

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ЧИТААВТОТРАНС» ЗА 2019 ГОД.**

Состав и компетенция органов управления

Высшим органом управления обществом является общее собрание акционеров, к исключительной компетенции которого относятся вопросы, которые не могут быть переданы на решение Совета директоров или генеральному директору. Вопросы, касающиеся решению общим собранием, изложены в Уставе общества.

Общее руководство деятельностью общества в промежутках между общими собраниями акционеров осуществляет Совет директоров. К исключительной компетенции Совета директоров относятся вопросы касающиеся:

- приоритетных направлений деятельности общества;
- созыв годового и внеочередных собраний общества;
- принятие решений об увеличении уставного капитала;
- определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения или порядка ее определения и цены выкупа эмиссионных ценных бумаг;
- рекомендации по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляет генеральный директор, который является единоличным исполнительным органом общества, и избирается советом директоров сроком на 5 лет и может переизбираться неограниченное число раз. Приказом №166-к-1 от 01.06.2018г. назначен на должность генерального директора Колосов Алексей Анатольевич (протокол заседания Совета директоров №218 от 30.05.2018г.)

Акционерное общество «Читаавтотранс» зарегистрировано регистрационной палатой г.Читы 05.11.96г. № 1884 (свидетельство о регистрации за № 1621 от 21.06.96г.) и внесено в единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1027501147629 от 02.08.02.

Устав общества принят в новой редакции в соответствии с Законом об акционерных обществах № 208-ФЗ от 26.12.95. с изменениями и дополнениями (общее собрание акционеров ОАО «Читаавтотранс» протокол № б/н от 27.05.2016 г.)

Форма собственности – частная. Уставной капитал – 12387 т.р.

Целью создания общества является: получение максимальных доходов и прибыли для удовлетворения потребностей общества и его работников.

Акционерное общество объединяет 113 физических лиц, количеством акций 145730 штук, номинальная стоимость акции 85 рублей. Общее количество привилегированных и обыкновенных акций - 145730 штук. Реестр

акционеров ведет профессиональная фирма АО "Реестр" Забайкальский филиал.

Начало работы в форме акционерного общества с июня 1993 года. Среднесписочная численность работников за 2019 год составила — 165 чел.

На Общем собрании акционеров был утвержден аудитор на 2019 год - аудиторская фирма ООО «Аудиторская фирма «Доверие».

Основные виды деятельности:

- международные пассажирские перевозки;
- туристическая деятельность;
- гостиничные услуги;
- производство металлопродукции;
- сдача помещений и производственных площадей в аренду.

В составе АО нет дочерних предприятий, а действуют структурные подразделения - производственно-технический комплекс, гостиница; филиалы – Забайкальское ТЭА и Борзинская ГАС. Налогоплательщиком налогов и сборов является само общество.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000г. №94 н), приказом Минфина России от 2 июля 2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации». Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ 4/99 ст. 25).

Элементы и принципы учетной политики

- 1.1. Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.
Основание: пункт 3 ст.7 Закона от 06 декабря 2011 г. № 402 - ФЗ.
- 1.2. Бухгалтерский учет ведется на компьютерах с использованием рабочего Плана счетов разработанного программным обеспечением 1 «С» версия 8.3.
- 1.3. Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются.
- 1.4. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы, составленные с учетом требований п.3 ст.9 Закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ. Учетная политика разработана в целях сближения элементов бухгалтерского и налогового учета.
- 1.5. Отчетным периодом для составления внутренней бухгалтерской отчетности является календарный месяц.

Для целей бухгалтерского учета.

1. При поступлении нематериальных активов их первоначальная стоимость погашается линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).
2. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб за единицу списываются единовременно на затраты производства, по мере отпуска в производство (передачи в эксплуатацию) п.5 ПБУ 6/01 .
3. Амортизация основных средств начисляется линейным способом п.18 ПБУ 6/01.
4. Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»
Основание: пункт 5 ПБУ 5/01, пункт 80 Методических указаний ,утвержденных приказом Минфина России от 28 декабря 2001г. №119н, План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000г. №94н).
5. При отпуске ТМЦ в производство и ином выбытии, списание ТМЦ производится по средней себестоимости (п.16 ПБУ 5/01).
6. Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости п.64 ПБУ
7. Учет затрат на производство ведется по филиалам, подразделениям с выделением прямых и косвенных затрат, которые в конце отчетного периода относятся в Д-т 90/2 (себестоимость затрат)
8. Косвенные расходы распределяются между подразделениями по полученной выручке.
9. Затраты на ремонт ОФ включаются в себестоимость отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы
10. Готовая продукция оценивается по фактической себестоимости. (п. 203 Методических указаний, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.2001г. № 119н)
11. Резервы сомнительных долгов создаются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, на основании акта инвентаризации расчетов с дебиторами и кредиторами (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета). Прочие резервы (на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, предстоящих расходов на оплату отпусков, на ремонт основных средств и т.д.) - не создаются (п. 72 Положения по ведению бухгалтерского учета).
12. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к общему объему соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%

Учетная политика для целей налогообложения

1. Обязанность по уплате НДС возникает по мере отгрузки, отпуска продукции, ТМЦ и услуг. Уплата налога производится по итогам каждого налогового периода равными долями не позднее 20 — го числа каждого из 3-х месяцев, следующего за истекшим налоговым периодом.
2. В целях исчисления налога на прибыль применяется метод «по отгрузке».

3. Уплата авансовых платежей по налогу на прибыль производится в размере 1/3 фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей.
4. Начисление амортизации по амортизируемому имуществу производится по линейным нормам и срокам их полезного использования.
5. При определении нормы амортизации по вновь приобретенным объектам ОС, бывшим в употреблении устанавливается срок их полезного использования с учетом количества МЦ (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.
6. При списании сырья и материалов применяется метод оценки по средней себестоимости, что совпадает с бухгалтерским учетом.
7. При исчислении налога на имущество налоговая база определяется из остаточной стоимости недвижимого имущества, учитываемого на балансе общества в качестве объектов основных средств и отражаемого в активе баланса по следующим счетам бухгалтерского учета согласно рабочему плану счетов:
 - а) сч.01 «Основные средства» за минусом счета 02 «Амортизация основных средств»
 - б) сч. 03 «Доходные вложения в материальные ценности» за минусом сч. 02

Налог на имущество, включенное в специальный перечень объектов, по которым налог считают исходя из кадастровой стоимости, исчисляется из кадастровой стоимости.

Основные показатели выручки представлены в таблице,
2019 г. в сравнении с 2018 г.

	2018 год, тыс.р.	% к итог у	2019 год, тыс.р.	% к итогу	изм. в абс. выражении 2019 к 2018
-Международные автомобильные перевозки	92 168	75,7	105 958	76,3	13790
-Туристическая деятельность	7 201	6,0	6 844	4,9	-357
Оптовая торговля а/транспорт. Средствами, розничная торговля	32	0,02	169	0,1	137
-Аренда	8917	7,3	14 107	10,2	5190
- Гостиничные услуги, связь и другие	13297	10,9	9225	6,8	-4072
ТО и ремонт автотрансп.средств	-	-	2 485	1,7	2485
Итого:	121 615	100	138788	100	17173

ХАРАКТЕРИСТИКА СОСТОЯНИЯ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Доля ОС и доходных вложений в материальные ценности по видам в общей стоимости ОС и доходных вложений по остаточной стоимости в %:

1.	Здания	30
2.	Сооружения	0,5
3.	Машины, оборудование	5
4.	Транспортные средства	60
5.	Другие виды ОС	0,5
6.	Земельные участки	4
7.	Производственный инвентарь	-

На финансирование капвложений было направлено 10.250.000,0 рублей:

- покупка земельного участка — 250.000,0 р.;
- покупка павильона — 50.000, р.;
- покупка котла — 1.297.000,0 р.;
- установка пожарной сигнализации — 538.000,0 р.;
- покупка автомобиля Land Cruiser — 2.500.000,0 р.
- покупка автобуса КАВЗ — 735.000,0 р.;
- покупка автобуса Hyundai — 4.200.000,0 р.;
- строительство гаражей по ул.Инструментальная, 7 — 680.000,0 р.

По итогам работы за 2019 год Общество сработало с прибылью, сумма прибыли составил 4 990,0 т.р. На выплату дивидендов используется 10 % от прибыли, что составляет 499,0 т.р. Дивиденды выплачиваются только по привилегированным акциям - 36 430 шт. Таким образом на одну привилегированную акцию — 13,69 р. дивидендов.

Прибыль 2019 г. приходящаяся на 1 обыкновенную акцию составляет 41,0 руб./шт.

Финансовое состояние предприятия также характеризуется размещением и использованием средств (активов) и источниками их формирования (обязательствами). Таким образом, исследуется имущественное состояние предприятия на основе систематизированных показателей баланса в сопоставлении с 2018 годом.

	На 31.12.2018 г. тыс. руб.	На 31.12.2019 г. тыс. руб.
1.Активы	49 081	58 889
2. Чистые активы	38 951	43 941
3. Собственный капитал	38 951	43 941
4.Оборотные средства	13 162	18 529
5.Внеоборотные активы	35 919	40 359
6. Основные средства	34 096	38 576
7. Доходные вложения в материальные ценности	1 792	1 758
8. Заемные средства	2 700	-
9. Дебиторская задолженность	4 851	10 145
10.Кредиторская задолженность	7 341	14 930
11.Быстроликвидные активы	4 851	10 145
12.Денежные средства	2 390	2 376
13.Краткосрочные обязательства	7 341	14 930
14.Выручка	121 615	138 788
15.Чистая прибыль (убыток)	-481	4990

ПОКАЗАТЕЛИ ОБЪЕМА НАЛОГОВЫХ НАЧИСЛЕНИЙ ОБЩЕСТВОМ

В 2019 г.

	2018 г. тыс.руб.	2019 г. тыс.руб.
Текущий налог на прибыль	87,0	1 457,0
Налог на имущество	2 321,0	2 085,0
Налог на землю	495,0	457,0
Страховые взносы	16 764,7	19 348,0
Транспортный налог	278,0	288,0
Плата за выбросы	6,0	7,0
НДФЛ	7 448,7	8 417,0
НДС	5 768,0	5 961,0
Водный налог	3,0	3,0
ИТОГО:	33171,4	37 814,0

Информация о связанных сторонах

Членами совета директоров АО «Читаавтотранс» являются:

- Шелопугин Владимир Андреевич – зам.генерального директора, начальник Забайкальского ТЭА – 1952 г.р., образование высшее, женат, имеет двух детей; место проживания- пгт. Забайкальск; доля участия в уставном капитале – 23,42 %. Суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде)-1552 тыс.руб.

- Палкин Дмитрий Дмитриевич – заместитель генерального директора АО «Читаавтотранс» –1968 г.р., образование высшее, женат, имеет двух сыновей; место проживания- г.Чита; доля участия в уставном капитале – 0,20 %. Суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде)- 1279 тыс.руб

- Семенова Светлана Николаевна – пенсионер – акционер АО «Читаавтотранс» – 1954 г.р., образование высшее, замужем, имеет двух детей; место проживания- г.Чита; доля участия в уставном капитале – 4,15 %. Суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде)- 0 тыс.руб

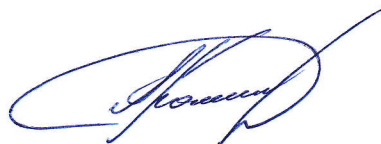
- Виноградов Андрей Геннадьевич – инженер-технолог Забайкальского ТЭА – 1961 г.р., образование средне-техническое, женат, имеет двух детей; место проживания – пгт. Забайкальск; доля участия в уставном капитале – 14,70 %. Суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде) – 1091 тыс.руб.

- Колосов Алексей Анатольевич – генеральный директор АО «Читаавтотранс» - 1981 г.р., образование высшее, женат, имеет двух детей; место проживание – г.Чита; доля участия в уставном капитале – 2,37 %.

Суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде)- 1497 тыс.руб

В отчетном периоде организация операций со связными сторонами не проводила.

Генеральный директор
АО «Читаавтотранс»



А.А.Колосов

Дата 18.03.2020 г.