

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Рейс» за 2020год

1. Сведения о предприятии.

- 1.1 Полное наименование фирмы: Открытое акционерное общество «Рейс».
- 1.2 Юридический адрес: 610027 г.Киров ул.Блюхера 52 «а».
- 1.3 Фактический адрес: 610027 г.Киров ул.Блюхера 52 «а».
- 1.4 Дата государственной регистрации: 29 марта 1993 года, основной государственный регистрационный номер: 1024301331230
- 1.5 Уставный капитал предприятия составляет: 90 тыс. рублей, состоящий из 2254(две тысячи двести пятьдесят четыре) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 40 рублей. Ведение реестра акционеров осуществляет специализированный регистратор Филиал АО «Сервис – Реестр» в г. Кирове. Лицензия № 10-000-1-00301 от 2 марта 2004г. без ограничения действия. Местонахождение: 610017, Кировская обл., г. Киров, ул. Карла Маркса, д.84
- 1.6 Количество полностью оплаченных акций: 2254 шт.
- 1.7 В состав акционеров общества входят: физические лица – 100%.
- 1.8 Основные виды деятельности:
 - Аренда нежилого недвижимого имущества
 - Стоянка для транспортных средств
 - Предрейсовый и послерейсовый медицинский осмотр водителей.
- 1.9 Сведения о лицензии.
 - Номер лицензии: ЛО-43-01-001313
 - Дата лицензии: 26.06.2013г
 - Дата начала действия лицензии: 07.08.2013г.
 - Вид лицензируемой деятельности: Медицинская деятельность(за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»)
 - Наименование лицензирующего органа, выдавшего или переоформившего лицензию: Департамент здравоохранения Кировской области
 - ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения: 2134345203970 07.08.2013г.

2. Информация об исполнительных и контрольных органах.

Исполнительный орган- Генеральный директор.

Состав Совета директоров Общества в отчетном периоде:

№ п/п	ФИО	Год рождения	Образование	Место работы, должность	Доля в уставном капитале эмитента -%
1	Попов Игорь Васильевич	08.01.1951	Среднее техническое	Генеральный директор ОАО «Рейс»	33,0%
2	Урванцева Галина Викторовна	15.11.1957	Высшее	Гл. бухгалтер ОАО «Рейс»	6,7%
3	Суслова Елена Ивановна	25.09.1957	Среднее	Домохозяйка	19,8%
4	Попов Всеволод Игоревич	29.09.1977	Среднее специальное	Главный инженер ОАО «Рейс»	0,2%
5	Попова Оксана Александровна	05.04.1981	Высшее	Помощник генерального директора ОАО «Рейс»	-

Ревизионная комиссия не избиралась.

3. Информация, предусмотренная положениями по бухгалтерскому учету.

- 3.1 Общество не являлось участником договоров по совместной деятельности.
- 3.2 Факторы и события, которые могут породить сомнения в способности предприятия непрерывно продолжать свою деятельность, в отчетном периоде отсутствовали.
- 3.3 Вспышка пандемии не повлияла на деятельность предприятия.
Организация не относилась к пострадавшим отраслям. Существенного изменения в структуре выручки не произошло.
- 3.4 Государственная помощь не оказывалась.
- 3.5 В период пандемии в 2020 году приобретено и списано на расходы предприятия 60 шт. медицинских масок на сумму 456руб. 02 коп. для обеспечения защиты сотрудников предприятия.
- 3.6 Прекращение видов деятельности в отчетном периоде предприятием не осуществлялось. Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.
- 3.7 Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

4. Резервы

- 4.1 Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался по причине отсутствия МПЗ с признаками возможного обесценения.
- 4.2 Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020 г. составил 28 тыс. руб.
- 4.3 Резерв отпусков на 2020 г. не создавался в связи с отсутствием задолженности по отпускам.
- 4.4 Резерв под обесценение финансовых вложений (вкладов в уставные капиталы других организаций) не создавался по причине отсутствия признаков обесценения.
- 4.5 Основания для создания иных оценочных обязательств нет.

5. Информация о связанных сторонах.

- 5.1 Дивиденды в 2020 году по результатам работы за 2019 год не начислялись и не выплачивались.
- 5.2 Вознаграждения членам Совета директоров не выплачивались.
- 5.3 Размер вознаграждения, выплачиваемого организацией основному управленческому персоналу (4 человека) в совокупности составляет 1682тыс.руб. в т.ч. отпускные 132тыс.руб. Начислено налогов (страховые взносы) 387тыс.руб.
- 5.4 К основному управленческому персоналу организации относятся: генеральный директор, главный бухгалтер, главный инженер, заместитель генерального директора.
- 5.5 Сделки, совершенные в 2020 году со связанными сторонами отсутствуют.

6. Сведения о бенефициарных владельцах.

- 6.1 Акционеры (участники) действуют в своих интересах, иных бенефициаров нет.
- 6.2 Бенефициарным владельцем ОАО «Рейс» является Попов Игорь Васильевич, обладающий 33,0 % доли в уставном капитале.
Сведения о бенефициаре: Попов Игорь Васильевич, 08.01.1951г.р.
Гражданство: РФ
ИНН: 434537901896
Зарегистрирован по адресу: г. Киров, Октябрьский проспект, дом 48, кв. 31.

7. События после отчетной даты.

- 7.1 Условные активы и обязательства, имеющие место по состоянию на отчетную дату отсутствуют.
- 7.2 События после отчетной даты, которые бы повлияли на финансовый результат отчетного года на дату подписания бухгалтерской отчетности, отсутствовали.
- 7.3 Подано исковое заявление в арбитражный суд в отношении АО «КТК» на сумму 169 тыс. руб. 23.12.2019г. Решение не принято.
- 7.4 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2020г. отсутствовали.
- 7.5 В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не возникало фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации или повлиять на понимание результатов работы организации внешними пользователями.
- 7.6 Прекращаемой деятельности нет и не планируется в 2021г.
- 7.7 Крупных сделок и сделок с заинтересованностью в 2020г. не было.

8. Основные элементы учетной политики предприятия.

- 8.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.
 - 8.1.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
 - 8.1.2 Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным

способом.

- 8.1.3 Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000руб. списываются на расходы единовременно после ввода их в эксплуатацию.
- 8.1.4 При списании оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.
- 8.1.5 Предприятие создает резерв по сомнительным долгам.
- 8.1.6 Учет доходов и расходов при расчете налога на прибыль определяется методом начисления.
- 8.1.7 Все косвенные расходы предприятия формируются на сч.26 «Общехозяйственные расходы». При закрытии месяца эти расходы (если из невозможно отнести к конкретному виду деятельности) распределяются пропорционально объемам выполненных работ-услуг и списываются в дебет 20,44 сч. в разрезе видов деятельности. Таким образом фактическая себестоимость услуг формируется на сч. 20 , затем списывается непосредственно на счет 90.2. Прямых расходов, которые относились бы к конкретному виду деятельности нет.
- 8.1.8 Обеспечен учет затрат на производство и реализацию по видам деятельности и различным системам налогообложения (ЕНВД и общепринятой).
- 8.1.9 Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав рочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
Существенной считать ошибку, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5 %.
- 8.1.10 Предприятие создает резерв по сомнительным долгам, по предстоящим расходам и платежам.
- 8.1.11 Быстроликвидные финансовые вложения (депозиты) сроком до 90 дней и менее считаются денежными активами.
- 8.2 Учетная политика для целей налогового учета.
- 8.2.1 Учет доходов и расходов при расчете налога на прибыль определяется методом начисления.
- 8.2.2 Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 8.2.3 Амортизационная премия не применяется.
- 8.2.4 Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000руб.списываются единовременно после ввода их в эксплуатацию.
- 8.2.5 При списании оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.
- 8.2.6 Предприятие не создает резерв по сомнительным долгам, по предстоящим расходам и платежам.
- 8.2.7 Расхождения бухгалтерского и налогового учета отражены в регистра

налогового учета (бухгалтерская справка). ПБУ18/02 применяется.

8.2.8 Предприятие определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки товаров, работ и услуг, облагаемых НДС. Суммы «входного» НДС по приобретенным ТМЦ, работам и услугам, используемых в деятельности облагаемой НДС, так и деятельности необлагаемой НДС распределяется пропорционально данным объемам ежеквартально. НДС в доле деятельности, облагаемой ЕНВД по материалам, услугам списывается на расходы ЕНВД; по основным средствам – увеличивает стоимость основных средств.

8.2.9 Все косвенные расходы предприятия формируются на сч.26 «Общехозяйственные расходы». При закрытии месяца эти расходы (если из невозможно отнести к конкретному виду деятельности) распределяются пропорционально объемам выполненных работ-услуг и списываются в дебет 20,44 сч. в разрезе видов деятельности. Таким образом фактическая себестоимость услуг формируется на сч. 20 , затем списывается непосредственно на счет 90.2. Прямых расходов ,которые относились бы к конкретному виду деятельности нет.

8.2.10 Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав рочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Существенной считать ошибку, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5 %.

Изменения в учетную политику предприятия в 2020г.не вносились.

9. Финансово – хозяйственная деятельность предприятия.

9.1.1 Виды доходов предприятия за 2020 г.

Аренда	9797 тыс.руб.
Предрейсовый мед. осмотр	216 тыс.руб
Хранение автотранспортных средств	611 тыс.руб.
итого:	10624 тыс.руб.

9.1.2 Анализ финансовых результатов по всем видам деятельности в тыс.руб.

№ п./п.	Наименование	За 2020 год	За 2019 год	отклонение
1	Выручка от реализации услуг	10624	9515	+1109
2	Себестоимость услуг в т.ч.:	9667	9968	-301
2.1	Теплоэнергия	910	1071	-161
2.2	Электроэнергия	1042	1028	+14
2.3	Оплата труда	4311	3962	+349
2.4	Материальные расходы	803	749	+54
2.5	Страховые взносы	1103	1308	-205
2.6	Прочие расходы	1498	1850	-352
3	Прибыль от реализации	957	-453	+1410
4	Прочие доходы:	92	15	+77

	Проценты банка по депозитам	14		
	Резерв по сомнительным долгам	4		
	Прибыль прошлых лет	73		
	Кредиторская задолженность	1		
5	Прочие расходы:	646	539	+107
	Налог на имущество	261		
	Земельный налог	40		
	Услуги банка	37		
	Расходы акционеры	38		
	Налог ЕНВД	194		
	Расходы, не включаемые в себестоимость	76		
6	Прибыль(убыток)отчетного года до налогообложения	403	-977	+1380
7	Налог на прибыль	65		+65
8	Чистая прибыль	338	-977	+1315

Из данных таблицы видно, что доходы предприятия увеличились на 1109 тыс. руб.; расходы уменьшились на 301 тыс. руб.

9.1.3 Чистые активы предприятия составили:

- на начало года 3505 тыс. руб.
- на конец года 3843 тыс. руб.

9.1.4 Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 124 тыс.руб., просроченная задолженность 28 тыс.руб. На просроченную задолженность создан резерв по сомнительным долгам.

9.1.5 Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 858 тыс.руб., просроченной кредиторской задолженности нет, в т.ч.:

- Поставщики и подрядчики – 79 тыс.руб.
- Задолженность по зарплате – 122 тыс.руб.
- Задолженность перед внебюджетными фондами – 96 тыс.руб.
- Задолженность по налогам – 550 тыс.руб.
- Прочие кредиторы – 11 тыс.руб.

Итого : 858 тыс.руб.

10. Социальные показатели

№ п./п.	Показатели	За 2020 год	За 2019 год	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	15	19	-4
	Численность сотрудников на конец года	17		
2	Зарплата сотрудников в тыс.руб.	4311	3956	+355
	В т.ч зарплата АУП в тыс.руб.	2339	2136	+203
3	Материальная помощь, разовые премии, подарки сотрудникам в тыс.руб.	66	65	+1
	В т.ч. АУП в тыс.руб.	27		

--	--	--	--	--

К АУП относятся следующие должности: генеральный директор, заместитель генерального директора, помощник генерального директора, главный инженер, главный бухгалтер, старший бухгалтер.

11. Заключение

Организация совмещает режимы налогообложения: общепринятая и ЕНВД
Налог ЕНВД составил 194764рублей.

Прибыль до налогообложения составляет 647494руб.

Сумма убытка, уменьшающая налоговую базу 323747 руб.

Всего налоговая база 323748руб.

Применяем ставку по налогу на прибыль по общепринятой системе налогообложения 20%.

Исчисленный налог на прибыль составляет 64749 руб.

В т.ч.: Условный расход 119442 руб.

 ПНО 135348руб.

 ПНА 190041 руб.

Чистая прибыль составляет 337699руб.

Базовая прибыль приходящаяся на одну акцию Общества 150 руб.

Генеральный директор

И.В.Попов

Главный бухгалтер

Г.В.Урванцева

