

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКОЕ
ГРУЗОВОЕ АВТОТРАНСПОРТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ № 11
(АО «АТП-11»)**

Полюстровский пр., д.54, Санкт-Петербург, 195197
Тел. (812) 295-42-39, факс (812) 295-50-56.
ОКПО 03103060, ОГРН 1027802485138, ОКТМО 40330000,
ИНН/КПП 7804030960/780401001
Р/с 40702810828660000738 в ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)
К/с 30101810145250000411 БИК 044525411

Исх. № 25.01-13 от 21.03.2025 г.

На № _____ от _____ 2025 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ,
ВКЛЮЧАЯ ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

1. Общие сведения об обществе

1.1. Данные о наименовании общества в соответствии с учредительными документами

Полное фирменное наименование:
*Акционерное общество «САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКОЕ ГРУЗОВОЕ
АВТОТРАНСПОРТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ №11»*
Joint Stock Company «Transport agency №11»
Сокращенное фирменное наименование:
АО «АТП-11»
JSC «ТА № 11»

1.2. Место нахождения и адрес регистрации общества:

195197, Санкт-Петербург, Полюстровский проспект, дом 54.

1.3. Контактная информация

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа общества:
195197, Санкт-Петербург, Полюстровский пр., д. 54
Телефон: *(812) 295-42-39* Факс: *(812) 295-50-56*
Адрес страницы в сети Интернет, на которой доступна информация об обществе:
<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=433>

1.4. Сведения о государственной регистрации общества

Номер государственной регистрации:
2336
Дата регистрации:
03 марта 1993 года
Наименование органа, осуществляющего государственную регистрацию:
Регистрационная палата мэрии Санкт-Петербурга
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):
1027802485138
Дата регистрации:
23 августа 2002 года
Наименование регистрирующего органа:
Межрайонная инспекция ФНС России № 18 по Санкт-Петербургу (Калининский р-н)
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):
7804030960

Код по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО):
03103060

Присвоенные коды по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД):

70.20.2, 60.24.1, 60.24.2, 71.21.1, 71.34.1, 71.34.3, 71.34.4, 71.10, 60.24.3, 63.21.24, 70.12.2, 70.12.3, 36.12, 25.12, 50.20.1, 50.20.2, 50.20.3, 50.10.3, 50.30.3, 70.32.2, 55.51

ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС. Ред. 2:

68.20.2, 22.11, 31.01, 45.11.4, 45.19.4, 45.20.1, 45.20.2, 45.31.2, 49.41.1, 49.41.2, 49.41.3, 52.21.24, 56.29, 68.10.22, 68.10.23, 68.32.2, 77.11, 77.39.1, 77.39.21, 77.39.23, 77.39.24

1.5. Сведения о создании общества:

Предприятие учреждено Комитетом по управлению городским имуществом мэрии Санкт-Петербурга в соответствии с п.1 ст. 22 Закона РФ «О приватизации государственных и муниципальных предприятий в РСФСР».

Предприятие является правопреемником прав и обязанностей государственного предприятия «Ленинградское грузовое автотранспортное предприятие № 11», в пределах определенных в Плане приватизации от 14 апреля 1993 г. за № 72-1п-378.

1.6. Размер уставного капитала общества:

Уставной капитал общества составляет 3 150 (три тысячи сто пятьдесят) рублей, разделенный на 63 000 (шестьдесят три тысячи) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,05 (ноль целых пять сотых) рубля. Уставной капитал оплачен полностью.

1.7. Сведения об основном виде деятельности общества:

Основным видом деятельности общества является сдача в наем собственного недвижимого имущества (код ОКВЭД 70.20.2)

ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС. Ред. 2:

68.20.2 – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

1.8. Сведения об органах управления общества

Общество имеет следующие органы управления:

Общее собрание акционеров общества,

Совет директоров общества,

Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) общества.

1.9. Лица, входящие в состав органов управления общества:

Председатель Совета директоров:

Романов Вячеслав Владимирович

Члены Совета директоров:

Новицкий Владислав Львович

Монашов Сергей Николаевич

Хасаншин Ильдар Исмаилович

Сергеев Андрей Станиславович

Рябцев Сергей Васильевич

Генеральный директор

Анджановский Григорий Александрович

1.10. Сведения об органах контроля общества

Органом контроля общества является:

Ревизионная комиссия общества.

Лица, входящие в состав органов контроля общества:

Будылов Владимир Алексеевич

Павловский Владлен Юрьевич

1.11. Среднегодовая численность сотрудников

Среднестатистическая численность сотрудников за 2024 год составила 28 человек.

1.12. Сведения об аффилированных лицах

Председатель Совета директоров:

Романов Вячеслав Владимирович

Члены Совета директоров
Новицкий Владислав Львович
Монашов Сергей Николаевич
Хасанишин Ильдар Исмаилович
Сергеевнин Андрей Станиславович
Рябцев Сергей Васильевич
Генеральный директор
Анджсановский Григорий Александрович

1.14 Сведения о бенефициары владельца
Романов Вячеслав Владимирович (доля УК - 15,958730%)
Новицкий Владислав Львович (доля УК - 15,766667%)
Монашов Сергей Николаевич (доля УК - 15,768254%)
Хасанишин Ильдар Исмаилович (доля УК - 16,019048%)
Павловский Владлен Юрьевич (доля УК - 15,944444%)
Желяскова Диана Мариновна (доля УК - 15,768254%)

2. Основные элементы учетной политики общества

2.1. Общие вопросы организации бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет организации ведется главным бухгалтером, непосредственно подчиненным генеральному директору.

2.2. Учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом МФ РФ от 17.09.2020 N 204н.

Общество приняло решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, указанными ранее, но не являющихся недвижимостью и имеющих стоимость ниже (либо равной) лимита – 100 000 рублей за единицу, ввиду несущественности информации о таких активах. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество учитывает наличие и движение таких активов с помощью забалансового счета МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» и 012 «Спецодежда».

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств, оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств, в том числе инвестиционная недвижимость, оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Общество приняло решение не пересчитывать в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020 "Основные средства", сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на конец периода, предшествующего отчетному. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

2.3. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов в обществе ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н (Зарегистрировано в Минюсте России 28.06.2022 N 69031) на счете 04 «Нематериальные активы».

Общество приняло решение не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся указанными признаками, но имеющих стоимость ниже (либо равной) лимита – 100 000 рублей за единицу, ввиду несущественности информации о таких активах. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество применяет ФСБУ 14/2022 перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 01.01.2024, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

2.4. Учет материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. на счете 10 «Материалы».

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

При отпуске запасов в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

В отношении реклассификации материально-производственных запасов, учитываемых до 1 января 2021 года, Общество приняло решение с 1 января 2021 года относить на расходы по обычной деятельности в момент понесения затраты на приобретение, создание, улучшение специальных средств производства, стоимость которых по отдельности и в совокупности однородной группы является незначительной, независимо от их срока использования, с учетом положений Рекомендации Р-100/2019-КнР "Реализация требования рациональности" (Фонд "Национальный негосударственный регулятор бухгалтерского учета "Бухгалтерский методологический центр" (Фонд "НРБУ "БМЦ"), принята Комитетом по рекомендациям 29.05.2019) ("Официальный сайт Бухгалтерского методологического центра", 2021) и иллюстративного примера 1 к этой Рекомендации.

При этом числящаяся на 1 января 2021 года балансовая стоимость незначительных специальных средств производства подлежит единовременному списанию с бухгалтерского учета в рамках корректировок, обусловленных изменением учетной политики в связи с прекращением применения «Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды», утвержденных Приказом Минфина РФ от 26.12.2002 N 135н.

2.5. Учет расходов

Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. № 33н.

Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду, учитываются в составе расходов, связанных с обычными видами деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности группируются по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Организация не создает резервов предстоящих расходов для включения в состав расходов, связанных с обычными видами деятельности.

Расходы на ремонт основных средств (текущих, средних и капитальных) должны включаться в состав текущих расходов по соответствующим элементам затрат.

2.6. Учет доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. № 32н.

Доходы от сдачи имущества в аренду включаются в состав доходов от обычных видов деятельности.

2.7. Учет расчетов

Учет расчетов ведется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, «Расходы организации» ПБУ 10/99, «Учет активов и обязательств,

стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008.

Организация создает резерв по сомнительным долгам.

2.8. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется с применением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утв. Приказом МФ РФ от 19.11.2002 г. № 114н. ПБУ 18/02 ведется балансовым методом (с отражением ПР и ВР в учете).

2.9. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. Приказом МФ РФ от 10.12.2002г. № 126н.

2.10. Использование прибыли

Чистая прибыль, оставшаяся после формирования фондов, предусмотренных Уставом, зачисляется на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Расходы, осуществляемые за счет нераспределенной прибыли на основании решения общего собрания акционеров в соответствии с Уставом, учитываются по видам расходов.

Начисление и выплата дивидендов производится по решению общего собрания акционеров.

3. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности общества

Основным видом деятельности общества является сдача в наем собственного недвижимого имущества. Выручка от реализации услуг по сдаче в наем собственного нежилого недвижимого имущества в 2024 году составила 77 904 тысячи рублей. Финансовый результат (чистая прибыль) от основной деятельности общества (сдача в наем собственного недвижимого имущества) в 2024 году составил 14 145 тысяч рублей.

Валовая прибыль общества в 2024 году направлялась на оплату труда, на ремонт, эксплуатацию и содержание в исправном состоянии объектов основных средств, на приобретение внеоборотных активов, на оплату услуг по охране имущества общества, на аренду имущества.

В составе прибыли восстановлены неустраиваемые дивиденды в сумме 120 тысяч рублей.

Стоимость чистых активов общества на конец 2024 года составила – 60 808 тысяч рублей.

Базовая прибыль на акцию по итогам деятельности общества за 2024 год составляет 224,52руб. (двести двадцать четыре рубля 52 копейки).

4. Анализ развития в сфере основной деятельности общества

Тенденция развития основной деятельности общества положительна. Сдача в аренду недвижимого имущества является прибыльной отраслью экономики.

Для снижения негативного эффекта фактора конкуренции, общество проводит в течение ряда лет мероприятия по увеличению объема сдаваемых в аренду площадей путем реконструкции старых и строительства новых сооружений.

5. У Общества нет намерений и необходимости ликвидировать либо существенно сокращать свою хозяйственную деятельность в течение ближайших 12 месяцев.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Г.А. Анджановский

М.С. Шихалеева

Исполнитель, меняющий
"Служба резерва" на
"Служба резерва" № 5 (на 05/05/2008)

