

ПОЯСНЕНИЯ У БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «РУМОС-АВТО» ЗА 2023 Г.

1. Сведения об Организации

1.1 Полное наименование фирмы:

Акционерное общество «РУМОС-Авто».

1.2 Сокращенное наименование :

АО «РУМОС-Авто» (далее по тексту Общество)

1.3. Юридический адрес: 170100 г.Тверь, Московское шоссе, д.22

1.4. Фактический (почтовый) адрес: : 170100 г.Тверь, Московское шоссе, д.22

1.5. Дата государственной регистрации: 05 декабря 2008 года,

основной государственный регистрационный номер ОГРН № 1086952029328,

ИНН 6950094311, КПП 695001001,

форма собственности по ОКФС – 34,

организационно-правовая форма собственности по ОКОПФ – 67.

1.6. Обособленные подразделения Общества:

1.6.1. - обособленное подразделение, расположенное по адресу: 143405 Московская область, Красногорский район, г. Красногорск, Ильинский тупик, д.6

1.6.2. - обособленное подразделение, расположенное по адресу: 170546 Тверская область, Калининский район, Бурашевское сельское поселение, автодорога «Москва-Санкт-Петербург 165 км»

Генеральный директор – Толкачев Л.Е.

1.7. Уставный капитал предприятия составляет 120 000 000 руб., разделен на 12000 акций.

Величина базовой прибыли (убытка) в средневзвешенном количестве обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых для расчета базовой прибыли (убытка) ([п. 27](#) ПБУ 4/99, [п. 2](#) Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию) составляет:

1279 тыс. руб./12000 = 0,11 тыс. руб.

1.8. Состав акционеров и бенефициарных владельцев 2023 году:

- Толкачев Л.Е. 100 %, 120000 тыс. руб.

За 2023 год в адрес ЗАО «РУМОС-Авто» было частичное погашение займов на сумму 75904 тыс. руб. В адрес Толкачева Л.Е. начислены проценты за пользование заемными средствами 6439 тыс. руб.

1.9. Данные о вознаграждении и страховых взносах основного управленческого персонала (генеральный директор, заместитель генерального директора, финансовый директор, главный бухгалтер):

- общая сумма вознаграждения включая НДФЛ за 2023год – 1050 тыс. руб.

- с данных выплат начислены страховые взносы – 317 тыс. руб.

В 2024году не планируется выплата вознаграждений по итогам 2023года.

1.9.0. Информация об исполнительных и контрольных органах общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором. Генеральным директором

Общества в 2023 году являлся Толкачев Лев Евгеньевич.

Членами Совета директоров Общества в соответствии с Протоколом № 30 от 19.06.2023г. годового собрания акционеров по состоянию на 31.12.2023г. являлись :

- Толкачев Лев Евгеньевич (Генеральный директор)
- Зеленков Дмитрий Викторович
- Суворова Александра Александровна
- Наумчик Юрий Валерьевич
- Оленев Андрей Анатольевич

Членами Ревизионной комиссии по состоянию на 31.12.2023г. являлись:

- Сиземов Владислав Олегович
- Герасимова Виктория Александровна
- Дубровина Александра Николаевна

В соответствии с Протоколом № 30 от 19.06.2023 г. годового Общего собрания акционеров АО «РУМОС-Авто» по результатам 2023 года дивиденды по акциям не объявлялись и не выплачивались.

У Общества в 2023 году не было долгосрочных активов к продаже.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор АО «РУМОС-Авто».

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером, который находится в непосредственном подчинении Генеральному директору.

Главный бухгалтер в 2023 году Дубровина Александра Николаевна.

В соответствии с Протоколом № 30 годового общего собрания акционеров Общества от 19.06.2023г аудитором Общества в 2023 г. являлось ООО «Прайм аудит» (место нахождения: Тверская область, г. Тверь, ул. Лидии Базановой, д. 5 оф. 91).

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Связанные стороны» связанными сторонами являются юридические и/или физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, или на деятельность которых организация способна оказывать влияние.

Согласно ПБУ 11/2008 к связанным сторонам относятся:

- Аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ;
- Участники совместной деятельности;
- Негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

К связанным сторонам Общества относятся аффилированные лица в соответствии с

АО "РУМОС-Авто"

**170100, г. Тверь, Московское шоссе, д.22 тел/факс (4822) 77-67-88
ОГРН 1086952029328 ИНН/КПП 6950094311/695001001**

законодательством РФ.

Общество не участвует в совместной деятельности и в негосударственных пенсионных фондах, действующих в интересах работников Общества».

Дочерние и зависимые общества:

- ООО «РУМОС-КОМТРАНС» (адрес: 170546 Тверская область, Калининский район, автодорога Москва-Санкт-Петербург 165 км, станция технического обслуживания, ИНН 6950099366 КПП 694901001) - 100% уставного капитала, который составляет 500 000 руб. За 2023 год в адрес ООО «РУМОС-КОМТРАНС» выдано заемных средств 18158 тыс. руб., оказано услуг на 15052 тыс. руб., получено товаров и услуг на 610 тыс. руб. Погашено займов в адрес АО «РУМО-АВТО»

- ООО «РУМОС-КИА» (адрес: 170546 Тверская область, Калининский район, Бурашевское с/п, автодорога Москва-Санкт-Петербург 165 км, ИНН 6950113444 КПП 694901001) - 100% уставного капитала, который составляет 500 000 руб. За 2023 год в адрес ООО «РУМОС-КИА» оказано услуг на 28924 тыс. руб., получено услуг на 200 тыс. руб. В адрес АО «РУМОС-АВТО» погашено займов на 19200 тыс. руб.

- ООО «РУМОС» (адрес 170546 Тверская область, Калининский район, автодорога Москва-Санкт-Петербург 165 км, Станция технического обслуживания, ИНН 6949011705 КПП 694901001) – 100 % уставного капитала которой составляет 30 000 тыс. руб. За 2023 год в адрес ООО «РУМОС» оказано услуг на 19584 тыс. руб.

- АО "ТОПЛИВНО-ТРАНСПОРТНЫЕ РЕСУРСЫ" (ИНН 5024180760) Московская обл., г. Красногорск, Тупик Ильинский, дом.6. В течение 2023 года в адрес ООО «ГТР-ТВЕРЬ» оказано услуг на сумму 4250 тыс. руб., получено товаров и услуг на сумму 272 тыс. руб. подписано соглашение о переводе долга на сумму 15598 тыс. руб.

-ООО "РУМОС-СПОРТ" (ИНН 6949106403) Тверская обл., Калининский район, автодорога МОСКВА-САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, км. 165, ДОМ ЗДАНИЕ СТО.

За 2023г. оказано услуг на сумму 11367 тыс. руб., долг за услуги по состоянию на 31.12.2023г. перед АО «РУМОС-АВТО» составляет 18284 тыс. руб.

-ООО "РУМОС-КЛУБ" (6949109108) Тверская обл., Калининский район, автодорога МОСКВА-САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, км. 165, ДОМ здание СТО.

За 2023г. оказано услуг на сумму 2602 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023г. долг перед АО «РУМОС-АВТО» за оказанные услуги составляет 3 тыс. руб., получено товаров и услуг 86 тыс. руб.

Сопоставление данных по связанным сторонам:

Связанная сторона	Сумма задолженности (тыс. руб.)	
	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
ООО «РУМОС-КОМТРАНС»	15756	93852
ООО «РУМОС-КИА»	27730	50221
ООО «РУМОС»	71750	71704
ООО «РУМОС-КЛУБ»	0	1632
ООО «РУМОС-СПОРТ»	20997	34848
ООО «ГТР-Тверь»	16980	747

3. Финансово-хозяйственная деятельность

3.1 Основными видом хозяйственной деятельности Общества в 2023 году была сдача имущества в аренду, код ОКВЭД 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом».

№	Наименование вида деятельности	Доход, тыс. руб., без НДС	Отношение (%) к общей выручке
1	Сдача внаем собственного имущества	69207	85,6
2	Прочие услуги	11634	14,4
	ИТОГО	80841	100,00

3.2. По данным баланса на 31 декабря 2023 года чистые активы организации составили 1008857 тыс. руб.

3.3 Чистая прибыль за 2023 год составила 1519 тыс. руб.

3.4 Выручка за 2023 год составила – 80841 тыс. руб.

3.5. Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12. 2022 года составила 43 человек, по состоянию на 31 декабря 2023 года в штате организации числилось 40 человека.

Сопоставление данных о доходах без НДС:

Наименование	Тыс. руб.	
	2023г.	2022г.
Сдача внаем собственного имущества	69207	67533
Прочие услуги	11634	11524
ИТОГО	80841	79057

Структура расходов:

Наименование	2023г.	2022г.
Сдача внаем собственного имущества	65595	65342

В 2023 году не было выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

4. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

При этом существенность последствий условного факта определяется организацией исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности (п. 5 ПБУ 8/01). Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов. Отчетность составлена с учетом допущения принципа непрерывности деятельности организации.

Общество применяет альтернативный порядок перехода на ФСБУ 6/2020.

4.1. Основные средства и незавершенное строительство

Лимит стоимости актива для признания в учете объектом основных средств:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб.

п. 5 ФСБУ 6/2020

Порядок контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств

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

п. 5 ФСБУ 6/2020

Величина существенности затрат при признании самостоятельного инвентарного объекта

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств также признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости основного средства п. 10 ФСБУ 6/2020

Группы однородных объектов основных средств:

В учете выделяются следующие группы однородных объектов основных средств:

- здания, строения, помещения;
- оборудование (производственное, торговое);
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника
- и другие, определенные экономическим субъектом п. 11 ФСБУ 6/2020

Порядок отражения неотделимых улучшений в арендованные объекты основных средств:

Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации основных средств п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 25/2018

Способ отражения объекта основных средств после признания:

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости п. 13 ФСБУ 6/2020

Срок полезного использования объекта основных средств:

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

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1п. 8 ФСБУ 6/2020

Порядок определения ликвидационной стоимости:

Ликвидационная стоимость, отличная от нуля, рассчитывается с учетом интенсивности и особенностей использования основного средства, способа получения экономических выгод по окончании использования пп. 30, 31 ФСБУ 6/2020

Способ начисления амортизации:

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом п. 35 ФСБУ 6/2020

Порядок проверки элементов амортизации:

При проверке срока полезного использования оцениваются условия эксплуатации объекта, моральный износ, нормативные ограничения и иные условия. При проверке ликвидационной стоимости оцениваются условия выбытия основных средств. При проверке способа амортизации пересматриваются ожидаемые экономические выгоды п. 37 ФСБУ 6/2020

4.2. Нематериальные активы

4.2.1. Нематериальные активы принимаются к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности.

4.2.2. Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

4.2.3. Установлен линейный способ начисления амортизации.

4.2.4. Для бухучета нематериальным активом (НМА) считают объект, который (ФСБУ 14/22):

- не имеет материально-вещественной формы;- нужен для использования в ходе обычной деятельности организации (производство, продажа, выполнение работ, для управленческих нужд и т.д.);- предназначается для использования в течение более 12 месяцев или обычного производственного цикла, если он длится дольше;- может принести доход в будущем;- отделяется от других активов.

К таким объектам относят, например:

- результаты интеллектуальной деятельности;
- средства индивидуализации;
- лицензии и разрешения на ведение отдельных видов деятельности.

Порядок перехода -альтернативным способом.

4.2.5. Для каждого объекта определяется срок полезного использования исходя:

- из срока действия прав или лицензии;
- ожидаемого периода использования либо морального устаревания;

- срока полезного использования иного актива, с которым НМА связан.
Когда срок полезного использования определить невозможно, амортизацию не начисляют.

4.3. Запасы

Учет запасов ведется Обществом по правилам ФСБУ 5/2019

- Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.
- Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.
- Запасы списываются по средней себестоимости.
- В себестоимость не включают сверхнормативный расход сырья, потери от брака и простоев, управленческие расходы (п. 26 ФСБУ 5/2019, Письмо Минфина от 27.10.2021 N 07-01-09/86948).
- Остатки НЗП оценивать по прямым затратам (п. п. 24, 27 ФСБУ 5/2019).
- Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по стоимости приобретения.
- Способ списания товаров, приобретенных для перепродажи – по средней стоимости.

Организация не оплачивала запасы авансом.

4.4. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

4.5. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

4.5.1. Затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются «Прочими расходами» того периода, в котором они были произведены.

4.5.2. Проценты по кредитам и займам включаются в состав «Прочих расходов» ежеквартально в размере начисленной суммы.

4.5.3. Кредиты и займы, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Кредиты и займы, срок гашение которых превышает 12 месяцев представлены как долгосрочные.

4.6. Отложенные налоги

4.6.1. Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

4.6.2. При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

4.6.3. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов в регистрах учета постоянных и временных

разниц. При этом постоянные и временные разницы отражаются в обособленно в регистрах учета постоянных и временных разниц.

4.7. Доходы

4.7.1 Учет доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

4.7.2 Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, в т.ч. оказание услуг аренды, учитывается на счете 90.01.1.

4.7.3 Прочими доходами признаются: поступления от продажи основных средств, товаров, прочих ТМЦ, проценты, полученные за предоставленные займы. Прочие доходы учитываются за счете 91.01.

4.7.4 Общество определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки продукции покупателям и при возникновении авансов за будущие отгрузки. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

4.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н. Расходы, связанные с сдачей имущества в аренду, учитываются на счете 20 «Основное производство», в конце месяца списываются на счет 90.02 «Себестоимость продаж».

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (П. 20 ПБУ 10/99).- Директ-костинг.

Управленческие и коммерческие расходы, учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и счете 44 «Коммерческие расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы", 90.07 «Коммерческие расходы».

Общество применяет альтернативный порядок перехода на ФСБУ 6/2020 и не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а одновременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года в отношении:

- активов, которые должны учитываться как основные средства по правилам ФСБУ 6/2020, но ранее так не учитывались;
- активов, которые числились в учете как основные средства, но по ФСБУ 6/2020 не должны учитываться так;
- дооценки, если основные средства учитывались по переоцененной стоимости.

Общество в отношении договоров аренды, в которых она выступает арендатором, не отражает ретроспективно последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Вместо ретроспективного пересчета, предусмотренного п. 49 ФСБУ 25/2018, общество

по каждому договору аренды единовременно признает на конец 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

5. Кредиты и займы

На 31.12.2023 г. Общество имеет задолженность по заемным средствам на сумму 221979 тыс. руб. в т.ч. долгосрочный инвестиционный кредит 37129 тыс. руб., проценты в сумме 366 тыс. руб., по договорам займа 137062 тыс. руб., сумма процентов 47421 тыс. руб.

Сроки погашения долгосрочных займов:

Контрагенты	№ договора	Сумма задолженности, тыс. руб.	Сроки погашения
АО ТТР	Соглашение о переводе долга	1372	31.12.2027г.
Пластикор	Дог займа №1 от 09.02.2015г. проценты	18120 5302	31.12.2027г
Толкачев Л.Е.	Дог. Уступки 28/19-Ц от 31.12.2019г.	12970	31.12.2026г
	Дог займа 1-2017 от 16.01.2017г. проценты	104600 42119	31.12.2026г
Итого		137062	
проценты		47421	

Тыс. руб.

Кредиты и займы	2023год	2022г.
Долгосрочные кредиты	37129	0
Проценты по долгосрочным кредитам	366	0
Долгосрочные займы	137062	196819

Проценты по долгосрочным займам	47421	42548
---------------------------------	-------	-------

6. Состав прочих доходов и расходов

6.1 По строке 2340 «Прочие доходы» отражена сумма 31663 тыс. руб. в том числе:

- курсовые разницы по операциям с иностранной валютой – 407 тыс. руб.
- реализация прочего имущества – 116 тыс. руб.,
- списание резерва под обесценивание финансовых вложений – 31000 тыс.руб.
- прочие – 139 тыс. руб.

6.2 По строке 2350 «Прочие расходы» отражена сумма 11630 тыс. руб., в том числе:

- расходы, не принимаемые при расчете налога на прибыль – 1481 тыс. руб.,
- комиссии банка – 453 тыс. руб.,
- курсовые разницы – 199 тыс. руб.,
- налог на имущество – 9140 тыс. руб.,
- реализация прочего имущества – 4 тыс. руб.,
- прочие - 353 тыс. руб.

7. Формирование финансового результата и учета расчетов по налогу на прибыль

№ п/п	Показатели	2023год	2022год	2021год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(6557)	1350300	(22545)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	1372	270060	4509
3	Постоянное налоговое обязательство	6765	278648	3322
4	Отложенный налог на прибыль	8136	8587	2048
5	Текущий налог на прибыль	-	-	-
6	Чистая прибыль	1519	1358887	(20497)

Ставка налога на прибыль – 20%.

Прибыль (убыток) до налогообложения - (6557) тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль - 1372 тыс. руб.

Постоянные налоговые расходы - 6765 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль, обусловленный:

- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде;
- признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах (п. 25 ПБУ 18/02).

АО "РУМОС-Авто"

170100, г. Тверь, Московское шоссе, д.22 тел/факс (4822) 77-67-88

ОГРН 1086952029328 ИНН/КПП 6950094311/695001001

Сопоставление прочих доходов :

Тыс. руб.

2023год		2022год	
курсовые разницы по операциям с иностранной валютой	407	курсовые разницы по операциям с иностранной валютой	394
реализация прочего имущества	116	реализация прочего имущества	4
списание резерва под обесценивание финансовых вложений	31000	прощение долга	1404393
Прочие	139	прочие	204

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице.
тыс. руб.

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:	72900	14580	36895	7379
- убыток	72720	14544	35820	7164
- по резерву по отпускам	0	0	515	103
Расходы будущих периодов	105	21		
Основные средства	75	15	555	111
Налогооблагаемые временные разницы:	10045	2009	5670	1134
- по амортизируемому имуществу	9630	1926	2360	472
- арендные обязательства			1085	217
-проценты по обязательствам	415	83		
Доходы будущих периодов			370	74
Курсовые разницы			1490	298
Внеоборотные активы			365	73

Признание ОНА в отчетном периоде связано с начислением в бухгалтерском учете резерва по не отгулянным отпускам оценочного обязательства по основным средствам и убытку текущего периода. Сумма ОНА по данным основаниям составила в отчетном периоде 72900тыс. руб.

Уменьшение (погашение) ОНА в отчетном периоде связано со списанием в связи с предоставлением очередного отпуска за счет резерва, а так же списание по основным средствам, арендным обязательствам, процентов по обязательствам.

Признание ОНО в отчетном периоде связано:

- с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль;
- уменьшение (погашение) ОНО в отчетном периоде связано с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль.
- начисления по арендным обязательствам;
- списание процентов по обязательствам.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период равен 8076 тыс. руб. (14580тыс. руб. - 7379 тыс. руб. + 2009 тыс. руб. - 1134 тыс. руб.)

8. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, условных фактов хозяйственной деятельности, прекращенных операций не было.

Условных активов и обязательств организация не имеет.

В соответствии с ПБУ 8/2010 создаются оценочные резервы для оплаты отпусков. Сумма резерва на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2023 г. отражена по строке 1540 баланса и составляет 1114 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 19/02 в 2016 году был создан резерв под обесценение финансовых вложений в 100% доли Уставного капитала организаций:

- ООО «РУМОС-КИА» - 500 тыс.руб.
- ООО «РУМОС-Комтранс» - 500 тыс. руб.
- ООО «РУМОС» - 30 000 тыс. руб.

В 2023году резерв учтен в составе прочих доходов.

9. Денежные потоки

9.1. В составе денежных потоков от текущих операций по строке 4110 «Отчета о движении денежных средств» за 2023г. АО «РУМОС-АВТО» отражает денежные средства 117661 тыс. руб.:

- полученные от покупателей за товары и услуги на счета учета денежных средств в сумме 8635 тыс. руб. (без НДС);
- полученные от покупателей за услуги аренды на счета учета денежных средств в сумме

108791 тыс. руб. (без НДС);

- прочие поступления в сумме 235 тыс. руб.

В составе денежных потоков от текущих операций по строке 4120 отражает денежные средства 92730 тыс. руб.:

- уплаченные за товары, работы, услуги, в сумме 36718 тыс. руб.,

- в связи с оплатой труда работников – 39964 тыс. руб.,

- процентов по долговым обязательствам – 1660 тыс. руб.

- оплата налогов- 12191 тыс. руб.

- прочие платежи – 2197 тыс. руб.

9.2. В составе денежных потоков от инвестиционных операций отражены денежные средства:

- по стр. 4210 полученные проценты, возвращенные займы в сумме 86430 тыс. руб.

- по стр. 4220 предоставление займов в сумме 23400 тыс. руб., приобретение внеоборотных активов 48441 тыс. руб., (без НДС).

9.3. В составе денежных потоков от финансовых операций отражены денежные средства:

- по стр. 4310 полученные кредиты, займы в сумме 37129 тыс. руб.,

- по стр. 4320 возвращенные кредиты и займы в сумме 76855 тыс. руб., лизинговые платежи в сумме 2571 тыс. руб.

Денежные средства и эквиваленты (стр. 1250)

Остатки денежных средств на расчетных счетах, специальных счетах, в кассе Общества отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1250 составляют на 2023 год 252 тыс. руб., на 2022 год 458 тыс. руб., и на 31.12.2021 года 174 тыс. руб.:

Расшифровка «Расчетные счета» (строка 1251)

№ п/п	Наименование банка	Сумма, тыс. рублей, 2022 г.	Сумма, тыс. рублей, 2021 г.	Сумма, тыс. рублей, 2021 г.
1	Филиал Центрального банка ПАО Банка «ФК Открытие»	44026,02	25496,10	102444,76
2	АО Банк «Развития Столица»	173891,91	324534,15	63129,72
3	ПАО СКБ Приморья «Примсоцбанк»	5198,03	95000	8531,88
4	АО «Райффайзенбанк»	5555,79	0	0
5	ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	11800,09	0	0
6	40702810600480003991, ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	11893	0	0

10. Информация о событиях после отчетной даты.

Фактов хозяйственной деятельности, признаваемых событиями после отчетной даты о

которых стало известно до даты подписания годовой отчетности, не выявлено.

11. Дополнительная информация

Приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год являются неотъемлемой частью пояснений и дополнительно расшифровывают информацию, раскрытую ниже.

Валюта баланса на 31.12.2023 составила 1252236 тыс. руб. 31.12.2022 составила 1288704 тыс. рублей, 31.12.2021 составила 1432333 тыс. рублей.

11.1. Основные средства (строка 1150)

В составе основных средств по строке 1150 бухгалтерского баланса отражены основные средства со сроком службы более 12 месяцев, используемая для производственных и управленческих нужд Общества. Амортизация начислялась линейным методом, группа амортизации и срок полезного использования устанавливались приказом Генерального директора Общества. В 2023 году было приобретено и введено в эксплуатацию основных средств на сумму 467 тыс. рублей, в 2022 году на сумму 5653 тыс. рублей. Остаточная стоимость составила в 2023 году 595785 тыс. рублей, 2022 году 649120 тыс. рублей. В 2023 году Общество начало строительство здания СТО, расходы за отчетный год составили 30513 тыс. руб., начато создание программы для ЭВМ собственными силами, расходы в сумме 1915 тыс. руб., показаны по строке 1110 баланса.

Решением АО «РУМОС-АВТО», являющегося Единственным участником ООО «РУМОС-КОМТРАНС» была распределена часть полученной чистой прибыли ООО «РУМОС-КОМТРАНС» за 9 месяцев 2023г. в размере 7500 тыс. руб., начисление дивидендов отражено по стр. 2310 Отчета о финансовых результатах за 2023год.

11.2. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. В составе дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса числится следующая задолженность:

Наименование	Задолженность на 31.12.2023 (тыс. руб.)
Авансы выданные	23598
Задолженность покупателей и заказчиков	32809
Прочая в т.ч.	141008
беспроцентные займы и иные активы	134298
ИТОГО (строка 1230)	197415

АО "РУМОС-Авто"

170100, г. Тверь, Московское шоссе, д.22 тел/факс (4822) 77-67-88
ОГРН 1086952029328 ИНН/КПП 6950094311/695001001

Информация о дебиторской задолженности общества на 31.12.2023г. по дебиторам

№ п/п	Контрагент	Сумма (тыс. руб.)
1	РУМОС-КОМТРАНС ООО	15756
2	РУМОС-СПОРТ ООО	20997
3	РУМОС-КИА ООО	27730
4	РУМОС ООО	71750
6	ООО Пальметто ТГМ Интернешнл	21952
7	ООО ТТР-Тверь	16980
	Прочие	22250

В отчетном году отсутствуют данные для создания резерва по сомнительным долгам.

Списанная дебиторская задолженность нереальная к списанию составляет 246 тыс.руб.

11.3. Кредиторская задолженность

Наименование	Задолженность на 31.12.2023 (тыс. руб.)
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2950
Авансы полученные	2006
Задолженность по налогам и сборам	1512
Прочая вт.ч.	4908
Итого (строка 1520)	11376

Информация о кредиторской задолженности общества на 31.12.2022г. по кредиторам

№ п/п	Контрагент	Сумма(тыс. руб.)
1	ООО «Румос-КИА»	2385
2	Задолженность по налогам и сборам	1512
3	Прочие	4908

Динамика кредиторской задолженности (тыс. руб.)

2021год	2022год	2023год
71399	27296	11376

11.4. Социальные показатели (тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	За предыдущий год	За отчетный год
1	Среднесписочная Численность работников, чел.	45	40
2	Затраты на оплату труда, руб.	27344	32266
3	Сумма отчислений на социальные нужды, тыс. руб.	5406	6363

11.5. Сведения о собственном капитале общества, тыс. руб.

№ п/п	Показатель	На 31.12.2022г.	На 31.12.2023г.
1	Сумма чистых активов	1007338	1008263
2	Уставный капитал	120000	120000
3	Чистая прибыль (убыток)	1358887	1279

12. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах, тыс. руб.

№ п/п	Показатель	На 31.12.2022г.	На 31.12.2023г.
1	Резерв на оплату отпусков	1629	1114

13. Финансовые вложения (строка 1170) тыс. руб.

Финансовые вложения, указанные по строке 1170 «Финансовые вложения», в 2023 году составили 230265 тыс. руб. по следующим договорам:

РУМОС-КОМТРАНС ООО Вклад в имущество	190500
РУМОС ООО взнос в УК	30000
РУМОС-КИА ООО взнос в УК	500
РУМОС-СПОРТ ООО	
дог. займа 18/18-3 от 16.08.2018 (10%до 31.12.2026)	9265

14. АО «РУМОС-АВТО» не планирует прекращение своей деятельности в 2023 году.

На основании оценки, выполненной руководством в отношении способности организации продолжать непрерывно свою деятельность АО «РУМОС-АВТО» сообщает, что у него отсутствует какая-либо неопределенность в связи с событиями или условиями, в

результате которых могут возникнуть значительные сомнения в его способности продолжать непрерывно свою деятельность, в т.ч.:

- АО «РУМОС-АВТО» не имеет намерения или потребности в ликвидации, в прекращении уставной деятельности в течение 12 месяцев года.

- вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказала негативного влияния на возможность осуществлять свою деятельность в будущем;

-руководством Общества производится оценка воздействия на деятельность Общества событий, связанных с внешнеполитической ситуацией: специальной военной операцией, которую проводят на Украине Российские Вооруженные Силы.

По мнению руководства, вышеуказанные факты безусловно окажут негативное влияние на бизнес, но не повлияют на непрерывность деятельности Общества.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим покупателям и сотрудникам.

Генеральный директор

Толкачев Л.Е.

Главный бухгалтер

Дубровина А.Н.

29 марта 2024 г.