ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА ПРОМЫШЛЕННОЙ ГРУППЫ «СПЕКТР-АВТО» по итогам работы за 2024 год

Непубличное акционерное общество Промышленная группа «Спектр-Авто» переименовано из Закрытого акционерного общества Промышленная группа «Спектр-Авто», созданного на основании Решения общего собрания Учредителей в результате преобразования научно-производственного кооператива «Спектр-Авто».

В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года – Закрытое акционерное общество Промышленная группа «Спектр-Авто» (ЗАО ПГ «Спектр-Авто»), за основным государственным регистрационным номером 1027739269821, дата внесения записи – «15» января 1997 года. Зарегистрировано в МИ ФНС №3 по Московской области, ИНН 7712018177 КПП 503801001.

АО ПГ «Спектр-Авто» является юридическим лицом и имеет самостоятельный баланс.

Уставный капитал АО ПГ «Спектр-Авто» состоит из 835 шт. обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 рублей каждая и составляет 8350 рублей.

Единственным акционером Общества является Личный Фонд «Береговой» (владелец 100% Уставного капитала).

Основным видом деятельности АО ПГ «Спектр-Авто» является: производство нефтепродуктов.

Юридический адрес АО ПГ «Спектр-Авто»: 141201, Московская обл., Пушкинский г.о., г. Пушкино, Ярославское шоссе, д. 1А, 5 этаж, ком. 506.

Среднесписочная численность Общества в 2024 году составила 11 человек

Аудитор Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Центр-Аудит».

Место нахождения: Московская область, город Мытищи.

Адрес: 141009, Московская обл, г Мытищи, ул Академика Каргина, д. 23, к. 1, помещ. 1-15.

Государственная регистрация: ОГРН 1097746362746.

ИНН/КПП 7715763074 / 502901001

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12006094702.

Бухгалтерская отчетность АО ПГ «Спектр-Авто» за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Нематериальные активы.

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения).

По результатам оценки сроков полезного использования НМА состоянию на 31.12.2024г. необходимость изменения сроков полезного использования нематериальных активов отсутствует.

Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2. Пояснений I.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 3. Пояснений I.

Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4. Пояснений I.

Дебиторская и кредиторская задолженности

На начало 2024г. дебиторская задолженность составляла 98 712 тыс. руб., на конец года – 294 282 тыс. руб.:

- авансы, выданные поставщикам – 64 417 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 225 899 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и прочие – 3 966 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на начало 2024г. составляла 277 734 тыс. руб., на конец года – 234 440 тыс. руб.:

- авансы, полученные от покупателей – 1 379 тыс. руб.;
- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 271 449 тыс. руб.;
- расчеты по налогам – 4 660 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию – 90 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом по оплате труда и исполнительным документам сотрудников – 156 тыс. руб.

Финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2024 г. учтена стоимость, тыс. руб.:

Контрагент	Вид вложения	Сумма
ООО «Спектрол-Нева»	Взнос в уставный капитал	10
ООО «Спектрол-Нева.Ру»	Взнос в уставный капитал	10

Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества раскрыт.

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Касса	75	176	60
Расчетные счета	1719	415 034	296 963
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	1793	415 210	297 023
Итого денежные средства и денежные эквиваленты по данным баланса	1793	415 210	297 023

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

В 2024г. выручка составила 310 455 тыс. руб. и включает в себя продажу продукции и товаров и оказание услуг.

Управленческие расходы в 2024г. составили 58 648 тыс. руб. и включают в себя: амортизацию, аренду основных средств и помещений, услуги связи, транспортные, IT услуги, услуги по хранению, доставке и т.д.

В отчетном периоде (19.12.2024) была произведена операция в реестре Общества о переходе прав собственности на акции обыкновенные в количестве 835 шт. от Соломатина А.С. к Личному Фонду «Береговой».

Организация выполнила все договорные обязательства, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность в случае их нарушения. Кроме того, какие-либо нарушения требований контролирующих органов, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность в случае их невыполнения, не установлены.

Организация не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Организация не имеет никаких планов прекращения производства какой-либо продукции, а также не имеет других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов, отражение в учете стоимости материально-производственных запасов соответствует существующим требованиям.

Организации не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности нашей организации продолжать свою деятельность непрерывно.

В период между отчетной датой и датой подписания настоящей отчетности в Организации существенные события не имели место.

Организация отразила в учете или раскрыла в примечаниях все обязательства, как фактические, так и условные.

Таблица 1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Выбыло				Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 2024г.	1 366	(1 343)	-	-	-	(3)	-	-	-	1 366	(1 347)
	за 2023г.	1 366	(1 314)	-	-	-	(29)	-	-	-	1 366	(1 343)

Таблица 2. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Выбыло объектов				Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024г.	48 498	(19 189)	-	-	-	(8 192)	-	-	-	48 498	(27 381)
	за 2023г.	11 987	(11 565)	36 510	-	-	(7 624)	-	-	-	48 498	(19 189)

Таблица 3. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 2024г.	-	87 491	-	-	87 491
	за 2023г.	5 244	31 266	-	(36 510)	-

Таблица 4. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		себестои-мость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	за 2024г.	274 227	-	274 227	747 709	(613 299)	-	-	X	408 637	-	274 227
	за 2023г.	244 132	-	244 132	631 428	(601 333)	-	-	X	274 227	-	244 132
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024г.	274 183	-	274 183	597 825	(463 414)	-	-	-	408 594	-	274 183
	за 2023г.	190 583	-	190 583	428 817	(345 217)	-	-	-	274 183	-	190 583
Готовая продукция	за 2024г.	-	-	-	149 884	(149 885)	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	201 950	(201 950)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2024г.	44	-	44	-	-	-	-	-	44	-	44
	за 2023г.	53 549	-	53 549	661	(54 166)	-	-	-	44	-	44

Генеральный директор АО ПГ «Спектр-Авто» _____ **Соломатин А.С.**

20.02.2025