

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**о бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества
«Таксопарк»**

за 2023 год

Калуга 2024

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам ОАО «Таксопарк»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Таксопарк»

Государственный регистрационный номер: 1024001433323

Место нахождения:

Фактический адрес: 248018, г. Калуга, ул. Грабцевское шоссе, д.8а,

Юридический адрес: 248018, г. Калуга, ул. Грабцевское шоссе, д.8а,

состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2023 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2023 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность ОАО «Таксопарк» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Таксопарк» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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 ОАО «Таксопарк», 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 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.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ЗА 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 **ОАО «Таксопарк»** 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 **ОАО «Таксопарк»** 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 **ОАО «Таксопарк»**.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ 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 **ОАО «Таксопарк»**;
- 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 **ОАО «Таксопарк»** 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 **ОАО «Таксопарк»** 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, 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.

ЧУРИЛИНА НАТАЛЬЯ ДМИТРИЕВНА
ДИРЕКТОР АУДИТОРСКОЙ ФИРМЫ ООО «ЛАКИ – ХОЛДИНГ»
ОРНЗ: 21606092730


ПОДПИСЬ

РУКОВОДИТЕЛЬ ПРОВЕРКИ
АУДИТОР ООО «ЛАКИ – ХОЛДИНГ»
СКОБЛОВА ЕЛЕНА АЛЕКСЕЕВНА
ОРНЗ: 21606092763


ПОДПИСЬ

Аудиторская организация:

*Общество с ограниченной ответственностью «Лаки – Холдинг»,
ОГРН 1024001339229,*

248017, г. Калуга, ул. Азаровская, д.30А

*Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
ОРНЗ 11606088014*

<https://лакихолдинг.рф/>

«25» марта 2024г.

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 23 г.

Организация **ОАО "Таксопарк"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом**

Организационно-правовая форма/форма собственности **Непубличное акционерное общество/частная собственность**

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) **248018, г. Калуга, ул. Грабцевское шоссе, дом 8а**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды	
0710001	
29515423	
4029000265	
68.20	
12267	16
384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

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

ИНН

ОГРН/

ОГРНИП

4028017570

1024001339229

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 23</u> г. ³	На <u>31 декабря</u> <u>20 22</u> г. ⁴	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
2.1	Основные средства	1150	2786	3350	3590
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	2786	3350	3590
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
5.1	Дебиторская задолженность	1230	141	602	779
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	839	1104	854
	Прочие оборотные активы	1260			
	Итого по разделу II	1200	980	1706	1633
	БАЛАНС	1600	3766	5056	5223

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На _____ 20 ____ г. ³	На 31 декабря 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4	4	4
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	() ⁷	()	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340	2733	2733	2733
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	222	1743	1998
	Итого по разделу III	1300	2959	4480	4735
	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			
5.3	Кредиторская задолженность	1520	664	262	488
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
Раздел 2. Дополнит. пояснений	Прочие обязательства	1550	143	314	
	Итого по разделу V	1500	807	576	488
	БАЛАНС	1700	3766	5056	5223

Руководитель

Живов В.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"19" марта 2024 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.

(в ред. Приказов Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 23 г.

Организация **ОАО "Таксопарк"**

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом**Организационно-правовая форма/форма собственности **Непубличное акционерное общество/частная собственность**

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ/ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды	
0710002	
29515423	
402900265	
68.20	
12267	16
384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год 20 23 г. ³	За _____ год 20 22 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	15735	14919
6	Себестоимость продаж	2120	(16705)	(14776)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-970	143
	Коммерческие расходы	2210	()	()
	Управленческие расходы	2220	()	()
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-970	143
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330	()	()
	Прочие доходы	2340		160
	Прочие расходы	2350	(388)	(409)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-1358	-106
	Налог на прибыль ⁷	2410		
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	()	()
	отложенный налог на прибыль	2412		
	Прочее	2460	-163	-149
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-1521	-255

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год 20 23 г. ³	За _____ г. ⁴
	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	-1521	-255
Раздел 2. Дополнит. пояснений	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

Живов В.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"19" марта 2024 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 несущественен 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.

Приложение № 2
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)

ФОРМЫ
отчета об изменении капитала и отчета о движении денежных средств

Отчет об изменениях капитала
за 20 23 г.

Организация	ОАО "Таксопарк"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКТО		0710004
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	ИНН		29515423
Организационно-правовая форма/форма собственности	Непубличное акционерное общество/частная собственность	по ОКВЭД 2		4029000265
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКОПФ/ОКФС		68.20
		по ОКЕИ		12267 16
				384

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 20 21 г. ¹	3100	4	()	2733		1998	4735
За 20 22 г. ²							
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		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	()		()	()	(255)	(255)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3222	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()			x	()	()
уменьшение количества акций	3225	()			x	()	()
реорганизация юридического лица	3226				x	()	()
дивиденды	3227	x	x	x		()	()
изменение добавочного капитала	3230	x	x	x			x
изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. ²	3200	4	()	2733		1743	4480
За 20 23 г.³							
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	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		()	()	(1521)	(1521)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3322	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()			x	()	()
уменьшение количества акций	3325	()			x	()	()
реорганизация юридического лица	3326					()	()
дивиденды	3327	x	x	x	x	()	()
изменение добавочного капитала	3330	x	x	x			x
изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 23 г. ³	3300	4	()	2733		222	2959

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ¹	Изменения капитала за 20 23 г. ²		На 31 декабря 20 23 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	4480	(1521)		2959
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500	4480	(1521)		2959
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1743	(1521)		222
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501	1743	(1521)		222
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	2733			2733
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502	2733			2733

Форма 0710004 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ³	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ¹
Чистые активы	3600	2959	4480	4735

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 19 "

июня

20

г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 23 г.

Организация ОАО "Таксопарк"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное

общество/ частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды	
0710005	
29515423	
402900265	
68.20	
12267	16
384	

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 23 г. ¹	За _____ год 20 22 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	16038	15072
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	16038	15072
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119		
Платежи - всего	4120	(16303)	(14822)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5324)	(5139)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7307)	(6200)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	()
налога на прибыль организаций	4124	()	()
прочие платежи	4129	(3672)	(3483)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-265	250

Наименование показателя	Код	За _____ 20__ г. ¹	За _____ 20__ г. ²
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		
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	()	()
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200		
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		
прочие поступления	4319		

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>23</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>22</u> г. ²
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	()	()
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300		
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-265	250
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1104	854
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	839	1104
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

(подпись)

Живов В.В.

(расшифровка подписи)

- 19 " марта 20 24 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Приложение № 3
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 19.04.2019 № 61н)

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период												На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка						
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 20__ г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()		
	5110	за 20__ г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()		
в том числе: (вд нематериальных активов)		за 20__ г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()		
		за 20__ г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()		
(вд нематериальных активов)		за 20__ г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()		
		за 20__ г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()		
и т.д.																

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
(вд нематериальных активов)				
(вд нематериальных активов)				
и т.д.				

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 работам - всего	5160	за 20__ г. ¹			()	()	
	5170	за 20__ г. ²			()	()	
в том числе:		за 20__ г. ¹			()	()	
		за 20__ г. ²			()	()	
		за 20__ г. ¹			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ²			()	()	
и т.д.					()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ г. ¹			()	()	
	5190	за 20__ г. ²			()	()	
в том числе:		за 20__ г. ¹			()	()	
		за 20__ г. ²			()	()	
		за 20__ г. ¹			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ¹			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ²			()	()	
и т.д.		за 20__ г. ²			()	()	

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 ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>23</u> г. ¹	10952	(7602)	0	(146)	146	(564)			10806	(8020)
	5210	за 20 <u>22</u> г. ²	12147	(8557)	36	(1231)	1134	(179)			10952	(7602)
в том числе:		за 20 <u> </u> г. ¹		()		()		()				()
(группа основных средств)		за 20 <u> </u> г. ²		()		()		()				()
		за 20 <u> </u> г. ¹		()		()		()				()
(группа основных средств)		за 20 <u> </u> г. ²		()		()		()				()
и т.д.								()				()
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u> </u> г. ¹		()		()		()				()
	5230	за 20 <u> </u> г. ²		()		()		()				()
в том числе:		за 20 <u> </u> г. ¹		()		()		()				()
(группа объектов)		за 20 <u> </u> г. ²		()		()		()				()
		за 20 <u> </u> г. ¹		()		()		()				()
(группа объектов)		за 20 <u> </u> г. ²		()		()		()				()
и т.д.								()				()

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 ____ г. ¹		()	()		
	5250	за 20 ____ г. ²		()	()		
в том числе:		за 20 ____ г. ¹		()	()		
(группа объектов)		за 20 ____ г. ²		()	()		
		за 20 ____ г. ¹		()	()		
(группа объектов)		за 20 ____ г. ²		()	()		
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. ¹	За 20 ____ г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:			
(объект основных средств)			
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
(объект основных средств)		()	()
(объект основных средств)		()	()
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 20____ г. ⁴	На 31 декабря 20____ г. ²	На 31 декабря 20____ г. ⁵
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

с. 7

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20__ г. ¹				()					
	5311	за 20__ г. ²				()					
В том числе: (группа, вид)		за 20__ г. ¹				()					
		за 20__ г. ²				()					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20__ г. ¹				()					
	5315	за 20__ г. ²				()					
В том числе: (группа, вид)		за 20__ г. ¹				()					
		за 20__ г. ²				()					
и т.д.											
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20__ г. ¹				()					
	5310	за 20__ г. ²				()					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20__ г. ¹		()	731	(731)			X		()
	5420	за 20__ г. ²		()	803	(803)			X		()
в том числе:		за 20__ г. ¹		()		()					()
		за 20__ г. ²		()		()					()
(группа, вид)		за 20__ г. ¹		()		()					()
		за 20__ г. ²		()		()					()
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На ____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие 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	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в		списание на финансовый результат ^в	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20__ г. ¹		()			()	()		()		()
	5521	за 20__ г. ²		()			()	()		()		()
в том числе:		за 20__ г. ¹		()			()	()		()		()
(евр)		за 20__ г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20__ г. ²		()			()	()		()		()
(евр)		за 20__ г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20__ г. ¹	602	()	141		(602)	()			141	()
	5530	за 20__ г. ²	779	()	602		(779)	()			602	()
в том числе:		за 20__ г. ¹		()			()	()				()
(евр)		за 20__ г. ²		()			()	()				()
		за 20__ г. ¹		()			()	()				()
(евр)		за 20__ г. ²		()			()	()				()
и т.д.												
Итого	5500	за 20__ г. ¹		()			()	()		x		()
	5520	за 20__ г. ²		()			()	()		x		()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴		На 31 декабря 20 ____ г. ²		На 31 декабря 20 ____ г. ⁵	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
В том числе:							
(евд)							
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Изменения за период										Остаток на конец периода
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операций) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ____ г. ¹				()	()	()		
	5571	за 20 ____ г. ²				()	()	()		
в том числе:		за 20 ____ г. ¹				()	()	()		
	(евд)	за 20 ____ г. ²				()	()	()		
и т.д.										
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 ____ г. ¹	262	664		(262)	()	()	664	
	5580	за 20 ____ г. ²	488	262		(488)	()	()	262	
в том числе:		за 20 ____ г. ¹				()	()	()		
	(евд)	за 20 ____ г. ²				()	()	()		
и т.д.						()	()	()		
Итого	5550	за 20 ____ г. ¹				()	()	()	x	
	5570	за 20 ____ г. ²				()	()	()	x	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На ____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5590			
в том числе:				
(вуд)				
(вуд)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 23 ____ г. ¹	За 20 22 ____ г. ²
Материальные затраты	5610	731	803
Расходы на оплату труда	5620	8392	7118
Отчисления на социальные нужды	5630	1605	1650
Амортизация	5640	564	179
Прочие затраты	5650	5413	5026
Итого по элементам	5660	16705	14776
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	16705	14776

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:				() ()	)	
(всё оценочного обязательства)				() ()	)	
(всё оценочного обязательства)				() ()	)	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
(всё)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе:				
(всё)				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. ¹		За 20 ____ г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего					
	5910			()	
	5920			()	
в том числе:					
				()	
				()	
и т.д.					

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.



Дополнительные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Таксопарк» за 2023 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998г., Приказом Минфина от 02.07.2010 г. № 66н. «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

РАЗДЕЛ 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Открытое акционерное общество «Таксопарк», в дальнейшем именуемое Общество, является коммерческой организацией.

Действует в соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах», иным действующим законодательством РФ и Уставом, утвержденным Общим собранием акционеров ОАО «Таксопарк» (протокол № 1 от 25 апреля 2002г.)

Юридический и фактический адрес нахождения Общества: РФ, 248018, г. Калуга, ул. Грабцевское шоссе, дом 8а.

Местом нахождения Общества является место постоянного нахождения Совета директоров и единственного исполнительного органа – Генерального директора.

Основными видами деятельности по ОКВЭД 2 являются:

- 52.21.24 – деятельность стоянок для транспортных средств;
- 45.20.1. – обслуживание и ремонт легковых автомобилей;
- 68.20. – аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.
- 49.31. – деятельность сухопутного пассажирского транспорта, перевозка пассажиров в городском и пригородном сообщении¹;
- 77.11. – аренда и лизинг автомобилей и легковых автотранспортных средств;

Среднесписочная численность за 2023 год – 16 человек.

Дата регистрации до 1 июля 2002г. № 505-р Городская Управа г. Калуги 30.12.2002г.

ОГРН 10240011433323 от 20.12.2002г.

ИНН 4029000265 КПП 4029001000

Руководство текущей деятельностью осуществляет Генеральный директор Живов Владимир Владимирович – назначен заседанием Совета директоров от 29.04.2008г., полномочия продлены на неопределенный срок, согласно приказу б/н от 23.04.2018г.

Лицами, ответственными за составление отчетности по итогам 2023 года являлись:

- Генеральный директор Живов В.В.;

- Главный бухгалтер – в период с 01.01.2023 по 31.10.2023 Демёхина Н.М., в период с 01.11.2023 по 31.12.2023 – Живова Е.В.

В соответствии с п. 3.1. Ст. 88 ФЗ от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», а также Ст. 5 ФЗ от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту. **По итогам заседания**

¹ Деятельность Общества по направлению пассажирский транспорт, являющемуся профильным видом деятельности Общества с момента его основания, приостановлена в 4 квартале 2022 г. Учитывая многолетний успешный опыт и экспертизу Общества в сфере пассажирских перевозок, руководство намеренно отслеживать изменения на рынке данной услуги с тем, чтобы при появлении благоприятных внешних условий рассмотреть вопрос о возобновлении данного вида деятельности.

Совета директоров (Протокол № 3 от 03.10.2023 г.), принято решение о проведении инициативного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Аудитором, утвержденным Советом директоров для проведения инициативного аудита, является ООО «Лаки – Холдинг», ОГРН 1024001339229, ИНН – 4028017570, Свидетельство № 10320 от 29.12.2016г. члена СРО аудиторов «Содружество» в соответствии с решением правления СРО ААС (протокол № 272), ОРНЗ в реестре 11606088014.

С 10.08.2017 г. Общество является субъектом малого предпринимательства.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения – доходы, уменьшенные на величину расходов (Уведомление № 138053 от 02.12.2002).

В связи с тем, что Общество является субъектом малого предпринимательства и бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту, Общество вправе вести упрощенный бухгалтерский учет. В 2023 г. Общество не перешло полностью к ведению упрощенного бухгалтерского учета.

Уставный капитал составляет 4 218 руб. Изменения в Устав не вносились. Общество имеет право выпускать акции, облигации и иные ценные бумаги (п.3.1 п. 3 Устава).

Все акции являются именными, выпущены в бездокументарной форме.

Выпущены и размещены среди акционеров Общества обыкновенные именные акции в количестве 4218 шт., номинальной стоимостью 1 руб. каждая. На 31.12.2023 г. 305 акций не являются голосующими.

Члены Совета директоров избираются годовым Общим собранием Общества.

Председателем Совета директоров избран Технический директор Живов С.В. Лицом, ответственным за корпоративное управление (ЛЮКУ) является Генеральный директор Живов В.В.

РАЗДЕЛ 2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом от 09.12.2022 г. № 113/1 (Полный текст Учетной политики прилагается к данному разделу Пояснений).

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета общей концепции, утвержденной ФЗ 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Учет ведется собственной бухгалтерией с помощью специализированной программы 1С главным бухгалтером.

Учет ведется методом двойной записи, с применением рабочего плана счетов, который утвержден к применению и приведен в приложении 1 к Учетной политике.

Для оформления хозяйственных операций основой являются первичные документы, Обществом используются унифицированные формы, в случае их отсутствия – самостоятельно разработанные формы первичных документов, утверждаемые приказом руководителя.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

Основные средства

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы» (утверждено Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1).

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, не относятся к объектам основных средств.

Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в три года (период проведения последней инвентаризации – октябрь 2022 г.).

Учет МПЗ

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденное приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н.

МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости.

Дебиторская задолженность

Задолженность контрагентов за оказанные услуги является краткосрочной, движение отражено в табличной форме Пояснений в разделе 5 бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Сальдо на 31.12.2023г. составило 141 тыс. руб.

Сомнительные долги в составе дебиторской задолженности отсутствуют.

Кредиторская задолженность

По строке 1520 Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность.

На 01.01.2023 г. – 262 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. – 664 тыс. руб., в т. ч.:

- налоги и сборы (счет 68,69) – 295 тыс. руб.;
- поставщики и покупатели (счет 60, 62) – 369 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество создает резерв на оплату отпусков. Согласно учетной политике Общества, резерв создается ежемесячно в размере 10% от ФОТ (96 счет). На 31.12.2023 сальдо на 96 счете (резерв на оплату отпусков) составил 143 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам составлять не требуется.

Учет денежных средств

31.10.2023 г. проведена инвентаризация денежных средств в кассе Общества в соответствии с приказом № 114 от 30.10.2023 г., по состоянию на 31.10.2023 г. остаток денежных средств составил 43 489,21 руб. По результатам инвентаризации излишек и недостач не установлено.

Остаток денежных средств в кассе Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составил 30 580,54 руб.

В 2023 г. Общество как субъект малого предпринимательства (согласно абз. 10 п. 2 Указаний N 3210-У) не устанавливало лимит остатка наличных денег в кассе.

Сальдо на расчетных счетах в банке – 805 041,27 руб.

Специальный счет – 3 861,8 руб.

Всего – 839 483,61 руб., что соответствует строке 1250 Бухгалтерского баланса и строке 4500 Отчета о движении денежных средств.

Неприменение ПБУ

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов организации по налогу на прибыль», так как находится на упрощенной системе налогообложения.

Учет доходов

Общество применяет метод начисления при признании доходов. Учет реализации услуг, оказываемых Обществом, осуществляется по моменту оказания услуг и предъявлению покупателям расчетных документов.

Показатель за 2023 г.	Сумма выручки (тыс. руб.)	% к общему выручки объему
Сдача в наем недвижимого имущества	14 260	90,6%
Стоянка а/м	859	5,5%
Техническое обслуживание	616	3,9%
Итого	15 735	100%

Доходы от передачи ОС Общества в аренду учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Предоставление имущества в аренду является предметом деятельности Общества, поэтому арендная плата включается в состав доходов от обычных видов деятельности (счет 90).

Передача ОС Общества в аренду учитывается как операционная аренда в соответствии с п. 26 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Переданные в операционную аренду объекты ОС продолжают учитываться на счете 01 "Основные средства".

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2023 отсутствовали.

Прочие расходы – 388 тыс. руб., в т. ч. расходы на благотворительные цели (вкл. СВО), выплаты социального характера, пени, штрафы.

Заемные средства

Долгосрочные и краткосрочные заемные средства отсутствуют.

Переоценка внеоборотных активов

На начало 2023 года по строке 1340 Бухгалтерского баланса отражена переоценка, которая производилась в прошлые периоды (1992 год) Статистическими органами.

Другие переоценки не проводились.

Сальдо на 31.12.2023 г. – 2733 тыс. руб.

Связанные стороны

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», связанными сторонами Общества является акционер, генеральный директор Живов В.В.

Операций со связанными сторонами не проводилось.

Операции с нетипичными условиями не проводились, неучтенные операции, в т. ч. безвозмездное получение или предоставление управленческих услуг отсутствуют, операции, отраженные в бухгалтерских документах необычным образом также отсутствуют.

Операции, осуществляемые без видимой причины с точки зрения логики бизнеса не проводились.

Бенефициарные владельцы

В соответствии с п. 7 ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 г. №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным владельцем является лицо, которое в конечном счете прямо или

34

косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Бенефициарным владельцем Общества является генеральный директор Живов В.В.

Непрерывность деятельности

Общество не планирует прекращать свою деятельность. 2023 г. был первым годом, когда в связи с приостановкой в 4 квартале 2022 г. оказания услуг Обществом по направлению «пассажирские перевозки» выручка по направлению «Деятельность пассажирского транспорта» отсутствовала. При этом в целом выручка в 2023 г. выросла на 5% по сравнению с данным показателем 2022 г.

Нераспределенная прибыль на конец 2023 года составила 222 тыс. руб.

Чистые активы больше уставного капитала.

Краткосрочные обязательства не превышают оборотные активы.

События после отчетной даты

Общество руководствуется информацией, изложенной в ПБУ 7/98, утв. Приказом Минфина РФ от 25.11.1998г. № 56н.

Общество не проводит ремонтов, сложных реконструкций, не совершает крупные сделки, снижение стоимости активов не наблюдается. Дивиденды из прибыли не начислялись и не выплачивались, судебные разбирательства не ведутся.

Размер вознаграждения Совету директоров.

Вознаграждение Совету директоров в 2023 году не начислялось и не выплачивалось.

Выплаты управленческому персоналу

Выплаты управленческому персоналу за 2023 год составили 2 827 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ 368 тыс. руб. Страховые взносы – 463 тыс. руб. Материальная помощь, премии не выплачивались.

Расчет базовой прибыли на акцию

1. Чистая прибыль (убыток) (строка 2400 Отчета о финансовых результатах) (-1520) тыс. руб.
2. Количество акций – 4218 шт.
3. Базовый убыток на 1 акцию: $1520:4218=0,360$ тыс. руб.
4. Величина менее 1, поэтому в отчетности не отражена.
5. Также не отражена информация за 2022 год (0,060)

Генеральный директор



Живов В.В.

Главный бухгалтер

Живова Е.В.

9 марта 2024 г.

ОАО «Таксопарк»

Утверждаю

Генеральный директор

Живов В.В.

«09» декабря 2022 г.

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА - 2023 г.

1. Общие положения

Бухгалтерский учет

Бухгалтерский учет ОАО «Таксопарк» (далее – «Общество») осуществляется в соответствии с нормативными документами, определяющими методологические основы, а также порядок организации и ведения бухгалтерского учета:

- Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в редакции от 26.07.2019 г.;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н в редакции от 29.01.2018 г.;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н в редакции от 08.11.2010 г.
- Действующими Положениями по бухгалтерскому учету и федеральными стандартами бухгалтерского учета;
- Другими нормативными документами и методологическими указаниями и материалами по вопросам бухгалтерского учета.

В штатном расписании Общества предусмотрена должность Главного бухгалтера.

Учетная информация Общества обрабатывается частично с применением бухгалтерской программы 1С 7.7-бухгалтерия, частично вручную. Заработная плата обрабатывается автоматизировано с использованием программы 1С.

Бухгалтерский учет (далее – «БУ») ведется методом двойной записи.

БУ в Обществе осуществляется в соответствии с утвержденным рабочим планом счетов БУ, разрабатываемого самостоятельно в соответствии с типовым Планом счетов БУ (Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н) (Приложение 1).

Налоговый учет

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов" (номер уведомления о переходе – 138053 от 02.12.2002; дата начала действия – 01.01.2003).

Датой получения доходов признается дата поступления денежных средств на расчетный счет и в кассу Общества (Ст. 346.15 НК РФ). + 346.14

Расходы учитываются в соответствии со Ст. 346.16 НК РФ.

2. Формы первичных учетных документов

Бухгалтерский учет осуществляется на основании первичных учетных документов. В качестве первичных документов применяются унифицированные формы утвержденные Росстатом РФ, а при их отсутствии – самостоятельно разработанные формы первичных документов, утверждаемые приказом руководителя.

Перечень лиц, имеющих право подписи первичных документов, утверждается отдельным приказом.

3. Формы бухгалтерской отчетности

Общество является **непубличным акционерным обществом** и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 N 208-ФЗ (ред. от 07.10.2022, с изм. от 19.12.2022) "Об акционерных обществах".

4. Формирование затрат предприятия

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство», затраты на обслуживающие производства – на счете 29.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются затраты для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- административно-управленческие расходы;
- содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Затраты по обслуживающим производствам (29 счет) и общехозяйственные затраты (26 счет) в конце каждого месяца закрываются в дебет счета 20.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются отдельной статьей как расходы будущих периодов и списываются в течение периода, к которому они относятся.

5. Определение доходов, расходов и финансового результата

Общество применяет **метод начисления** при признании расходов и доходов.

Учет реализации услуг, оказываемым Обществом, осуществляется по моменту оказания услуг и предъявлению покупателям расчетных документов.

Учет реализации ведется на счете 90 «Продажи» (субсчет 90.1 «Выручка»).

Счет 20 «Основное производство» ежемесячно закрывается на счет 90 «Продажи» в полной сумме.

Прибыль (убыток) от реализации товаров определяется Обществом за оказанные услуги

независимо от оплаты (поступления денежной выручки).

5.1. Доходы от передачи основных средств (ОС) Общества в аренду

Доходы от передачи ОС Общества в аренду учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Предоставление имущества в аренду является предметом деятельности Общества, поэтому арендная плата включается в состав доходов от обычных видов деятельности (счет 90).

Передача ОС Общества в аренду учитывается как операционная аренда в соответствии с п. 26 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Переданные в операционную аренду объекты ОС продолжают учитываться на счете 01 "Основные средства".

6. Учет основных средств

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с требованиями Ф3 от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и других нормативных документов.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости (сумма всех фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление).

Начисление амортизации объектов основных средств производится **линейным способом**, исходя из их первоначальной стоимости и норм амортизации, исчисленных от срока полезного использования этих объектов.

Амортизация начисляется **ежемесячно**.

Не подлежат амортизации объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования).

Объекты стоимостью **не более 100 000 руб.** за единицу списываются на затраты по мере ввода в эксплуатацию как материальные расходы.

Затраты на проведение ремонта производственных основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере проведения ремонта.

7. Инвентаризация

В целях обеспечения достоверности данных БУ и отчетности в Обществе проводится инвентаризация имущества и обязательств. Инвентаризация основных средств проводится **1 раз в три года**. При проведении инвентаризации Общество руководствуется Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств. Результаты инвентаризации относятся на финансовые результаты.

8. Учет МПЗ

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Списание МПЗ в производство производится по

38.
фактической себестоимости.

Списание специальной одежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, производится в момент ее передачи работникам предприятия.

9. Создание резервов

Общество ежемесячно создает резерв на оплату отпусков в размере 10% от ФОТ. При закрытии года неиспользованный резерв отпуска за текущий год на будущий период не переносится.

10. Расчеты с подотчетными лицами

Подотчетные лица оформляют авансовые отчеты по выданным денежным средствам не позднее 30 дней с момента получения денежных средств под отчет.

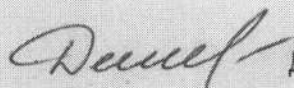
Денежные средства выдаются под отчет сотрудникам согласно списку, утвержденному приказом руководителя Общества.

11. Прочее

Любые отступления от данной Учетной политики должны соответствовать законодательству РФ в области бухгалтерского и налогового учета, примененного для Общества, и быть документально оформлены и утверждены Главным бухгалтером и Генеральным директором (приказ, бухгалтерская справка и т.п.).

Согласовано:

Главный бухгалтер



Демёхина Н.М.

Подготовлено:

Бухгалтер



Живова Е.В.



Пронумеровано, прошнуровано
и скреплено печатью 38 листов.
Директор  Чурилина Н.Д.