Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
АО «Авто-Холдинг» за 2022 год

Основные сведения об организации

Акционерное общество «Авто-Холдинг», юридический и фактический адрес: 192177, г. Санкт-Петербург, дорога на Петро-Славянку д.7
Дата государственной регистрации: 06.10.1997
ОГРН: 1027807587543
ИНН: 7814080664
КПП: 781101001
Зарегистрировано Регистрационная палата Администрации Санкт-Петербурга, свидетельство о государственной регистрации № 55607.
Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам (ОКВЭД 49.4).
По вспомогательной деятельности Общество осуществляет:
- сдача имущества в аренду (ОКВЭД 77.1).

Органами управления Общества являются:
- Общее собрание акционеров;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 13 Устава АО «Авто-Холдинг» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в ст. 13, п. 13.2 Устава Общества.
Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)
В соответствии с п. 15.1, 15.2 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.
К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров.
Генеральный директора Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе, с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством и Уставом. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 15 Устава Общества.
Федосик Андрей Владимирович избран Генеральным директором Общества решением акционера № 3 от 12.10.2017 года сроком на 5 (Пять) лет, решением № 2 от 29.09.2022 года полномочия продлены с 13.10.2022 года на 5 (Пять) лет.

Уставный капитал. Информация о бенефициарных владельцах.

Уставный капитал Общества составляет 58 400,00 (Пятьдесят восемь тысяч четыреста) рублей 00 копеек.
Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 100 (Сто) штук номинальной стоимостью 584 (Пятьсот восемьдесят четыре) рубля 00 копеек каждая.
Список лиц

ФИО (наименование)	Ед. измерения	Количество акций	Доля в уставном капитале
Уставный капитал всего	шт	100	100%
в том числе:			
Павлова Алиса Сергеевна	шт	100	100%

Данные о ценных бумагах

Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг 24.11.1998г. государственный регистрационный номер: 1-01-00853-J.
Дополнительному выпуску ценных бумаг присвоен государственный регистрационный номер: 1-02-00853-J от 30.12.2013г.

В июне 2020 года Павлов Игорь Сергеевич продал 100% акций Павловой Алисе Сергеевне в количестве 584 штуки.
Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Сведения о регистраторе
Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора утверждается общим собранием акционеров.
Решением общего собрания акционеров (решение № 1 от 28.06.2016г.) утвержден Регистратор - Акционерное обществ ВТБ Регистратор, осуществляющий ведение реестра владельцев именных эмиссионных ценных бумаг Общества на основании договора № СЗФ-2/280616 от 28 июня 2016 года.
Лицензия на осуществление деятельности по ведению Реестра № 045-13970-000001 от 21.02.2008 г. выдана ФСФР России.
Место нахождения: 194342, Россия, г. Санкт-Петербург, улица Белоостровская, дом 28
Тел.: +7 (812) 380-66-01, 380-66-02, 380-66-03

2. Учетная политика
Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральным стандартам бухгалтерского учета.
2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета
Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
2.2. Инвентаризация активов и обязательств
Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".
2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета
В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности
Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.
2.5. Учет основных средств и нематериальных активов
Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 тыс. руб, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется,

что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.
Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.8. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.10. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет,

представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3. Основные средства

Информация о первоначальной стоимости, сумме начисленной амортизации и остаточной стоимости по основным группам основных средств на начало и конец года

Амортизационная группа	На начало периода, тыс. руб.			На конец периода, тыс. руб		
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Пятая группа	100829	23488	77341	65428	18057	47371
Шестая группа	510	26	484	510	31	479

В 2025 году переоценка основных средств не производилась.

В пятой амортизационной группе произошло выбытие основных средств на сумму 35401 тыс.руб основные средства переданы в качестве вклада по договору №01/12/2025 о совместной деятельности простого товарищества, заключенного 01.12.2025г (в срок по 31.05.2026г будет передано еще основных средств на сумму 35413 тыс.руб).

4. Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляют 70170 тыс.руб, и представляют собой размещения свободных денежных средств на депозитных счетах Общества на сумму 44180 тыс.руб, а также 25990 тыс.руб в качестве имущественного вклада по договору №01/12/2025 о совместной деятельности простого товарищества.

Генеральный директор

_____ Федосик А.В.