



Аудиторско-консультационная фирма «ЮРИЭМ-2»
Торфяная дорога, д. 7, лит. Ф, пом. 322, г. Санкт-Петербург, 197374
Тел.: 441-24-56
www.uriem-2.ru
uriem2@yandex.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
закрытого акционерного общества
«Невская автотранспортная компания»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности закрытого акционерного общества «Невская автотранспортная компания» (ОГРН 1027806083953, 192019, Санкт-Петербург, улица Профессора Качалова, дом 14), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 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 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение закрытого акционерного общества «Невская автотранспортная компания» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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 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.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пункте 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, о том, что пакеты санкций в отношении Российской Федерации: заморозка резервов и активов Центрального

Банка, детальный контроль и частичная приостановка товаров, предназначенных для экспорта и импорта, отключение ряда банков от SWIFT, запрет авиаперелетов в ряды стран, остановка работы трубопровода "Северный поток -2" и другие по итогам 2022 года не оказали на Общество существенного влияния и оно функционирует в прежнем режиме, однако невозможно в полной мере исключить негативное влияние санкций на деятельность Общества в будущем. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и 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.

Совет директоров несет 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 советом 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

Аудиторской организации:

Общество с ограниченной ответственностью ООО «ЮРИЭМ-2»,

Руководитель аудита,

по результатам которого составлено аудиторское заключение



В.И. Охонько, ОРНЗ 22006084140

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ЮРИЭМ-2»,

197374, город Санкт-Петербург, Торфяная дорога, дом 7Ф, ОРНЗ 12006081584

14 марта 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

Организация **Закрытое акционерное общество "Невская автотранспортная компания"**

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

192019, Санкт-Петербург г, Профессора Качалова ул, д. № 14

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора **ООО "ЮРИЭМ-2"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2022
03103462		
7811015466		
68.20.2		
12300	16	
384		

ИНН

ОГРН/
ОГРНИП

7816046436
1027807576510

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	12 307	12 470	12 648
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	12 307	12 470	12 648
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	158 068	153 609	138 125
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	103 880	85 910	70 710
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	461	1 087	115
	Прочие оборотные активы	1260	3	3	4
	Итого по разделу II	1200	262 412	240 608	208 955
	БАЛАНС	1600	274 719	253 079	221 603

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	273	273	273
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	272 340	251 142	220 138
	Итого по разделу III	1300	272 613	251 415	220 411
	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	2 105	1 664	1 192
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 105	1 664	1 192
	БАЛАНС	1700	274 719	253 079	221 603

Руководитель

(подпись)

Шеремет Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

7 февраля 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация **Закрытое акционерное общество "Невская автотранспортная компания"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

	Коды		
	0710002		
Д	31	12	2022
а)	03103462		
О	7811015466		
Н	68.20.2		
о			
2			
С	12300	16	
1	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	27 976	38 310
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	27 976	38 310
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(5 486)	(6 046)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	22 490	32 264
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	13
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(42)	(99)
	Налог на прибыль	2410	22 448	32 178
	в том числе:		-	-
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 250)	(1 163)
			21 198	31 015

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	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	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	21 198	31 015
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Шеремет Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

7 февраля 2023 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
03103462		
7811015466		
68.20.2		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Закрытое акционерное общество "Невская автотранспортная компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной
ответственностью

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 2020 г.	3100	273	-	-	-	220 138	220 411
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	31 015	31 015
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	31 015	31 015
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	273	-	-	-	251 142	251 415
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	21 198	21 198
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	21 198	21 198
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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	-	-	-	-
переоценка имущества	3322	X	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	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	273	-	-	-	272 340	272 613

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	220 411	31 015	(11)	251 415
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	(11)	-	(11)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	220 411	31 004	(11)	251 404
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	220 138	31 015	(11)	251 142
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	(11)	-	(11)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	220 138	31 004	(11)	251 131
по другим статьям капитала	3402	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	272 613	251 415	220 411



Шеремет Александр
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)
7 февраля 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация **Закрытое акционерное общество "Невская автотранспортная компания"**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Общества с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2022
03103462		
7811015466		
68.20.2		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	23 635	22 683
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	23 635	22 321
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(8 790)	(5 730)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 545)	(3 891)
в связи с оплатой труда работников	4122	(447)	(463)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(1 798)	(1 376)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	14 845	16 953
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	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(21 410)	(17 100)
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	(21 410)	(17 100)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(21 410)	(17 100)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(6 565)	(147)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 087	115
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	(5 478)	(32)
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Шеремет Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

7 февраля 2023 г.

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	12 482	(11)	12 470
Итого по разделу I	1100	12 482	(11)	12 470
БАЛАНС	1600	253 090	(11)	253 079
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	251 154	(11)	251 142
Итого по разделу III	1300	251 427	(11)	251 415
БАЛАНС	1700	253 090	(11)	253 079

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2022 год**

**Закрытого акционерного общества
«Невская Автотранспортная Компания»**

Информация об организации

1. ЗАО "Невская Автотранспортная Компания", ИНН 7811015466, КПП 781101001
2. Юридический и фактический адрес: 192019, Санкт-Петербург г, Профессора Качалова ул, дом № 14, Генеральный директор и Главный бухгалтер - Шеремет Александр Викторович
3. Основное направление деятельности Общества в 2022 году является сдача в аренду собственных нежилых помещений.
4. Выручка, полученная от осуществления основного вида деятельности составила 27976 тыс.руб. от прочих услуг – 0,00тыс.руб. Итого доходы организации за 2022 год составили – 27976тыс.руб. Удельный вес выручки от основного вида экономической деятельности в общей массе – 100%.
5. Списочная численность на 31.12.2022г. составляет 2 человека
6. Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована в соответствии с действующим в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности и Учетной политикой предприятия.
 - Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.
 - Отчет о движении денежных средств дает информацию о величине поступлений финансовых ресурсов и источниках их образования, а также о суммах и направлениях использования денежных средств организации в отчетном периоде.
 - Текущей деятельностью считается деятельность организации, направленная на извлечение прибыли.
7. ЗАО «Невская Автотранспортная Компания» находится на упрощенной системе налогообложения (УСН 6%).
8. Для учета затрат использовались счета 26 «Общехозяйственные расходы» и 20 «Основное производство».
 - В соответствии с приказом по предприятию от 21.12.2020 № 6 «О проведении инвентаризации» перед составлением годовой бухгалтерской отчетности на предприятии проведена инвентаризация основных средств, денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженностей, финансовых вложений.
 - Учет выручки от сдачи в аренду собственных нежилых помещений велся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н. Выручка для целей бухгалтерского учета определялась по методу начисления.
 - Бухгалтерский учет велся на основе стандартного Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н.
 - Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности осуществлялась исходя из:
 - принципа допущения имущественной обособленности: активы и обязательства предприятия учитывались отдельно от активов и обязательств других предприятий;
 - принципа допущения непрерывности деятельности;
 - принципа допущения временной определенности факторов хозяйственной деятельности: факты хозяйственной деятельности предприятия отражались в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления денег или выплаты денег.
 - Амортизация объектов основных средств, производилась линейным способом, исходя из первоначальной стоимости, путем применения норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования.
 - Основные средства принимались к бухгалтерскому учету по сумме затрат на их приобретение.
 - Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг осуществлялось в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расход организации» (ПБУ 10/99).
 - Затраты учитывались в том периоде, к которому они относились, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности
9. Уставной капитал: 273 тыс.руб.

10. Фонд оплаты труда: 504 тыс.руб.
11. Налог УСН 1250 тыс.руб.
12. Чистая прибыль составила 21198 тыс.руб.

2. Состав бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ЗАО «Невская Автотранспортная Компания» за 2022 год сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации и состоит из следующих отчетных форм:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года (форма 1);
- отчета о финансовых результатах за 2022 год (форма 2);
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе: отчета об изменениях капитала за 2022 год (форма 3);
- отчета о движении денежных средств за 2022 год (форма 4); пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному периоду, сопоставимы с данными за отчетный период. Корректировка данных налогового периода в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 входящий остаток на 01.01.2022г изменился на 11тыс. руб., по строкам баланса 1150, 1100, 1600, 1370, 1300, 1700

3. Сведения об учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом №3 от 30.12.2021 года.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 №34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 №106н, Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утвержден приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н), приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерский учет автоматизирован и ведется в программе.

Лимит стоимости активов, учитываемых в составе основных средств – 100000руб.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Износ основных средств определяется за полный календарный год в соответствии с установленными нормами.

В 2022 году переоценка основных средств не производилась. Резерв на ремонт основных средств не создавался.

В составе капитальных вложений учитываются затраты на строительство и капитальный ремонт основных средств.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

Резерв сомнительных долгов по расчетам в 2022 году не создавался. Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, не подтверждена актами сверок и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации, проводимой на последний день отчетного периода. В результате проведенной инвентаризации расчетов на 31.12.2022 году у Общества отсутствует дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, не подтверждена актами сверок и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Общество определяет доходы для целей бухгалтерского учета по методу начисления («по отгрузке»); учет расходов, связанных с получением доходов, осуществляется с учетом временной определенности фактов хозяйственных операций, при условии документального подтверждения произведенных затрат. Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Руководство Общества в отчетном периоде не осуществляло изменений учетной политики общества, оказавших или способных оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты предприятия, подлежащих обособленному раскрытию в бухгалтерской отчетности. Руководство Общества при формировании учетной политики на 2022 год внесло необходимые изменения в связи тем, что с 1 января 2022 года стали обязательны к применению четыре новых стандарта по бухгалтерскому учету: по основным средствам, по капитальным вложениям - новые стандарты по учету основных средств и кап.вложений (ФСБУ 6/2020 Приказ Минфина от 17.09.2020 № 204н и ФСБУ 26/2020 Приказ

Минфина от 17.09.2020 № 204н); по аренде - новый стандарт учета аренды и лизинга в ФСБУ 25/2018 (Приказ Минфина от 16.10.2018 № 208н); по документообороту - новые правила оформления первички и бухгалтерских регистров (ФСБУ 27/2021 Приказ Минфина от 16.04.2021 № 62н).

4. Иные показатели результатов финансово-хозяйственной деятельности :

4.1. Из-за негативных последствий, связанных с тяжелой эпидемиологической ситуацией с COVID-19 в 2020-2021г.г., когда множество арендаторов было вынуждено отказаться от аренды и перейти на удаленную работу, выручка от аренды собственных нежилых помещений снизилась.

4.2. Средняя заработная плата в организации в 2022 году – 10.50.руб;

4.3. Решение по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности ЗАО «Невская Автотранспортная Компания» принято 21.02.2022:

- дивиденды участникам за 2022 год не начислялись;
- принято решение нераспределенную прибыль в размере 21198.руб направить на увеличение средств предприятия

5. Наличие/отсутствие фактов неприменения правил бухгалтерского учета

Правила бухгалтерского учета применялись во всех случаях, что позволило достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности ЗАО «Невская Автотранспортная Компания».

6. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по связанной стороне раскрыта следующая информация: Шеремет Александр Викторович, генеральный директор и акционер ИНН 502402726022. Заработная плата, выплаченная генеральному директору в 2022 году, составила 72 тыс. руб., других выплат не производилось.

Контролируемые Обществом, либо контролирующие юридические лица Общество (непосредственно или через третьи юридические лица), информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности является Совет директоров:

Шеремет Александр Викторович

Шеремет Ирина Ахатовна

Кучаев Равиль Инятьевич

Шагиахметов Ренат Ахатович

Бобров Александр Николаевич

Вознаграждение за исполнение своих обязанностей члены совета директоров не получали.

Контролируемые Обществом, либо контролирующие юридические лица Общество (непосредственно или через третьи юридические лица), информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности отсутствуют.

7. События после отчетной даты

В связи с объявленной специальной военной операцией в Донбассе 24.02.2022 года, западными странами были введены и продолжают вводиться пакеты санкций в отношении Российской Федерации: заморозка резервов и активов Центрального Банка, детальный контроль и частичная приостановка товаров, предназначенных для экспорта и импорта, отключение ряда банков от SWIFT, запрет авиаперелетов в ряды стран, остановка работы трубопровода "Северный поток -2" и другие

По итогам 2022 года на Общество введенные санкции не оказали существенного влияния и оно функционирует в прежнем режиме, однако невозможно в полной мере исключить негативное влияние санкций на деятельность Общества в будущем.

Другие события, произошедшие после отчетной даты, но свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (приведены в Положении по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утвержденным Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н) отсутствуют.

Отсутствуют события, произошедшие после отчетной даты, но подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н).

8. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

В 2022 году у ЗАО «Невская Автотранспортная Компания» отсутствуют условные обязательства или активы, оценочные обязательства. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.12.2010 N 167н.

9 Информация о рисках хозяйственной деятельности:

Кредитные риски у Общества отсутствуют.

Общество в 2022 году не осуществляло крупных сделок.

Общество не имеет сегментов

Информация по прекращаемой деятельности: решение о прекращении в обозримом будущем деятельности организации не принималось

Генеральный директор ЗАО «Невская Автотранспортная Компания»

А.В. Шеремет

«20» февраля 2023г.

