в отчетном периоде из-за ошибки в учете	-	-
<b>Итого капитал до распределения прибыли:</b>	<b>318 580</b>	<b>162 013</b>
<b>Направления распределения прибыли отчетного года</b>		
Прибыль, направленная на дивиденды	-	-
Прибыль, направленная на создание резервного капитала	-	-
Расходы/Доходы, относящиеся непосредственно на уменьшение/увеличение капитала	597	-
<b>Итого распределения прибыли отчетного года</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Капитал после распределения прибыли</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Итого капитал после распределения прибыли:</b>	<b>319 217</b>	<b>162 053</b>
Прирост (уменьшение) капитала в части нераспределенной прибыли (убытка) отчетного года	156 567	(54 591)

Прибыль отчетного периода в бухгалтерском учете составила 156 567 тыс. руб. Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода в бухгалтерском учете прошлых лет = 318 580 тыс. руб.

#### 4.10. Займы и кредиты (Строка 1410 и 1510 Баланса)

В 2023 году по полученным ранее займам были погашения процентов в общей сумме = 139 тыс. руб.

Начислено % за пользование займами 139 тыс. руб.,

В 2023 году были возвращены все долгосрочный займы от ООО «Мега-Транс»:

- по договору №05/19 от 19.05.2020 в сумме 10 750 тыс. руб. и проценты по этому займу в сумме 89 тыс. руб.
- по договору №07/16 от 06.07.2016 в сумме 3 000 тыс. руб. и проценты по этому займу в сумме 3 тыс. руб.
- по договору №09/13 от 10.09.2013 в сумме 8 000 тыс. руб. и проценты по этому займу в сумме 47 тыс. руб.

Наименование займодателя	Задолженность на начало года, тыс. руб. 31.12.2022	Погашено в 2023 году, тыс. руб.	Привлечено в 2023 году, тыс. руб.	Задолженность на конец года, 31.12.2023 тыс. руб.
ООО«Мега-Транс»	21 750	21 750	-	0
<b>Итого по займам и кредитам</b>	<b>21 750</b>	<b>21 750</b>	<b>-</b>	<b>0</b>

Заемных средств на 31.12.2023 у организации нет.

**4.11. Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса)**

Движение отложенных налоговых обязательств в 2023 году, тыс. руб.:

Остаток на 01.01.2023 года	15 319
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	653
Погашены налогооблагаемые временные разницы	4573
Списаны при выбытии объектов, по которым были созданы	-
Остаток на 31.12.2023 года	11 399

**4.12. Прочие обязательства (статья 1450 Баланса)**

Обязательства по договорам лизинга отражены в таблице:

Счет	Сальдо на начало периода тыс. руб.		Обороты за период		Сальдо на конец периода тыс. руб.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76.07						
ФКМ Лизинг ООО ( пост. 26.02.21 -3 п/приц)		2 360	2 418	403		345
<b>Итого</b>		<b>2 360</b>	<b>2 418</b>	<b>403</b>		<b>345</b>

**4.13. Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)**

Сумма кредиторской задолженности АО «Мидас» по строке 1520 Баланса на 31.12.2023 года составила 127 431 тыс. руб. (на начало 2023 года – 110 774 тыс. руб.).

Расшифровка, тыс. руб.:	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты с поставщиками	3 035	6 079
Прочая задолженность	90 295	91 229
<b>Расчеты с персоналом организации, тыс. руб.:</b>		
Задолженность (текущая) перед персоналом по зар.пл.	6 969	3 812
Прочая задолженность перед персоналом	1	-
<b>Расчеты с внебюджетными фондами, тыс. руб.:</b>		
Задолженность перед пенсионным фондом (текущая)	2 137	3 038
Задолженность фондом социального страхования по взносам НС и ПЗ (текущая)	-	-
<b>Расчеты с бюджетом по налогам и сборам , тыс. руб в т.ч.:</b>		
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	22 663	4 302
Расчеты по налогу на прибыль	-	-
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	906	644
Расчеты по транспортному налогу	921	1 045
Расчеты по налогу на имущество	313	326
Прочая задолженность (зем. налог)	191	299
<b>ИТОГО:</b>	<b>127 431</b>	<b>110 774</b>

Обеспечение исполнения договорных обязательств с помощью поручительства отсутствует.

**4.14. Расчеты с учредителями.**

В 2023 г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

**4.15. Доходы будущих периодов (статья 1530 Баланса) -нет.**

**4.16. Оценочные обязательства** (статья 1540 Баланса).

Сумма оценочных обязательств по оплате работникам отпусков на 31.12.2023г. составила 11 332 тыс. руб. (3 588 дней - неиспользованного отпуска).

Оценочные обязательства в 2023 г. распределялись таким образом:

Начислено- 8 414тыс. руб., использовано -6 480 тыс. руб.

**5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах****5.1. Первичная информация – операционные сегменты**

В деятельности Общества выделены три основных операционных сегмента (укрупненных вида деятельности):

- Организация международных грузовых перевозок автомобильным транспортом;
- Организация грузовых перевозок автомобильным транспортом по территории России.
- Прочая деятельность, включающая в себя услуги автосервиса, предоставление имущества в аренду, услуги хранения а/м, продажу транспортных средств и материалов.

Выручка (доходы) сегментов формируются в результате операций с внешними покупателями и заказчиками. Информация по географическим сегментам не формируется.

При формировании доходов, расходов операционного сегмента учитываются положения ПБУ 12/2010. Целью раскрытия информации по сегментам согласно ПБУ 12/2010 определено обеспечение заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности организации информацией, позволяющей оценить:

- специфику деятельности организации;
- ее хозяйственную структуру;
- распределение финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

Наименование	Организация международных перевозок автотранспортом	Организация российских перевозок автотранспортом	Прочая деятельность
Выручка по сегментам, общая (тыс.руб.) без НДС = 595 568	192 706 ( 32,35 %)	377 810 ( 63,44%)	25 052 ( 4,21 %)
Себестоимость по сегментам (тыс. руб.) = 355 672	115 060	225 638	14 974
Управленческие расходы (тыс.руб.) = 55 197	17 856	35 017	2 324
Финансовый результат по сегментам (тыс. руб.) = 184 699	59 790	117 155	7 754

**5.2. Доходы по обычным видам деятельности**

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб. ( стр.2110, ф.2):

Состав доходов	2023 год	2022 год
- организация перевозок грузов	570 516	280 075
- прочие виды деятельности	25 052	24 530
<b>ИТОГО:</b>	<b>595 568</b>	<b>304 605</b>

**5.3. Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)**

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг), тыс. руб.:

Состав расходов	2023 год	2022 год	
Затраты на оплату труда	108 657	85 611	+23 046
Отчисления на социальные нужды	20 062	16 449	+3 613
Амортизация основных фондов	25 249	38 647	- 13 398
Материальные затраты	124 653	112 289	+12 364
Прочие затраты	132 248	112 962	+19 286
<b>ИТОГО:</b>	<b>410 869</b>	<b>365 958</b>	<b>+44 911</b>

**5.4. Прочие доходы и расходы:**

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

Прочие доходы	2023 год		2022 год	
	%	Сумма т. руб.	%	Сумма т. руб.
Проценты по договорам банковского счета: (стр.2320)	2,26	1386	3,88	2473
Доходы от участия в других организациях (стр.2310)	1,42	870	-	-
Прочие операционные доходы (стр.2340)	96,32	58 984	96,12	61 255
<b>ИТОГО</b>	<b>100</b>	<b>61 240</b>	<b>100</b>	<b>63 728</b>

Состав прочих расходов, тыс. руб.:

Прочие расходы	2023		2022	
	Сумма, тыс.руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%
Проценты к уплате, в том числе: (стр.2330)	139	0,28	339	0,47
- проценты по займам	139	1,13	339	1,60
Прочие расходы, в том числе: (стр.2350)	49 246	99,72	71 279	99,53
- Прочая реализация (ОС и ТМЦ)	17 815	36,07	21 661	30,25
- расходы на оплату услуг кредитных организаций	1 536	3,11	521	0,73
- налоги и сборы (налог на имущество, транспортный налог)	5 071	10,27	6 043	8,44
- Курсовые разницы	22 025	44,60	30 409	42,46
- Прочие расходы	2 799	5,67	12 645	17,65
<b>ИТОГО</b>	<b>49 385</b>	<b>100</b>	<b>71 618</b>	<b>100</b>

**5.5. Расходы по налогу на прибыль.**

В 2021 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения определяются балансовым методом по ПБУ 18/02. Ставка налога на прибыль в 2023 году – 20%.

Прибыль по итогам года в бухгалтерском учете составила 196 554 тыс. руб. до налогообложения.

Прибыль по итогам года в налоговом учете составила 186 784 тыс. руб. Исчислен текущий налог на прибыль в сумме 37 357 тыс. руб., по ставке 20%, что отражено в стр.2411 (ф.2).

**6. Пояснения по забалансовым счетам.**

На забалансовом счете 001, Основные средства полученные в аренду:  
тыс. руб.

Наименование	На начало отчетного года	Поступило	Выбыло	На конец отчетного года
Здания				
Сооружения				
Земля	-	-	-	-
Транспорт, в т.ч лизинговые	52 688	-	-	52688
Другие виды ОС	1 733	-	-	1733
<b>ИТОГО</b>	<b>54 421</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>54 421</b>

На забалансовом счете 002 "Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение"

отражена стоимость по состоянию на 31.12.2023г. в размере 994 653 тыс. руб., в т.ч:

-стоимость товарных автомобилей, принятых на хранение в размере 994 500 тыс.руб.

-стоимость топливных карт в размере 143 тыс. руб.

**На забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные»** отражена банковская гарантия №К5/78-03/21-00025 ПАО Банк «ФК Открытие» выданная 25.08.2021 со сроком действия с 01.10.2021 по 30.09.2024г. в адрес Таможенных органов Российской Федерации в размере 18 000 тыс. руб.

**На забалансовом счете 007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов"** отражена информация о дебиторской задолженности, списанной в убыток вследствие неплатежеспособности должников: : АКВАЛАЙН ООО , АКД ООО ,Западное Агентство, ООО ,Ин.клиент O.Trans Oy (USD, РУБ),ПРОФ-ТРАНС ООО, ЦИТРИН, ООО, ЭТАЛОН-СЕРВИС ООО, Логгис ООО,СВИД МОБИЛЬ ООО на общую сумму 19 984 тыс.руб для хранения ее за бухгалтерским балансом еще 5 лет с момента списания с целью ее восстановления в случае изменения финансового положения дебитора.

## 8. Афффилированные лица

Информация о связанных сторонах в период с 01.01.2023 по 31.12.2023

Полное и сокращенное наименование юридического лица	Связанные стороны			Основания, в силу которых сторона является связанной	Дата наступления основания, в силу которого сторона является связанной	Виды операций со связанными сторонами	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении), форма расчетов
	Место нахождения юридического лица (из устава)	Фактическое место нахождения (почтовый адрес) юридического лица	ОГРН, ИНН юридического лица				
Ф.И.О. физического лица	Место жительства физического лица	Место жительства физического лица	Наименование, документа, удостоверяющего личность				
Климов М.Ю.	Россия	г. Санкт-Петербург ул. Софьи Ковалевской д.14 к.4 кв.34	Паспорт 4012 № 566195 выдан ТП № 16 отдела УФМС России по СПб и ЛО. в Калининском р-не г. СПб выдан 29.10.2012	Собственник 100% доля в УК организации Генеральный директор	20.02.1997	1) Выплата з/п 2) Использование личного имущества 3) Уведомление № 1 от 29.12.18 о приобретении права требования долга	1) 5 656 тыс. руб. (с учетом страх. взносов) 2) ----- 3) Выплата кредиторской зад-ти по Дог. уступки права требования в 2023 г. не производилось.
						4) Дивиденды	4) Дивиденды в 2023г. не начислялись и не выплачивались

АО «Милас» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

ООО «МАС»	Россия	196642, г. Санкт-Петербург, Петро-Славянка, ул. Софийская д. 127, корп.12, стр.1	ОГРН 1057810149215 ИНН 7806313072	Вклад в уставный капитал	18.03.2005	Вклад в уставный капитал	1) Вклад в уставный капитал 2) Аренда офиса (дог 05-абк/2022 от 30.03.2022) 3) Аренда офиса (дог 05-абк/2023 от 28.02.2023) 3) Дивиденды от участия в УК	1) 40 тыс. руб. 2,3) 43 тыс. 3) 870 тыс.р.
Климова Е.Ю.	Россия	г. Санкт-Петербург Среднеохтинский пр.д.46 кв.2	Паспорт 4010 № 206335 выдан ТП № 34 отдела УФМС России по СПб и ЛО в Красногвар-м р-не г.СПб выд.29.01.2011	Исполнительный директор	18.07.2012	Исполнительный директор	1) Выплата з/п 2) Использование личного имущества	1) 1 073 тыс. руб. (с учетом страх. взносов) 2) 0 тыс. руб.
Климов Н.М.	Россия	г. Санкт-Петербург Среднеохтинский пр.д.46 кв.2	Паспорт 4010 № ТП №34 отдела УФМС России по СПб и ЛО в Красногвардейском р-не СПб выд. 15.05.2010	АО «МИДАС»- Начальник отдела ОАП ООО «Альфа»- Генеральный директор	22.08.2016 30.01.2023	АО «МИДАС»- Начальник отдела ОАП ООО «Альфа»- Генеральный директор	1) Выплата з/п 2) Использование личного имущества	1) 5 030 тыс. руб. (с учетом страх. взносов) 2) 0 тыс. руб.
ООО «Альфа»	Россия	196642, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. Петро-Славянка, ул. Софийская, д.127, к.12, стр.1, помещ. АБК-1, каб.2	ОГРН 5067847578354 ИНН 7816402162	Ю.л., принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит АО «МИДАС»	29.11.2006	Ю.л., принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит АО «МИДАС»	1) Аренда офиса (дог 02 абк/2022 от 09.05.2022) 2) Аренда офиса (дог 02-абк/2023 от 01.04.2023)	1) 5 тыс. руб. 2) 15 тыс. руб.

## 9. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО «Мидас», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2023 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

## 10. Информация о существенных фактах

Имеется сообщение о существенном факте. В бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2023 год на начало года была отражена возможная сумма взыскания кредиторской задолженности по договору лизинга от № L-07/03 от 20.04.2007 г. в размере 403 044,00 (четыреста три тысячи сорок четыре евро), заключенного между Лейслер Холдинг Лимитед и ЗАО «МИДАС». По итогам рассмотрения дела в арбитражном суде г. Москвы от 20.06.2023, 9-го арбитражного апелляционного суда г.Москвы от 20.10.2023 и арбитражного суда Московского округа г. Москвы от 15.02.24 по иску о взыскании с общества задолженности в пользу Лейслер Холдинг Лимитед принято решение – в удовлетворении исковых требований –отказать.

## 11. Информация о совершенных обществом крупных сделках

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

## 12. События после отчетной даты

События после отчетной даты это признанные факты 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.

	Наименование событий	Тыс.руб	Примечание
1	Завершение после отчетной даты судебного процесса результатом которого является подтверждение наличия либо отсутствия на отчетную дату обязательства, по которому ранее был определен резерв предстоящих расходов;	-	-
2	Завершение процесса оформления государственной регистрации права собственности после отчетной даты, который был инициирован в отчетном периоде;	-	-
3	Получение размера страхового возмещения от страховой компании по страховому случаю, который произошел в отчетном периоде	-	-
4	Изменение кадастровой оценки земли после отчетной даты.	-	-
5	Ошибка, обнаруженная после отчетной даты (с учетом условий принятия отчетности)	-	-

Общество намерено продолжать деятельность компании.

Генеральный директор

 Климов М.Ю.

Главный бухгалтер

 Ковалева И.Н.

«29» марта 2023 года