

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«АВТОКОЛОННА № 1504»**

**УТВЕРЖДЕН:**

**Общим собранием акционеров**

**АО "Автоколонна № 1504"**

**“ 14 ” мая 2021 г.**

**Протокол № 2 от “ 17 ” мая 2021 г.**

**ПРЕДВАРИТЕЛЬНО**

**УТВЕРЖДЕН:**

**Советом директоров**

**АО "Автоколонна № 1504"**

**“ 26 ” февраля 2021 г.**

**Протокол № 1 от “ 26 ” февраля 2021 г.**

**Председатель Совета директоров**

**Пестов К.А.**

**Отчёт ревизионной комиссии  
по анализу бухгалтерской (финансовой) отчетности  
АО «Автоколонна № 1504»  
за 2020 год**

## 1. Общая информация.

Юридический адрес Общества: 162603, Вологодская обл., г. Череповец, ул. Краснодонцев, дом 1.

Общество осуществляет перевозки грузов неспециализированными автотранспортными средствами (ОКВЭД 49.41.2)

Численность работников по состоянию на 31.12.2020 года составила 18 человек.

Акционерное общество «Автоколонна 1504» преобразовано в порядке реорганизации государственного предприятия и зарегистрировано Постановлением Мэрии г. Череповца 12.05.1994 года № 866. Форма собственности – иная смешанная российская собственность.

ИНН 3528012560

КПП 352801001

ОГРН 1023501241917

Уставный капитал общества равен 1 078 170 (один миллион семьдесят восемь тысяч сто семьдесят) рублей и разделен на 35 939 штук обыкновенных акций, номинальной стоимостью 30 (тридцать) рублей каждая.

Регистратором АО «Автоколонна № 1504» в соответствии с заключенным договором является Общество с ограниченной ответственностью «Московский Фондовый Центр».

По итогам 2020 года дивиденды обществом не начислялись и не выплачивались.

Приоритетными направлениями деятельности общества являются следующие направления, связанные с основными видами деятельности:

- грузовые перевозки;
- аренда офисных и производственных помещений.

Состав совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества представлен следующим образом:

- Пестов Андрей Анатольевич - генеральный директор, доля в уставном капитале общества – 63,310053 %, доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества - 63,310053 %;

- Пестов Константин Анатольевич – предприниматель, доля в уставном капитале общества – 0,0723 %, доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества – 0,0723 %;

- Королев Алексей Николаевич – механик, доля в уставном капитале общества – 0,0 %, доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества – 0,0 %;

- Ивановская Светлана Анатольевна – главный бухгалтер, доля в уставном капитале общества – 0,0 %, доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества – 0,0 %;

- Колтаков Юрий Иванович – заместитель директора, доля в уставном капитале общества – 0,0 %, доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества – 0,0 %.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Пестов Андрей Анатольевич.

Главный бухгалтер – Ивановская Светлана Анатольевна.

АО «Автоколонна № 1504» не имеет филиалов и обособленных подразделений.

## **2. Основные положения учетной политики.**

### Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утв. Приказом Минфина РФ №34н от 29.07.98, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и Положениями.

### Неопределенность оценочных значений

Основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года отсутствуют :

Резерв по сомнительным долгам не создавался из-за отсутствия такой задолженности.

Резерв на предстоящую оплату отпусков неиспользованных на отчетную дату создан на отчетную дату -31 декабря 2020г. как сумма неиспользованных дней отпуска умноженных на среднедневной заработок с учетом взносов во внебюджетные каждого работника.

Резерв по обесценению финансовых вложений не создавался в связи с тем, что тенденций к существенному снижению стоимости финансовых вложений в 2020 году не наблюдалось.

### Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утв. Приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н, основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Амортизация по всем вновь приобретенным Обществом объектам основных средств начисляется линейным способом. Амортизационная премия не применяется.

Переоценка основных средств в 2020 году не производилась.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств (п.14 ПБУ 6/01).

Активы, в отношении которых выполняются условия п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах 40 тыс. рублей отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

### Материально-производственные запасы

В соответствии с п.2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- Используемые в качестве сырья, материалов и п.т. для выполнения работ, оказания услуг;
- Используемые для управленческих нужд организации.

В соответствии с п.п.5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

В соответствии с п.24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

#### Дебиторская задолженность

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Общество считает, что основная сумма дебиторской задолженности будет оплачена в течение 2021 года.

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы выданные.

Авансы выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги.

#### Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные.

Авансы полученные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных покупателям и заказчикам, включая НДС, по которым не были предоставлены товары или оказаны услуги.

#### Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации услуг грузоперевозок и аренды. Остальные доходы являются прочими доходами.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

#### Учет расходов по займам и кредитам

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 №106н. Расходы по полученным займам и кредитам отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся.

#### Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/2002 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина РФ от 18 сентября 2006г №116н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды:

- инвестиции в ценные бумаги;
- вклады в уставный капитал;
- займы, предоставленные другим организациям.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

#### Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику в 2020 году не вносились.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2021 год.

### **3. Основные средства**

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Структура основных средств Общества по состоянию на 31.12.20 года приведена ниже:

Группировка основных средств	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	12110	6847	5263
Сооружения	2953	2953	-
Машины и оборудование	2744	2744	-
Транспортные средства	28493	18308	10185
Производственный и хозяйственный инвентарь	1260	1251	9
Земельные участки	1279	0	1279
<b>ИТОГО</b>	<b>48839</b>	<b>32103</b>	<b>16736</b>

#### 4. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31 декабря 2020 года стоимость финансовых вложений составила 3 тыс. руб.

Наименование	2020	2019	2018
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	3	3	3
в т.ч. доля владения в уставном капитале			
ООО «АвтоТрансМаркет»	3	3	3

По состоянию на 31.12.2020 проверка на обесценение не подтверждает устойчивого снижения стоимости финансовых вложений Общества, резерв под обесценение не формируется.

#### 5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31.12.2020 проверка на обесценение не подтверждает устойчивого снижения стоимости материалов, резерв под обесценение не формируется.

#### 6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31.12.2020 дебиторская задолженность составила 3 412 тыс. руб.

Так как в составе дебиторской задолженности отсутствует сомнительная задолженность, резерв по сомнительным долгам не создается.

#### 7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств.

Денежные средства на 31.12.20 составили 1114 тыс. руб.

Наименование	2020	2019	2018
Денежные средства в рублях в кассе	29	22	330
Денежные средства на счетах в банках	1085	1309	266
Итого денежные средства	1114	1331	596

#### **8. Капитал и резервы.**

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2020 года составило 35 939 штук, номинальной стоимостью 30 руб. за одну акцию.

Уставный капитал Общества составляет 1 078 тыс. руб.

В Обществе создан резервный капитал в размере 10 тыс. руб. Источником резервного капитала была чистая прибыль Общества.

По состоянию на 31.12.2020 непокрытый убыток Общества составил 16 005 тыс. руб.

В отчетном периоде начисление и выплаты дивидендов не осуществлялось.

По состоянию на 31.12.20г. величина переоценки внеоборотных активов составила 11 269 тыс. руб. В отчетном периоде переоценка внеоборотных активов не проводилась.

#### **9. Заемные средства**

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.20 года представляли собой кредиты и займы в размере 18 167 тыс. руб.

Наименование	2020	2019	2018
Кредиты банков	1498	-	-
Прочие займы	16669	18221	18121
Итого заемные средства	18167	18221	18121

#### **10. Оценочные обязательства**

##### Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв на предстоящую оплату отпусков создан на отчетную дату -31 декабря 2020г. как сумма неиспользованных дней отпуска умноженных на среднедневной заработок с учетом взносов во внебюджетные каждого работника.

Оценочные обязательства отражены в стр. 1540 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года.

#### **11. Кредиторская задолженность**

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31.12.2020 кредиторская задолженность составила 728 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам. Текущая переплата по налогам по состоянию на 31.12.2020 составила 739 тыс.руб.

#### **12. Раскрытие информации по доходам и расходам общества**

Информация о выручке от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости реализованных товаров,

работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Наименование показателя	Выручка нетто, тыс. руб.	Себестоимость, тыс. руб.*	Коммерческие и управленческие расходы, тыс. руб.	Прибыль (убыток) от продаж, тыс. руб.
Код строки отчёта о финансовых результатах	2110	2120	2210+2220	2200
2020 год				
Автоуслуги	9 417	14 895	0	(5 478)
Аренда	10 791	8 225	0	2 566
Прочая деятельность	2 694	1 959	0	735
Итого за 2020 год	22 902	25 079	0	(2 177)
2019 год				
Автоуслуги	22 357	22 175	0	182
Аренда	10 011	7 738	0	2 273
Прочая деятельность	2 403	2 103	0	300
Итого за 2019 год	34 771	32 016	0	2 755

\*Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 13. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов представлена Обществом в форме № 2 «Отчет о финансовых результатах».

### 14. Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСНО)

Налог, уплачиваемый в связи с применением УСНО, исчислялся и уплачивался в соответствии с главой 26.2 «Упрощенная система налогообложения» НК РФ.

Объект налогообложения: доходы минус расходы. Ставка 15%, снижена в 2020г. до 5% для предприятий, пострадавших от пандемии.

Сумма полученных доходов за 2020 год составила 23 281 тыс. руб.

Сумма произведенных расходов за 2020 год составила 23 865 тыс. руб.

Сумма исчисленного минимального налога за 2020 год составила 233 тыс. руб.

### 15. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» основной связанной стороной является Пестов Андрей Анатольевич - генеральный директор, имеет более чем 50% общего количества голосов Общества.

Доля участия Пестова А.А. в уставном капитале Общества составляет 63,310053%.

Кроме указанного физического лица, есть ещё ряд других связанных сторон, которые не раскрываются поименно, так как несут незначительный размер.



Стоимостные показатели, условия и сроки расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям (форма расчетов – безналичные денежные средства):

Наименование	2020	2019	2018	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Задолженность по полученным займам перед Пестовым А.А.	3101	3663	3663	задолженность 2021 г.	безналичный

В течение 2020 года Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.):

Наименование	2020
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи за исключением страховых взносов, отпуск и т.п.)	6692

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся члены Совета Директоров, единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор), заместители генерального директора, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации. Состав совета директоров и исполнительного органа указан в разделе 1 «Общая информация» данной пояснительной записки.

#### **16. Специальные пояснения**

Общество не ведёт совместной деятельности и не заключало соглашений о разделе продукции с другими юридическими лицами. Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

#### **17. События после отчётной даты**

Никаких событий, произошедших после отчётной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к бухгалтерской отчётности, не происходило.

#### **18. Условные факты хозяйственной деятельности**

Условные факты хозяйственной деятельности, последствия которых существенно могли бы повлиять на финансовое состояние Общества в будущем отсутствуют. Судебные дела и претензионные споры, отсутствуют.

#### **19. Информация о совокупных затратах на оплату использованных в течение года энергетических ресурсов от сторонних организаций.**

Вид энергетического ресурса	Объем потребления в натуральном выражении	Единица измерения	Объем потребления, тыс. руб.
Тепловая энергия	1135	Гкал	1858
Электрическая энергия	340359	Квт	2682
Бензин автомобильный	5665	кг	291

Топливо дизельное	68690	кг	3563
-------------------	-------	----	------

## **20. Совместная деятельность.**

Договоры о совместной деятельности между Обществом и иными организациями в 2020 году не заключались.

Председатель ревизионной комиссии :

Королёв А.Н.

Члены ревизионной комиссии :

Ивановская С.А.

Степанова В.Н.