

394033, г. Воронеж
ул. Старых Большевиков
53А, офис 316
ООО «ЮВПК-Аудит»
Тел./факс: (473) 228-19-67
e-mail: uvpk-audit@mail.ru
<http://www.uvpk-audit.ru>

Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»
ОПНЗ 10906015465
<http://www.auditor-sro.org>



**ЮВПК-
Аудит**

Общество с ограниченной ответственностью
«Юго-Восточному предпринимательству –
комплексный аудит»

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ АКЦИОНЕРНОГО
ОБЩЕСТВА «Гремяченское автотранспортное предприятие» ЗА
2020 ГОД**

Воронеж
2021

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Акционерам Акционерного общества
«Гремяченское
автотранспортное предприятие»**

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Гремяченское автотранспортное предприятие» (ОГРН 1023601314835, Российская Федерация, 396813, Воронежская область, Хохольский район, с. Гремячье, ул. Пролетарская, д. 85А, оф. 3), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Гремяченское автотранспортное предприятие» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Аудируемое лицо не может документально подтвердить:

1) отражённую в бухгалтерских балансах за 2020, 2019 и 2018 годы по строке 1150 «Основные средства» в части незавершённого строительства объектов основных средств сумму 2 680 тыс. руб. В бухгалтерском балансе сумма 2 680 тыс. руб. является частью суммы, показанной по строке 1150 «Основные средства». Поэтому признать Аудитору обоснованность суммы 2 680 тыс. руб., отраженную по строке 1150 «Основные средства» по состоянию на конец 2020 г., 2019 г. и 2018 г. не представляется возможным;

2) отражённую в бухгалтерских балансах за 2020, 2019 и 2018 годы по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» сумму 4 482 тыс. руб. Данное обстоятельство в случае его реального обоснования может оказать влияние на размер чистых активов аудируемого лица. Поэтому подтвердить Аудитору обоснованность суммы 4 482 тыс. руб., отраженную по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» по состоянию на конец 2020 г., 2019 г. и 2018 г. не представляется возможным.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что

полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пункт 4 в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что первоначально подготовленная и подписанная бухгалтерская отчетность исправлялась и была представлена на замену во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность, в том числе в налоговую инспекцию. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2018 и 2019 годы не проводился. Сопоставимые показатели не были проаудированы.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете по результатам работы за 2020 год, но не включает финансовую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по

результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор ООО «ЮВПК-Аудит»



Копылов Е.В.

Аудиторская организация:

ООО «ЮВПК-Аудит»,

ОГРН 1093668000140,

394033, г. Воронеж, ул. Старых Большевиков, 53А, офис 316,

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,

ОРНЗ 10906015465.

22 июня 2021 года.



Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 20 г.

Организация Акционерное общество "Гремяченское автотранспортное предприятие"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества / частная собственность
Единица измерения: тыс. руб. _____
Местонахождение (адрес) 396813, Воронежская обл., Хохольский район, с.Гремячье, ул.Пролетарская, дом 85А, оф.3

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО
ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2020
03094898		
3631000181		
49.31.21		
12267	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "ЮВПК - Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

3661046031
1093668000140

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 20 г. ³	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	3287	3349	3349
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	3287	3349	3349
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	38	38
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1280	1067	1150
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2	161	19
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1282	1266	1207
	БАЛАНС	1600	4569	4615	4556

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 20 г. ³	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1	1	1
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-) ⁷	(-)	-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	4482	4482	4482
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-402	-147	5
	Итого по разделу III	1300	4081	4336	4488
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	488	279	68
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	488	279	68
	БАЛАНС	1700	4569	4615	4556

Руководитель

(подпись)

Хомутов С.В.

(расшифровка подписи)

21 " июня

20 21 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах

за _____ 20 20 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Акционерное общество "Гремяченское автотранспортное

Организация предприятие"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

по

Регулярные перевозки пассажиров автобусами в
деятельности городском и пригородном сообщении

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности непубличные

акционерные общества / частная собственность

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
03094898		
3631000181		
49.31.21		
12267	16	
384		

Пояснение ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь - декабрь 2020г.	За январь - декабрь 2019г.
	Выручка ⁵	2110	2037	
	Себестоимость продаж	2120	(2069)	()
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-32	
	Коммерческие расходы	2210	(-)	()
	Управленческие расходы	2220	(-)	()
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-32	
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	
	Проценты к получению	2320	-	
	Проценты к уплате	2330	(-)	()
	Прочие доходы	2340	47	1395
	Прочие расходы	2350	(270)	(1516)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-255	-121
	Налог на прибыль ⁷	2410		-31
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	()	(31)
	отложенный налог на прибыль	2412		
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-255	-152

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь 2020г.	За январь-декабрь 2019г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁷			
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	-255	-152
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

Хомутов С.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 21 " июня 20 20 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности не существенен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды			
0710003			
31	12	2020	
03094898			
3631000181			
49.31.21			
12267		16	
384			

Форма по ОК/УД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Гремяченское автотранспортное предприятие"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	1	-	4 482	-	5	4 488
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(152)	(152)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	X	X	X	X	(152)	(152)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3224	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3225	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3226	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3230	X	X	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3240	X	X	X	-	-	X
3а 2020 г.	3200	1	-	4 482	-	(147)	4 336
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(255)	(255)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	(255)	(255)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3324	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3325	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3326	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3340	X	X	X	-	-	X
3б 2020 г.	3300	1	-	4 482	-	(402)	4 081

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	4 488	-	(152)	4 336
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	4 488	-	(152)	4 336
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	5	-	(152)	(147)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	5	-	(152)	(147)
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	4 081	4 336	4 488



Хомутов Сергей
Валентинович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

21 июня 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация **Акционерное общество "Гремяченское автотранспортное предприятие"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД
 по ОКОПФ / ОКФС
 по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2020
03094898		
3631000181		
49.31.21		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 286	1 567
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 189	1 567
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	97	-
Платежи - всего	4120	(2 445)	(1 425)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 873)	(1 220)
в связи с оплатой труда работников	4122	(269)	(201)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(10)	(4)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(293)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(159)	142
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(159)	142
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	161	19
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2	161
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Хомутов Сергей
Валентинович
(расшифровка подписи)

21 июня 2021 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Гремяченское автотранспортное предприятие"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	3 287	3 349	3 349
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	38	38
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	1 280	1 067	1 150
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2	161	19
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	4 569	4 615	4 556
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	488	279	68
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	488	279	68
Стоимость чистых активов	-	4 081	4 336	4 488

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР									
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-



Хомутов Сергей
Валентинович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)
21 июня 2021 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	выбыло объектов	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	2 594	(1 925)	-	-	-	(62)	-	2 594	(1 987)
	5210	за 2019 г.	2 594	(1 925)	-	-	-	-	-	2 594	(1 925)
в том числе:											
Здания	5201	за 2020 г.	644	(644)	-	-	-	-	-	644	(644)
	5211	за 2019 г.	644	(644)	-	-	-	-	-	644	(644)
Сооружения	5202	за 2020 г.	1 026	(1 026)	-	-	-	-	-	1 026	(1 026)
	5212	за 2019 г.	1 026	(1 026)	-	-	-	-	-	1 026	(1 026)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2020 г.	368	(185)	-	-	-	(62)	-	368	(247)
	5213	за 2019 г.	368	(185)	-	-	-	-	-	368	185
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2020 г.	70	(70)	-	-	-	-	-	70	(70)
	5214	за 2019 г.	70	(70)	-	-	-	-	-	70	(70)
Земельные участки	5205	за 2020 г.	486	-	-	-	-	-	-	486	-
	5215	за 2019 г.	486	-	-	-	-	-	-	486	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	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	5240	за 2020 г.	2 680	-	-	-	2 680
	5250	за 2019 г.	2 680	-	-	-	2 680
в том числе:							
Автопавильон	5241	за 2020 г.	2 680	-	-	-	2 680
	5251	за 2019 г.	2 680	-	-	-	2 680

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

3.1. Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Хомутов Сергей
Валентинович
(расшифровка подписи)

(подпись)

21 июня 2021 г.

4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	38	-	-	(38)	-	-	X	-	-
в том числе:	5420	за 2019 г.	38	-	-	-	-	-	X	38	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	38	-	-	(38)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5421	за 2019 г.	38	-	-	-	-	-	-	-	-
	5402	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	38	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Хомутов Сергей
Валентинович
(расшифровка подписи)

Руководитель

21 июня 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Ф. 1. Платижи и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженную	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженную	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженную	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	30	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	20	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	1 067	-	320	-	(107)	-	-	-	-	-	1 280	-
	5530	за 2019 г.	1 150	-	-	-	(83)	-	-	-	-	-	1 067	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	1 067	-	262	-	(107)	-	-	-	-	-	1 222	-
	5531	за 2019 г.	1 150	-	-	-	(83)	-	-	-	-	-	1 067	-
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	-	-	58	-	-	-	-	-	-	-	58	-
	5532	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	1 067	-	320	-	(107)	-	-	X	X	X	1 280	-
	5520	за 2019 г.	1 150	-	-	-	(83)	-	-	X	X	X	1 067	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	279	394	-	(185)	-	-	X	X	-
	5580	за 2019 г.	68	211	-	-	-	-	X	X	488
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	189	3	-	(153)	-	-	-	-	279
	5581	за 2019 г.	68	121	-	-	-	-	-	-	39
авансы полученные	5562	за 2020 г.	-	288	-	-	-	-	-	-	189
	5582	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	288
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	90	103	-	(32)	-	-	-	-	-
	5583	за 2019 г.	-	90	-	-	-	-	-	-	161
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	90
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020 г.	279	394	-	(185)	-	-	X	X	-
	5570	за 2019 г.	68	211	-	-	-	-	X	X	488
											279

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Хомутов Сергей
Валентинович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

21 июня 2021 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	38	-
Расходы на оплату труда	5620	200	-
Отчисления на социальные нужды	5630	46	-
Амортизация	5640	62	-
Прочие затраты	5650	1 723	-
Итого по элементам	5660	2 069	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 069	-



Руководитель
 Хомутов Сергей
 Валентинович
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

21 июня 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Хомутов Сергей
Валентинович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

21 июня 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Хомутов Сергей
Валентинович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

21 июня 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020 г.		за 2019 г.
Получено бюджетных средств - всего		5900			
в том числе:					
на текущие расходы		5901			
на вложения во внеоборотные активы		5905			
Бюджетные кредиты - всего			На начало года	Получено за год	Возвращено за год
в том числе:					На конец года
за 2020 г. за 2019 г.		5910			
		5920			
		5911			
за 2020 г. за 2019 г.		5921			



Руководитель _____
Хомутов Сергей
Валентинович
(подпись)
(расшифровка подписи)

21 июня 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах в годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Гремяченское АТП»
за 2020 год

1. Общие сведения.

В 2020 году основным видом деятельности АО «Гремяченское АТП» (далее – Общество) являлось предоставление в аренду имущества.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 396813, Воронежская область, Хохольский район, село Гремяче, ул. Пролетарская, 85А, оф. 3

В своей деятельности в 2020 году Общество руководствовалось Уставом, утвержденным протоколом общего собрания акционеров Открытого акционерного общества «Гремяченское автотранспортное предприятие» (протокол №2 от 19 июня 2019г.) Государственная регистрация Устава Общества осуществлена 19.07.2019г, что подтверждено Листом записи в ЕГРЮЛ.

Государственная регистрация: Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002г., серия 36 №001071690, выдано 06.11.2002г., МИФНС №8 по Воронежской области, ОГРН 1023601314835

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе: серия 36 № 000117538, поставлено на учет 12.03.2001г. в ИФНС России по Хохольскому району

Идентификационный номер налогоплательщика 3631000181. Код причины постановки на учет 363101001 ОКВЭД – 49.31.21
Уставный капитал составляет 1 424 руб.

Общество имеет следующие расчетные счета

р/с 40702810513310102834
Центрально-Черноземный банк
ПАО Сбербанк
к/с 30101810600000000681
БИК 042007681

По состоянию на 31.12.2020 г. ответственными лицами за ведение финансово-хозяйственной деятельности и составление бухгалтерской отчетности Общества являлись:

Директор Хомутов Сергей Валентинович с 01.06.2018 (протокол об итогах голосования на общем собрании акционеров от 19.06.2019г.)

2. Существенные аспекты учётной политики и представления бухгалтерской информации в бухгалтерской отчетности.

Концепция составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учёте» от 6 декабря 2011 года №402 ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации,

утверждённого приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998г №34-н, а также Положения по учётной политике АО «Гремяченское АТП»»
Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок её обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчётной даты или не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок её обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчётной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные, исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчётной даты.

Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости, за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным методом.

Срок полезного использования для расчета амортизации определяется исходя из срока действия прав на результаты интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и период контроля над активом. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования срок устанавливается приказом директора исходя из их ожидаемого срока их полезного использования.

Суммы начисленной амортизации нематериальных активов отражаются на отдельном счёте 05 «Амортизация нематериальных активов».

Переоценка нематериальных активов не проводится.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт основных средств» (ПБУ 6/01), утверждённого приказом Минфина РФ от 30 марта 2001г № 26н, (В редакции 24.12.2010) принятые к учёту в установленном порядке.

В бухгалтерском балансе основные средства, отражены по первоначальной стоимости, за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по следующим видам основных средств:

- земельные участки;
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь).

Незавершённые капитальные вложения.

Незавершённые капитальные вложения включают: объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию; оборудование, требующее монтажа; оборудование не требующее монтажа, находящееся на складе и

предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно; иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

Учет незавершённых капитальных вложений осуществляется на отдельном счете, открываемом к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы». Перевод объекта в состав основных средств из состава незавершенных капитальных вложений осуществляется по факту готовности этого объекта к эксплуатации.

В бухгалтерском балансе незавершенные капитальные вложения отражаются по строке 1150 «Основные средства».

Долгосрочные активы, предназначенные к продаже

Основные средства, предназначенные для продажи (ДАП), в периоде принятия решения руководством об их продаже, переводятся на отдельный субсчет, открытый к счету 01.09 «Выбытие основных средств» по балансовой (остаточной стоимости).

В месяце перевода ДАП проводится начисление амортизации в последний раз. Далее начисление амортизации не проводится.

Если остаточная стоимость ДАП окажется выше его продажной стоимости, в бухгалтерском учете на разницу создается резерв по ДАП с использованием счета 14 «Резерв под обесценение материальных ценностей».

В бухгалтерском балансе остаточная стоимость ДАП за вычетом резерва, созданного по ним, отражаются по строке 1210 «Запасы».

В отчете о финансовых результатах сумма созданного резерва по ДАП раскрывается отдельной строкой при ее существенности.

Финансовый результат от продажи ДАП при его несущественности отражается по строке 2340 «Прочие доходы» (прибыль) или 2350 «Прочие расходы» (убыток).

Материально-производственные запасы.

Основными видами материально-производственных запасов являются сырье, материалы, запасные части к оборудованию.

Учет поступления материалов проводится с применением счета 10 «Материалы» по фактической себестоимости, то есть в размере фактически понесенных расходов, с учетом расходов по доставке.

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям) производится по средней скользящей стоимости.

Дебиторская и кредиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учётом всех предоставленных скидок и надбавок. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой на основании данных проведённой инвентаризации.

В табличной форме 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, данные раскрываются развёрнуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчётном периоде.

Аналогично представляется информация о кредиторской задолженности в табличной форме 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Расходы будущих периодов

В состав расходов будущих периодов включаются: неисключительные права на приобретенные программные продукты, страховые выплаты по договорам добровольного и обязательного страхования.

Списание стоимости расходов будущих периодов осуществляется пропорционально срокам их использования, указанных в первичных документах (договорах на приобретение неисключительных прав). В случае, если в первичных документах поставщиков сроки не указаны – определяются приказом директора исходя из вероятного срока их использования.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», а сроком менее 12 месяцев - по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчёте о движении денежных средств.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчёте о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К денежным потокам от инвестиционных операций относят поступления сумм доходов по финансовым вложениям.

Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчётном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств

Налогообложение

Общество применяет общий режим налогообложения. Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных налоговой декларации и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2411 «Текущий налог на прибыль».

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

Сумма кредиторской задолженности по налогам отражается в бухгалтерском балансе Общества по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, сумма дебиторской задолженности по налогам – по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Признание выручки от продаж.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признаётся по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчётных документов. К выручке от продажи услуг относится выручка от предоставления в аренду имущества организации. Она отражена в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Управленческие и коммерческие расходы

Расходы по основному виду деятельности собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно закрываются на счет 90.02 «Себестоимость продаж».

Счет 44 «Издержки обращения» не применяется.

Оценочные обязательства.

Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется ежегодно по результатам проведенной инвентаризации.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично и оформляется по результатам инвентаризации приказом директора.

Резерв в размере 100% создается по задолженности со сроком возникновения свыше 180 дней, если:

- по взысканию ведется исполнительное производство – есть решение суда о взыскании долга (получен исполнительный лист);
- открытия процедуры банкротства у должника;
- дебиторская задолженность признана нереальной к взысканию – получен акт исполнительного органа согласно пп. 4 п. 1 ст. 46 Федерального закона № 229-ФЗ;
- взыскание производить нецелесообразно в судебном порядке в связи с тем, что сумма судебных издержек существенна. Решение принимается руководителем.
- дебитор является неплатежеспособным – в отношении него введена процедура банкротства.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей

Материально-производственные запасы, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась, или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния запасов. Снижение стоимости материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете в виде начисления резерва.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете.

Расчет текущей рыночной стоимости материально-производственных запасов производится организацией на основе информации, доступной до даты подписания бухгалтерской отчетности. При расчете принимается во внимание:

- изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность;
- назначение материально-производственных запасов;
- текущая рыночная стоимость готовой продукции, при производстве которой используется сырье, материалы и другие материально-производственные запасы.

Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков

В организации применяется оценка обязательства по одному работнику - это сумма, которую надо было бы ему выплатить в качестве отпускных. Сумма обязательства по оплате отпусков рассчитывается исходя из количества календарных дней неотгуленного отпуска,

помноженных на среднедневной заработок одного сотрудника. Полученная сумма увеличивается на страховые взносы (30,2%).

Вышеуказанное оценочное обязательство формируется в бухгалтерском учете на конец года.

Оценочные обязательства отражены в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства».

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

Уровень существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности составляет 10% к валюте баланса

Информация по сегментам.

АО «Гремяченское АТП» не имеет дочерних обществ.

Управленческая информация, результаты которой систематически анализируются лицами, наделенными в Обществе полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Общества и оценке этих результатов, формируется в отношении деятельности предприятия в целом.

3. Изменения в учётной политике.

В учетную политику на 2020 год были внесены следующие изменения:

- уточнен порядок учета и отражения в отчетности долгосрочных активов, предназначенных к продаже;
- отражен порядок создания оценочного обязательства под снижение стоимости долгосрочного актива, предназначенного к продаже;
- форму бухгалтерской отчетности «Отчет о финансовых результатах» в редакции приказа Минфина РФ от 19.04.2019 г. № 61н применять с отчетности за 2020 год.
- расчета и отражения в учете временных разниц, образовавшихся при расчете налога на прибыль, а так же особенности отражения и раскрытия в отчетности информации о сумме текущего налога на прибыль, временных разницах.
- доходы от предоставления имущества в аренду признаются в качестве выручки от реализации.

Дополнения в учетную политику связаны с внесением изменений в нормативные акты ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», Приказ от 02.07.2010 г. № 66н, вступающих в силу с 01.01.2020 г., а так же в связи с тем, что основным видом деятельности организации является предоставление имущества в аренду. Деятельность по пассажирским перевозкам не ведется.

В учетную политику на 2021 год планируется внести следующие изменения:

- особенности учета материалов, предназначенных для нужд управления;
- порядок отнесения на расходы управленческих (общехозяйственных) затрат;
- особенности учета материалов, используемых для инвестиционных целей, приобретенной спецодежды, спецобуви, спецсредств;
- изменение стоимостного лимита объектов, используемых в производстве более 12 месяцев и относимых к материалам, а так же особенности их учета;
- состав прямых расходов;
- принципы распределения косвенных расходов;
- методы списания стоимости запасов (по группам);

Дополнения в учетную политику связаны с введением ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденному приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н. Применение ФСБУ 5/2019 будет проводиться без ретроспективного пересчета входящих остатков.

В 2020 году в связи со сменой системы налогообложения (переход с упрощенной системы налогообложения на общую систему налогообложения) была утверждена новая учетная политика для целей налогообложения.

4. Корректировки данных предшествующего отчетного периода.

АО «Гремяченское АТП» подготовило корректирующую бухгалтерскую отчетность за 2020 год в связи с тем, что в первоначально сданном экземпляре бухгалтерской отчетности отсутствуют отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой формах, допущены искажения показателей.

Кроме того в сданной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г.:

1) Приведены показатели:

- в бухгалтерском балансе – в графе «На 31 декабря 2018 г.»;

- в отчете о финансовых результатах – в графе «За 2019 год»;

Ранее показатели не были приведены.

2) Исправлены в бухгалтерском балансе за 2020 год в графе «На 31 декабря 2019 г.» данные, которые стали сравнимы с показателями сданного за 2019 год бухгалтерского баланса:

- по графе 1230 «Дебиторская задолженность» указана сумма 1 067 тыс. руб.;

- по графе 1520 «Кредиторская задолженность» указана сумма 279 тыс. руб.;

В результате валюта баланса за 2019 год стала составлять 4 615 тыс. руб.

3) В результате исправления допущенных ошибок в ведении бухгалтерского учета: В бухгалтерском балансе в графе «На 31 декабря 2020 г.»:

- строка 1150 «Основные средства» увеличена на 2 680 тыс. руб. и стала составлять 3 287 тыс. руб.;

- строка 1230 «Дебиторская задолженность» уменьшена на 39 тыс. руб. и стала составлять 1 280 тыс. руб.;

- строка 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» увеличена на 3 076 тыс. руб. и стала составлять 4 482 тыс. руб.;

- строка 1370 «Непокрытый убыток» уменьшена на 259 тыс. руб. и стала составлять 401 тыс. руб. убытка;

- строка 1520 «Кредиторская задолженность» уменьшена на 175 тыс. руб. и стала составлять 488 тыс. руб.

В результате исправлений валюта баланса увеличилась на 2 641 тыс. руб. и стала составлять 4 569 тыс. руб.

В отчёте о финансовых результатах за 2020 год в графе «За 2020 год»:

- строка 2120 «Себестоимость продаж» уменьшена на 21 тыс. руб.

- строка 2340 «Прочие доходы» уменьшена на 373 тыс. руб.

- строка 2350 «Прочие расходы» уменьшена на 90 тыс. руб.

- строка 2460 «Прочее» увеличена на 1 тыс. руб.

В результате проведенных исправлений финансовый результат деятельности Общества уменьшился на 259 тыс. руб. и стал составлять 255 тыс. руб. убытка.

Исправленная бухгалтерская отчетность будет представлена во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность, в том числе в налоговую инспекцию.

5. Раскрытие информации об активах и обязательствах, доходах и расходах.

Нематериальные активы

Нематериальных активов на балансе нет.

Основные средства

Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (по основным группам):

Здания – свыше 30 лет;

Сооружения – от 15 до 20 лет;

Машины и оборудование – от 3 до 10 лет.

Транспортные средства - от 3 до 7 лет).

Объекты основных средств, амортизация по которым не начисляется, по состоянию на 31.12.2020г.:

-полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса первоначальной стоимостью 2 012 тыс. руб.,

-земельный участок стоимостью 486 тыс. руб.

Долгосрочные активы, предназначенные для продажи (ДАП)

Долгосрочные активы, предназначенные для продажи по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствуют.

Запасы

По состоянию на 31.12.2020 г. в организации нет запасов.

В отчетном периоде изменений способов оценки материально-производственных запасов не было.

Материально-производственных запасов, переданных в залог, по состоянию на 31.12.2020 г. нет.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31.12.2020 г не создавались ввиду отсутствия на балансе материальных ценностей.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность АО «Гремяченское АТП» на каждую отчетную дату представляет собой (в тыс. руб.):

	На 31.12.2020 г	На 31.12.2019г	На 31.12.2018г
Задолженность покупателей, за услуги	1 222	1 067	1 119
Задолженность по авансам выданным	58	-	-
Прочая дебиторская задолженность	-	-	31
Итого:	1 280	1 067	1 150

При заполнении строки 1230 Бухгалтерского баланса использовались данные о дебетовых остатках по счетам 62, 60, 68, 69, 76.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности не создавался ввиду отсутствия сомнительной дебиторской задолженности на балансе.

Финансовые вложения.

Инвестиции в дочерние и зависимые общества.

По состоянию на 31.12.2020 г. дочерних обществ не зарегистрировано.

Инвестиции в другие организации.

Общество в 2020 г. не осуществляло инвестиции в другие организации.

Прочие долгосрочные финансовые вложения

Общество в 2020 г. долгосрочные финансовые вложения не осуществляло.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на каждую отчетную дату представляет собой:

№ счета	Название	Сумма, тыс. руб.		
		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
50	Касса	1	1	1
51	Расчетные счета	1	160	18
	Итого	2	161	19

В строке 4122 «платежи в связи с оплатой труда работников» за 2020 год помимо сумм, выплачиваемых непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда, отражаются также:

- суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет в сумме 50 тыс. руб. за 2020 г.;

- суммы страховых взносов, исчисленных от заработной платы работников в сумме 37 тыс. руб. за 2020 г.

Прочие внеоборотные и оборотные активы

Прочие внеоборотные и оборотные активы по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствуют.

Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 1 тыс. руб. и составляет 1 424 шт. акций обыкновенных бездокументарных номинальной стоимостью 14 руб. каждая.

Добавочный капитал

Величина добавочного капитала по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 4 482 тыс. руб. Добавочный капитал был сформирован при проведении переоценки основных средств АО «Гремяченское АТП».

Кредиты и займы

Общество в 2020 году не привлекало кредитных и заемных средств.

Кредиторская задолженность

По статье «Краткосрочные обязательства», бухгалтерского баланса в составе кредиторской задолженности отражены авансы, полученные Обществом от покупателей, задолженность за полученное сырьё, материалы, услуги.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 г. нет.

Дополнительная информация раскрывается в табличных формах 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах. Организацией получена оплата, частичная оплата в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав).

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Выручка от продажи товаров, работ и услуг

Выручка представляет собой (в тыс. руб.):

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Выручка от предоставления имущества в аренду	2 037	-
Итого	2 037	-

В 2020 г. выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не было. Основным арендатором, является ООО «ВОМЗ» (80% от общей выручки.)

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг, коммерческие и управленческие расходы (стр. 2120)

Себестоимость продаж представляет собой (в тыс. руб.):

Виды расходов	2020 г.	2019 г.
Себестоимость работ и услуг	2 069	-

Затраты на производство

Затраты, включенные в себестоимость продаж, представляет собой (в тыс. руб.):

Наименование затрат	2020 г.	2019 г.
Материальные затраты	38	-
Расходы на оплату труда:	200	-
Отчисления на социальные нужды	46	-
Амортизация	61	-
Прочие затраты	1 724	-
Итого по элементам	2 069	-

По статье «Прочие затраты» отражены: расходы на электрическую энергию, телефон и др.

Коммерческие расходы.

Коммерческих расходов Общество не имеет.

Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы и расходы представляют собой (в тыс. руб.):

Виды доходов и расходов	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств	-	-		
Продажа материалов	-	-		
Услуги банка	-	6		
Налог на имущество, земельный налог	-	138		
Уплата госпошлины, за экспертизу (возврат госпошлины) по судебным делам	26	103		
Расходы (доходы) прошлых лет, выявленные в отчетном году	22	-		
Итого:	48	270	-	-

Прибыль на акцию

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

За 2020 год получен убыток в размере 254 тыс. руб. Базовый убыток на 1 акцию составляет 179 руб.

ПНО, ОНА, ОНО

Общество применяет общую систему налогообложения, поэтому при ведении бухгалтерского учёта применяет Положение по бухгалтерскому учёту «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утверждённое приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н.

Текущий налог на прибыль за 2020 год составляет 1 тыс. руб. По данным налоговой декларации по налогу на прибыль за 2020 г. налог на прибыль составил 1 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль за 2020 г. составил 51 тыс. руб.

Постоянных налоговых доходов нет. Сумма постоянных налоговых расходов составляет 50 тыс. руб. Временные разницы отсутствуют.

В 2019 году АО «Гремяченское АТП» применяло упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

С 2020 г. АО «Гремяченское АТП» стало применять общую систему налогообложения.

Операции в иностранной валюте

В 2020 г. операций в иностранной валюте не было.

6. Раскрытие информации об изменении оценочных значений.

Резерв по сомнительным долгам

Оценочные значения по сомнительным долгам в 2019 и 2020 гг. не создавались в виду отсутствия сомнительных долгов.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей

Оценочные значения по материальным ценностям в 2019 и 2020 гг. не создавались в виду отсутствия признаков обесценения материальных ценностей.

Резерв под обесценение финансовых вложений

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2019 и 2020 гг. не создавался ввиду отсутствия в учете финансовых вложений.

Оценочное значение под выбытие долгосрочных активов, предназначенных для продажи

Резерв по под выбытие долгосрочных активов, предназначенных для продажи не создавался ввиду отсутствия на балансе данных видов активов.

Резерв по оплате отпусков

Резерв по оплате отпусков в 2019 и 2020 гг. не создавался.

7. Условные обязательства и активы

Условные обязательства по судебным искам

На отчетную дату у Общества отсутствуют судебные иски в отношении Общества, предъявленные претензии отсутствуют.

Обеспечения

Обеспечений полученных нет. Выданные обеспечения отсутствуют.

8. Раскрытие информации о связанных сторонах.

Состав связанных лиц сторон представлен ниже:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны лица в уставном капитале Общества, %
1	ООО «ВОМЗ»	Г.Воронеж, ул.Тепличная, 4А	Участник Общества	30,0

В течение 2020 г. проводились следующие сделки со связанными сторонами:

Наименование организации	Вид проводимых операций	Сумма проведенных операций за 2020 год, тыс. руб.	Остаток задолженности по договору на 31.12.2019 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по договору на 31.12.2020 г., тыс. руб.
ООО «ВОМЗ»	Аренда помещений и склада	1767	Кредитовый- 143	Кредитовый- 345

9. Информация о бенефициарах.

Бенефициарными владельцами АО «Гремяченское АТП» являются:

Наименование, дата рождения	Документ удостоверяющий личность.	Адрес	Доля владения в уставном капитале
Провоторов Александр Анатольевич 03.06.1972г. гор.Воронеж	Паспорт гражданина РФ 20 17 №077808, выдан Отделом УФМС России по Воронежской области в Коминтерновском районе г.Воронежа, 08.06.2017г. ИНН 366504702750	г.Воронеж, ул.Олеко Дундича, д.3, кВ.20	44,73%
Провоторова Оксана Викторовна 03.08.1973г. Воронежская обл, Нижнедевицкий район, с.Новая Ольшанка	Паспорт гражданина РФ серия 20 18 №236388, выдан ГУ МВД России по Воронежской области 01.09.2018г.	г.Воронеж, ул.Космонавта Комарова, д.8А кв.106-107	27,6%

10. Раскрытие информации о прекращаемой деятельности.

В отчетном периоде Обществом не принималось решений о прекращении деятельности. У Общества нет сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности в ближайшие 12 месяцев.

11. Раскрытие информации по отчетным сегментам.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывности деятельности в обозримом будущем. Руководство Общества не имеет планов ликвидировать Общество или прекратить его деятельность. В рамках допущения о непрерывности деятельности активы и обязательства учитываются исходя из того, что Общество будет в состоянии реализовывать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности. По состоянию на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, к Обществу отсутствуют иски о банкротстве или несостоятельности и невозможности взыскания задолженности кредиторами.

12. Раскрытие информации организациями,

исполняющими договора строительного подряда.

В 2020 г. Общество не являлось подрядчиком или субподрядчиком в договорах строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

13. Раскрытие информации о совместной деятельности.

В 2020 г. Общество не являлось участником совместной деятельности

14. Сведение о заработной плате руководителя.

Размер заработной платы исполнительного органа - генерального директора за 2020 г. – 139 тыс. руб. с учетом страховых взносов

15. События после отчетной даты.

В 2020 году Российской Федерации и во всём мире возникла сложная эпидемиологическая ситуация, связанная с распространением коронавирусной инфекции COVID-19. В конце марта 2020 года Правительство РФ ввело ограничительные меры, направленные против распространения коронавирусной инфекции.

Распространение инфекции окажет влияние на финансовое состояние и результаты деятельности Общества в 2021 году. Вероятны ситуации просрочки оплаты дебиторской задолженности покупателями, потери заказчиков Обществу.

Эффект возможного воздействия коронавируса на будущие результаты в настоящее время оценить невозможно.

16. Раскрытие иной информации.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 01.01.2021 г. составила 1 человек.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2020 г. не было.

21.06.2021 г.

Генеральный директор



Хомутов С.В.

Аудиторское заключение
с прилагаемой отчётностью
пронумеровано, прошнуровано
и скреплено мастичной печатью
на 48 (сорок восемь)
листах



Е.В.Копылов