



Основана в 1992 году

Аудиторско-консультационная фирма «ЮРИЭМ-2»
Торфяная дорога, д. 7, лит. Ф, пом. 423, г. Санкт-Петербург, 197347
Тел.: 441-24-56
Факс: 441-24-57
www.uriem-2.ru
uriem2@yandex.ru

Исх. № 38 от 20.04.2020г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Закрытого акционерного общества
«Невская автотранспортная компания»
за 2019 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам ЗАО «Невская автотранспортная компания»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «Невской автотранспортная компания» (ОГРН 1027806083953, 192019, Санкт-Петербург, ул.Профессора Качалова, д.14), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- отчета о финансовых результатах за 2019 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2019 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2019 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 2019 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ЗАО «Невская автотранспортная компания» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к ЗАО «Невская автотранспортная компания» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ЗАО «Невская автотранспортная компания» 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 ЗАО «Невская автотранспортная компания», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Генеральный директор ЗАО «Невская автотранспортная компания» несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «Невская автотранспортная компания».

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске 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 проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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 основой 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;
- 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 ЗАО «Невская автотранспортная компания»;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством ЗАО «Невской автотранспортной компании»;
- делаем вывод о правомерности применения руководством ЗАО «Невская автотранспортная компания» 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 ЗАО «Невская автотранспортная компания» 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 (финансовой) 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 ЗАО «Невская автотранспортная компания» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с генеральным директором, 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.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ЮРИЭМ-2»,

ОГРН1027807576510,

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

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС),

ОРНЗ 12006081584

Директор

В.И. Охонько

«20» апреля 2019 г.



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2019
Организация	Закрытое акционерное общество "Невская автотранспортная компания"	по ОКПО	03103462		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7811015466		
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД 2	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
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 "ЮРИЗМ-2"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7816046436		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027807576510		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 320	1 603	1 896
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 320	1 603	1 896
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	144 763	113 502	87 673
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	51 435	33 155	19 761
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	87	35	465
	Прочие оборотные активы	1260	4	-	10
	Итого по разделу II	1200	196 289	146 692	107 909
	БАЛАНС	1600	197 609	148 295	109 805

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	194 987	144 137	105 505
	Итого по разделу III	1300	195 260	144 410	105 778
	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	-	2 000	2 770
	Кредиторская задолженность	1520	2 349	1 885	1 257
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 349	3 885	4 027
	БАЛАНС	1700	197 609	148 295	109 805

Руководитель

(подпись)

Шерemet Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

3 марта 2020 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 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		
31	12	2019
03103462		
7811015466		
68.20.2		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	59 265	44 451
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	59 265	44 451
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(5 950)	(5 621)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	53 315	38 830
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	843
	Прочие расходы	2350	(226)	(110)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	53 089	39 563
	Текущий налог на прибыль	2410	(2 239)	(931)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	50 850	38 632

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	50 850	38 632
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Шеремет Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

3 марта 2020 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация Идентификационный номер налогоплательщика Вид экономической деятельности Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью	Закрытое акционерное общество "Невская автотранспортная компания"		Форма по ОКУД 0710004
	Дата (число, месяц, год) 31 12 2019		Коды
	по ОКПО 03103462		
	ИНН 7811015466		
	по ОКВЭД 2 70.20.2		
по ОКФС / ОКФС 12300 16			
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ 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 2017 г.	3100	273	-	-	-	105 505	105 778
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	38 632	38 632
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	38 632	38 632
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

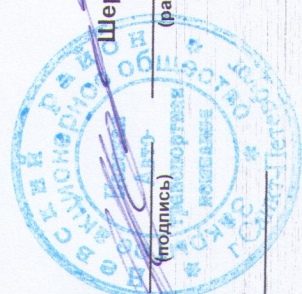
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г. За 2019 г.	3200	273	-	-	-	144 137	144 410
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	50 850	50 850
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	50 850	50 850
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	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	273	-	-	-	194 987	195 260

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
В том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	195 260	144 410	105 778



Руководитель _____
 Щермет Александр
 Викторович
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация **Закрытое акционерное общество "Невская автотранспортная компания"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности **Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества**
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	2019
03103462		
7811015466		
70.20.2		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	39 976	18 029
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	39 976	18 004
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	25
Платежи - всего	4120	(39 924)	(18 459)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 183)	(4 148)
в связи с оплатой труда работников	4122	(455)	(749)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 750)	(445)
займы	4125	(18 280)	(13 077)
прочие платежи	4129	(13 256)	(40)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	52	(430)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	52	(430)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	35	465
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	87	35
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Шеремет Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2019 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 - Шерemet Александр Викторович
3. Основное направление деятельности Общества в 2019 году является сдача в аренду собственных нежилых помещений.
4. Выручка, полученная от осуществления основного вида деятельности составила 592265,09 тыс.руб. от прочих услуг – 0,00тыс.руб. Итого доходы организации за 2019 год составили – 592265,09 тыс.руб. Удельный вес выручки от основного вида экономической деятельности в общей массе – 100%.
5. Списочная численность на 31.12.2019г. составляет 4 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 20.12.2019 № 1 «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.
 - В составе основных средств учитывались собственные нежилые помещения стоимостью более 40тыс.руб.
 - 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: 519 тыс.руб.
11. Налог УСН 2240 тыс.руб.
12. Чистая прибыль составила 50850 тыс.руб.

2. Состав бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ЗАО «Невская Автотранспортная Компания» за 2019 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 2019 года (форма 1);
- отчета о финансовых результатах за 2019 год (форма 2);
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе: отчета об изменениях капитала за 2019 год (форма 3);
- отчета о движении денежных средств за 2019 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 входящих остатков на 01.01.2019г не производилась.

3. Сведения об учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом №1 от 12.01.2017 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 – 40000руб.

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

В 2019 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 2019 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 31.12.2019 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 ЗАО «Невская Автотранспортная Компания» 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 ЗАО «Невская Автотранспортная Компания» на дату составления и подписания бухгалтерской отчетности общества не планирует производить изменения применяемой учетной

политики, описанной в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности за 2019 год, в следующем за отчетным 2020 году.

4. Анализ финансового положения

4.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя					Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.			в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.4-гр.3)	± % ((гр.4-гр.3) : гр.3)
	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	на начало анализируемого периода (31.12.2018)	на конец анализируемого периода (31.12.2019)		
1	2	3	4	5	6	7	8
Актив							
1. Внеоборотные активы	1896	1603	1320	1,08	0,66	-283	-0,42
в том числе: основные средства	1896	1603	1320	1,08	0,66	-283	-0,42
нематериальные активы	-	-	-	-	-	-	-
2. Оборотные, всего	107909	146692	196289	98,92	99,34	49597	+33,81
в том числе: запасы	-	-	-	-	-	-	-
дебиторская задолженность	87673	113502	144763	76,54	73,26	31261	+27,54
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	465	35	87	0,02	0,04	+52	+148,57
Пассив							
1. Собственный капитал	105778	144410	195260	97,38	98,81	+50580	+35,21
2. Долгосрочные обязательства, всего	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: заемные средства	-	-	-	-	-	-	-
3. Краткосрочные обязательства, всего	4027	3885	2349	2,62	1,19	-1536	-39,54
в том числе: заемные средства	2770	2000	0	1,35	-	-2000	-100
Валюта	109805	148295	197609	100	100	+4931	+33,25

баланса						4	
---------	--	--	--	--	--	---	--

Активы на последний день анализируемого периода характеризуются небольшой долей (0,66%) внеоборотных активов и незначительным процентом оборотных средств. Внеоборотные активы организации за весь анализируемый период уменьшились на 0,42%. Наблюдается значительный рост показателей дебиторской и незначительный рост кредиторской задолженности.

Собственный капитал организации по состоянию на 31.12.2019 составляет 195260,00 тыс. руб. Собственный капитал организации за период 2018-2019гг увеличился на 50580,00 тыс.руб., 2017-2019гг – на 89482тыс.руб.

4.2. Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя					Изменение	
	в тыс. руб.			в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.4- гр.2)	± % ((гр.4- гр.2) : гр.2)
	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	на начало анализируемого периода (31.12.2017)	на конец анализируемого периода (31.12.2019)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Чистые активы	105778	144410	195260	96,33%	98,81%	+89482	+84,59
2. Уставный капитал	273	273	273	0,24%	0,14%	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	105505	144137	194987	96,08%	98,67%	+89482	+84,81

Чистые активы на 31.12.2019 намного (на 86,0%) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того необходимо отметить значительное увеличение чистых активов на 98,67% за весь анализируемый период в связи с выплатой дивидендов из нераспределенной прибыли. Превышение чистых активов над уставным капиталом говорит о хорошем финансовом положении.

4.3. Анализ эффективности деятельности организации Обзор результатов деятельности организации

В приведенной ниже таблице обобщены основные финансовые результаты деятельности ЗАО «Невская Автотранспортная Компания» за отчетные периоды 2018 г., 2019 г.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2019 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	44451	59265	+14814	+33,33	51858
2. Расходы по обычным видам деятельности	5621	5950	+329	+0,02	5786
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	+38830	+53315	+14485	+37,30	46073
4. Прочие доходы и расходы,	773	-226	-547	-70,76	422

кроме процентов к уплате					
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	+39563	+53089	+13526	+34,19	46326
6. Налоговые платежи	-931	-2239	+1308	+140,50	1585
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	+38632	+50850	+12218		44741
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	+38632	+50850	+12218		44741
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	+144137	+194987	х	х	х

За рассматриваемый период (с 31.12.2018 по 31.12.2019) наблюдалось увеличение показателя выручки, затрат, увеличение показателя прибыли.

5. Иные показатели результатов финансово-хозяйственной деятельности :

5.1. Средняя заработная плата в организации в 2019 году – 10.81тыс.руб;

5.2. Производительность труда

Эффективность использования трудовых ресурсов характеризует показатель производительности труда. В данном случае производительность труда рассчитана как отношение выручки от реализации к средней численности работников.

За 2019 год значение производительности труда составило 14,82 тыс. руб./чел.

Решение по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности ЗАО «Невская Автотранспортная Компания» принято 15.03.2019:

- дивиденды участникам за 2018 год не начислялись;
- принято решение нераспределенную прибыль в размере 50850тыс.руб направить на увеличение средств предприятия

6. 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».

7. 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 2019 году, составила 375.3тыс. 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 отсутствуют.

8. События после отчетной даты

Отсутствуют 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 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).

9. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

В 2019 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.

Генеральный директор ЗАО «Невская Автотранспортная Компания»

А.В. Шерemet



«03» марта 2020г

Прото и пронумеровано
19 (деветнаест) 1911
Директор ООО «ЮРИСМ-2» В.И. Дроздов

