Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

Акционерного общества «Челябинскавтотехобслуживание» ИНН 7451017867 КПП 745101001 ОГРН 1027402912998 от 23.03.1992.
Юридический и фактический адрес: 454045, г. Челябинск, ул. Новоэлеваторная, 49-201.
Организация имеет структурное хозрасчетное подразделение, место нахождение которого: г. Челябинск, ул. Шадринская, 102.

АОЗТ «Челябинскавтотехобслуживание» создано на основании решения собрания учредителей /протокол № 1 от 31.01.92г./ в соответствии с законом РСФСР «О предприятии и предпринимательской деятельности» и зарегистрировано постановлением Администрации Советского района г. Челябинска от 23.03.92г. № 416.

На основании закона «Об акционерных обществах» № 208-ФЗ от 26.12.95г. перерегистрировано в Закрытое акционерное общество – решение № 770 от 23.05.96г.

В соответствии с Федеральным законом от 05.05.2014 № 99-ФЗ Закрытое акционерное общество «Челябинскавтотехобслуживание» переименовано в Акционерное общество «Челябинскавтотехобслуживание» (приказ 10 от 04.05.2016г.)

Уставный капитал общества составляет 2990000 (два миллиона девятьсот девяносто тысяч) рублей. Количество выпущенных акций 12993 штук по номинальной стоимости 230 (двести тридцать) рублей. Список акционеров общества определяется по данным системы ведения реестра акционеров. Реестродержателем является АО «Ведение реестров компаний».

Изменения в устав Общества внесены Решением годового общего собрания акционеров ЗАО «ЧАТО», 27.04.2016г.(Протокол б/н от 04.05.2016г), зарегистрированы «12» мая 2016 года Инспекцией ФНС по Тракторозаводскому району г.Челябинска, государственный регистрационный номер 2167456624135 свидетельство: серия 74 № 006234156.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором. Генеральным директором общества на основании годового общего собрания акционеров ЗАО «ЧАТО», 18.04.2014г. (Протокол б/н от 18.04.2014г) сроком на 10 (десять) лет.

Расчетные счета:

№ п/п	Наименование банка	р/с
1	Филиал Точка Публичного акционерного общества Банка «Финансовая Корпорация Открытие»	40702810305500000424
2	Филиал Точка Публичного акционерного общества Банка «Финансовая Корпорация Открытие»	40702810305270001041

Общество в 2020 году:
- не имело валютных счетов и не производило операций в иностранной валюте;
- не производило экспортных операций
- не начисляло дивидендов.

Имеет 6 (шесть) зарегистрированных ККМ онлайн.
- Новоэлеваторная, 49, 2 ККМ (в АБК бухгалтерии и на техническом осмотре автотранспортных средств);
- Шадринская, 102 структурное хозрасчетное подразделение – 4 ККМ (на въезде, выезде и в административном корпусе, 1 кассовый аппарат с 01.07.2019г. находится в резерве, по нему кассовые чеки не пробиваются);

Основной вид деятельности - сдача в аренду недвижимости ОКВЭД – 68.20.2

Не основные виды деятельности:
- Технический осмотр автотранспортных средств ОКВЭД - 71.20.5
- Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки ОКВЭД – 82.99

Финансовая деятельность (денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования на долговой или долевой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств) ведется в форме получения и гашения займов.

Не осуществляло игорной деятельности и видео показов, лотерей.

По основным видам деятельности предприятия в течение 2020 года были выполнены объемы в тыс. руб.

Наименование показателя организации	**Выполненные объемы в 2020. (тыс.руб.)**	**Выполненные объемы в 2019г. (тыс.руб.)**
Техосмотр	965	1014
Сдача в аренду недвижимости	19561	19594

Прочие услуги (проезд на территорию)	1100	1020
Итого	21626	21628

По сравнению с объемами выполненных работ в 2019г. объемы выполненных работ в 2020г. незначительно сократились. Это связано с тем, что в 2020 году была предоставлена скидка арендаторам, в связи с пандемией «Коронавируса».

Наименование показателя организации	**Итого по организации в тыс. руб.**
Выручка	21626
Управленческие расходы	19781
Прибыль от продаж	1845
Прочие доходы	1075
ИТОГО Прибыль	2920

Прочих расходов за 2020г. составляет 1066 тыс.руб.

Наименование	**Итого по организации в тыс. руб.**
Перепредъявляемые услуги	784
Резерв по сомнительным долгам	35
Списано снесенное здание	34
Госпошлина	29
Подготовка к аттестации	25
Расходы на услуги банков	92
Материальная помощь	49
Членские взносы	18
Итого	**1066**
Налоги по УСН	203
Всего расходов	**1269**

Расчеты с дебиторами и кредиторами

В 2020 году АО «ЧАТО» оказали услуги контрагентам на сумму 22410 тыс.руб. из них 784 тыс. руб. перепредъявляемые услуги, оплачено контрагентами 20223 тыс.руб.

В 2020 году введено основных средств на сумму 268 тыс. руб.:

- Электростанция дизельная Исток АД20С-Т400-РМ25 (в автокомплекс АО «ЧАТО» г. Челябинск, ул. Новоэлеваторная, 49) в кол-ве 1 шт., стоимостью 268 тыс.руб.

Списано здание (мойка) (физический износ) по адресу: г. Челябинск, ул. Шадринская, 102, стоимостью 80 тыс.руб.

Начисление амортизации объектов основных средств в бухгалтерском, производятся линейным способом.

Резерв под обесценивание МПЗ не формируется.

Так как основной вид деятельности оказание услуг, все расходы относятся к косвенным.

ПБУ 18/02 не применяется.

В 2019 году был получен займ у физ. лица не являющимся сотрудником предприятия (член совета директоров) Сударикова Виктора Ивановича в размере 200 тыс.руб. А так же остался не погашенный займ с прошлых лет в размере 2 тыс. руб. В 2020 году вернули 202 тыс.руб. На конец 2020г. задолженность по займу отсутствует. Полученный беспроцентный займ учитывается на счёте 67.03 «Долгосрочные займы», в балансе отражаются по статье «Заемные средства».

Сальдо по финансовой деятельности отрицательное так как вернули заемные средства за счет текущей деятельности.

На за балансовом учете, учитываются следующие активы и обязательства:

-Аренда автомобилей

-Стоимость МПЗ, срок службы которых превышает 12 месяцев, в том числе спецодежда.

Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля возглавляется руководителем. Главный бухгалтер отвечает за достоверность финансовой информации, сформированной на основании принятых к учету первичных документов. Контроль за функционированием системы внутреннего контроля ведется постоянно всеми работниками, руководством и собственниками. Документально фиксируются только факты нарушения.

На предприятии применяется следующая учетная политика

Приобретенные материалы в бухгалтерском учете, принимаются к учету по цене приобретения (фактической себестоимости) плюс затраты по хранению, обслуживанию и транспортировке. Списания материалов производится по способу ФИФО.

Изменения учетной политики производятся в связи с изменениями законодательства РФ и нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету.

Основная база АО «Челябинскавтотехобслуживание» находится по адресу: г. Челябинск, ул. Новоэлеваторная, 49.

Организация имеет структурное хозрасчетное подразделение, место нахождение которого: г. Челябинск, ул. Шадринская, 102.

На предприятии применяется упрощенное налогообложение (доходы-расходы).
Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется централизованно по юридическому адресу: г. Челябинск, ул. Новоэлеваторная, 49.

Предприятие является плательщиком следующих видов налогов: налог при упрощенной системе налогообложения, транспортный налог, налог на землю, налог на загрязнение окружающей среды.

Всего за 2020 год начислено и уплачено налогов:
- транспортный налог - 2 тыс.руб;
- земельный налог - 420 тыс.руб.,
- налог на загрязнение окружающей среды - 2 тыс.руб.,
- НДФЛ - 693 тыс.руб.

А так же начислены и уплачены взносы в ИФНС РФ и ФСС 1394 тыс.руб.
Налог по УСН за 2020 год составил 203 тыс. руб. (единый минимальный налог), уплачено в 2020г. 205 тыс.руб.: за 2019 год. 59 тыс.руб.; авансовых платежей за 2020 год. 146 тыс.руб.
Сумма задолженности по налогам текущая, просроченной задолженности нет.

АО «ЧАТО» имеет 108 акционеров согласно реестра акционеров от 29.09.2020г.
В собственности акционерного общества находится 13 000 акций номинальной стоимостью 230 руб.
Основными держателями акций являются:
-Судариков Олег Викторович 24% акций – Генеральный директор АО «ЧАТО»
-Сударикова Мария Ивановна 53 % акций – является бенефициаром.
С Сударикова Марией Ивановной заключен договор аренды земельного участка находящегося по адресу: г. Челябинск, ул. Шадринская, 102. Договор заключен на 11 месяцев и может быть пролонгирован. Сделка не является крупной и совершена для осуществления текущей деятельности.
С Судариковым Олегом Викторовичем заключен трудовой договор, других операций вне рамок трудового договора не проводилось.

В Совет директоров входило в 2020г. 5 членов акционерного общества:
1. Судариков Виктор Иванович - председатель Совета директоров
2. Судариков Олег Викторович – генеральный директор АО «ЧАТО»
3. Астанин Дмитрий Николаевич – коммерческий директор автокомплекса.
4. Слесаренко Андрей Викторович – начальник станции ТО.
5. Дедов Александр Михайлович

Сделки с советом директоров за исключением Сударикова Виктора Иванвича не проводились.

Годовое собрание за прошедший финансовый год проведено 29.09.2020г. На котором решено не производить распределение прибыли и убытков Общества за 2019 год, в том числе не объявлять и не выплачивать дивиденды по акциям Общества за 2019 год.

Заседания Совета директоров о созыве и проведения годового общего собрания акционеров АО «ЧАТО» в 2020 году еще не проводилось, поэтому когда будет проводиться годовое собрание акционеров за отчетный год не известно.

Увеличение капитала произошло за счет прибыли.

Операций с ценными бумагами в отчетном году не было.

Выпуска дополнительных обыкновенных акций в 2020г. не было.

Структура персонала и оплата труда.
- Управленческий персонал – 6 чел., ФОТ- 2449 тыс.руб., средняя зарплата в месяц 34 тыс.руб.
- Специалисты –7 чел, ФОТ-1611 тыс.руб., средняя зарплата в месяц 16 тыс.руб.
- Рабочие и вспомогательные профессии – 9 чел, ФОТ- 1482 тыс.руб., средняя зарплата в месяц 14 тыс.руб.

1 рабочий уволен 30.11.2020г.
1 специалист уволен 31.12.2020г.
1 рабочий принят 03.02.2020г.
Численность на 31.12.2020 – 20 чел.; ФОТ – 5542тыс.руб
Система оплата труда - повременная
Резерв по предстоящим отпускам формируется ежемесячно, автоматически в программе 1С.

Резерв по сомнительным долгам формируется 1 раз в год на 31.12.2020. В 2020 сформирован резерв на сумму 35 тыс. руб.

Годовая бухгалтерская отчетность включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
-Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- Отчет о денежных средствах;
- Отчет о движении капитала;
- Пояснительная записка в текстовом формате.

В отчете о движении денежных средств сальдо денежных потоков от инвестиционных операций отрицательное, так как было только приобретение основных средств. Ошибочно перечисленные (поступившие) денежные средства и краткосрочный депозит сворачиваются в отчете не отражаются. Остаток по депозиту на конец года в отчете отражен.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех структурных подразделений организации. Формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому. Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризации имущества и обязательств. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Организация не допускала при формировании бухгалтерской отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность составляется по формам, рекомендованным МФ РФ.

Статья баланса, объединяющая группу показателей (счетов) расшифровываются исходя из процента существенности. Существенным признаётся показатель, входящий в группу, составляющий более 5% в совокупной сумме групп. При формировании показателей бухгалтерского учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности, в организации установлен уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 5% (пяти процентов).

Существенных событий, влияющих на отчетность 2020г. нет, предприятие функционирует в штатном режиме. Закрытие, ликвидация, реорганизация не планируется.

Генеральный директор _____ **Сударикова О.В.**

Главный бухгалтер _____ **Свинцова И.В.**