

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОАО «Владикавказское объединение автовокзалов» за 2020год**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОРГАНИЗАЦИИ

Адрес: Российская Федерация, 362035, РСО-Алания, г. Владикавказ, Архонский проезд, 1 (ул. Московская /Архонский перекресток)

Зарегистрирован в налоговом органе: Свидетельство о постановке на налоговый учет: серия 15 №000759377, выдано Межрайонной ИФНС России №1 по г. Владикавказу РСО-Алания 11 января 2009 года. Дата постановки на налоговый учет – 11 января 2009 года. ИНН1516618667, КПП 151601001

Бухгалтерская отчетность, а также бухгалтерский учет организации ведется в соответствии с действующими в российской федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал организации составляет 31 008 200 (тридцать один миллион восемь тысяч двести) рублей и составляется из номинальной стоимости 3 100 820 (три миллиона сто тысяч восемьсот двадцать) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 10 рублей каждая.

Основной вид деятельности: Деятельность автобусного транспорта по регулярным внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам

Среднесписочная численность в проверяемом периоде 23 человек

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных структурных подразделений.

Для осуществления основных видов деятельности в соответствии с Федеральным законом от 08.08.2001г. №128-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» у Общества имеется лицензия: Номер: №АК-15-000083 .Дата выдачи: 15 мая 2019 года Дата окончания действия: Бессрочная Наименование органа, выдавшего лицензию: Министерство транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика ОАО «Владикавказское объединение автовокзалов» утверждена приказом руководителя с 2018 года от 31.12.2017 года № 41. Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом. Приобретение материалов принимаются к учету по фактической себестоимости приобретения, списание производится по средней себестоимости. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по цене поставщика. При этом иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в том периоде, в котором они были понесены. При реализации товары оцениваются по стоимости приобретения.

3. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К связанным сторонам относятся:

1. Организации и физлица, которые являются аффилированными лицами с отчитывающейся компанией в соответствии с российским законодательством. Перечислим отдельные, наиболее часто встречающиеся позиции из этого списка:

- члены совета директоров (наблюдательного совета), а также руководители компании (например, генеральный директор);
- организации, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит и сама компания (а если речь идет о финансово-промышленной группе, то и члены совета директоров, а также руководители этих организаций);
- организации и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции компании, либо владеют более 20 процентами в ее уставном капитале;
- организации, в которых компания имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо организации, в которых ей принадлежит более 20 процентов уставного капитала.

2. Организации (индивидуальные предприниматели), которые ведут совместную деятельность с компанией, составляющей бухгалтерскую отчетность.

3. Негосударственные пенсионные фонды (НПФ), действующие в интересах работников отчитывающейся компании (или иной организации, которая является ее связанной стороной). Как мы видим, в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности фирма должна отражать данные по операциям с НПФ, с которыми заключила договоры не только она, но и связанные с данной компанией лица (например, дочерняя компания)

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
Аффилированные лица			

1.	Тибиллов Тамерлан Русланович	лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	
2	Калоева Залина Майрамовна	лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	
3	Демуров Марат Владимирович	лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	
4	Министерство государственного имущества и земельных отношений РСО-Алания	лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	25%
5	Суменов Александр Сергеевич	лицо является единоличным исполнительным органом и имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	50%
6	Бзаева Дзерасса Станиславовна	лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	
7	Баскаев Артур Джамбулатович	лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	25%

В отчетном периоде операций со связанными сторонами не осуществлялись.

4. ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА

За 2020 год работникам организации была выплачена заработная плата

Наименование	Сумма
Заработная плата выплаченная работникам за год всего	3922
Заработная плата АУП	2025

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся члены Совета Директоров, единоличный исполнительный орган исполнительного органа по доверенности), заместители генерального директора наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

5. ЛИЦА ОТВЕЧАЮЩИЕ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

В организации ОАО «Владикавказское объединение автовокзалов» лицами отвечающими за корпоративное управление являются Совет Директоров (наблюдательный совет) общества (определение приоритетных направлений деятельности, утверждение годового отчета, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности).

6. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2020 ГОД

Выручка ОАО «ВЛАДИКАВКАЗСКОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ АВТОВОКЗАЛОВ» (строка 2110 Отчета о прибылях и убытках) в 2020 г. составила 9 974 тыс. руб

Вид выручки	2020
Выручка от реализации билетов и оказания сопутствующих услуг	7608
Выручка от предоставления в аренду нежилых помещений, включая платежи по возмещению коммунальных расходов	1352
Выручка от оказания услуг стоянки	1014
Итого	9 974

Прочие доходы

Наименование статьи дохода	2020
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	65
Прочие внереализационные доходы (расходы)	34
Итого	99

В 2020 г. себестоимость продаж ОАО «ВЛАДИКАВКАЗСКОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ АВТОВОКЗАЛОВ» (строка 2120 Отчета о прибылях и убытках) составила 8 401 тыс. руб

Статьи расходов	2020 год
Оплата труда	2156
Амортизация ОС	792
Материальные расходы	103
Страховые взносы с ФОТ	664
Содержание и эксплуатация зданий и сооружений назначения	1341
Сторожевая и пожарная охрана помещений	3139
Ремонт и техническое обслуживание основных средств	125
Услуги сторонних организаций	81
Итого	8401

В 2019 г. управленческие расходы ОАО «ВЛАДИКАВКАЗСКОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ АВТОВОКЗАЛОВ» (строка 2220 Отчета о прибылях и убытках) составила 4 128 тыс. руб

Статьи расходов	2020 год
Оплата труда	2327

Статьи расходов	2020 год
Страховые взносы с ФОТ	716
Материальные расходы	105
Услуги сторонних организаций	118
Почтово-телеграфные услуги и услуги связи	144
Прочие производственные расходы	46
Консультационные, информационные и юридические услуги	10
Канцтовары, хозяйственные средства, бланки, периодические издания, литература	5
Налоги и сборы	657
Итого	4128

Прочие расходы

Наименование статьи расхода	2020 год
Проценты по кредиту на возобновление деятельности	13
Прочие внереализационные доходы (расходы)	87
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	123
Расходы на услуги банков	267
Материальная и финансовая помощь	48
Итого	538

Чистая прибыль (убыток) организации на 2020 год составила -3096 тыс. руб.

6. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ И ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Для равномерного списания расходов на оплату отпускных работникам создается резерв на оплату отпусков.

Определяется предполагаемая сумма расходов на оплату труда с учетом страховых взносов и взносов на обязательное социальное страхование.

Расчет резерва производится исходя из количества неиспользованных дней отпуска и средней заработной платы в Обществе.

На конец отчетного года сумма резерва составила 175 тыс.руб.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В связи с карантинными мерами, введенными на территории Российской Федерации, возникшими с развитием пандемии коронавируса (COVID-19), начиная с марта 2020 года происходили различные меры по предотвращению вспышки пандемии, включающие в себя транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний, встреч, карантин и изоляцию.

Данные события оказали отрицательное влияние на хозяйственную деятельность ОАО «Владикавказское объединение автовокзалов» в связи со спецификой деятельности Организации, относящейся к обслуживающей. За период пандемии наблюдался существенный отток клиентов.

Достоверная оценка влияния последствий указанных выше факторов на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Данная пандемия рассматривается организацией как не корректирующее событие после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Также сообщаем о том, что в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской отчетности.

8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство уверено, что Организация будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Предприятие планирует продолжать свою деятельность непрерывно

10.03.2021 года.

Генеральный директор

/Суменов А.С./

(подпись)