Пояснительная записка к годовому отчету за 2021 год.

Акционерное общество Автотранспортное предприятие «Замоскворечье» (до 18.08.2015 г. Закрытое акционерное общество Автотранспортное предприятие «Замоскворечье») (далее – Предприятие) зарегистрировано МРП г. Москвы 28.04.1994 г. за № 031.738.

Устав Предприятия (редакция № 5) утвержден решением внеочередного общего собрания акционеров (протокол от 18.08.2015 г.), зарегистрирован ИФНС № 46 по г. Москве 27.08.2015 г.

В соответствии с Федеральными законами № 209-ФЗ от 24 июля 2007 года «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» и № 265-ФЗ от 03 июля 2016 г. «О внесении изменений в Федеральный закон "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" и отдельные законодательные акты Российской Федерации», предприятие 10.08.2017г. было внесено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства по категории «Малое предприятие».

Юридический адрес компании: РФ, 115054, г. Москва, ул. Дубининская, д.59, корп.2, стр.1.

Предприятие осуществляет бухгалтерский и налоговый учет в соответствии с общей системой налогообложения.

Руководство текущей деятельностью Предприятия осуществляется Единоличным исполнительным органом - Генеральным директором Косоруковой Татьяной Николаевной.

Бухгалтерский учет на Предприятии осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером Серпичевой Натальей Игоревной.

Основной вид деятельности: 52.24 Транспортная обработка грузов, а именно вывоз крупногабаритного мусора, снега и твердых коммунальных отходов.

Среднесписочная численность работающих на Предприятии за отчетный период составляла 46 человек, численность работающих на конец года составила 43 человека.

Бухгалтерская отчетность сформирована Акционерным обществом Автотранспортное предприятие «Замоскворечье» (АО АТП «Замоскворечье») исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Раскрытие информации об учетной политике

Порядок признания выручки:

выручка признается при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива:

г) работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Коммерческие и управленческие расходы – признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы на продажу – признаются расходами по обычным видам деятельности.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Учет МПЗ осуществляется без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При выбытии финансовые вложения учитываются по расчетной стоимости.

Стоимостной лимит признания активов объектами ОС – стоимостью более 40 000.00 руб.

Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов ОС – линейный способ.

Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами – рыночная стоимость.

Способы определения амортизации НМА – линейный. По НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Оценочные резервы учитываются в расходах организации и производятся в том отчетном периоде, к которому относится снижение стоимости соответствующего актива.

В бухгалтерском учете отражаются расходы по строительству объектов, подлежащих продаже, на счете 08.3

Данные расходы в бухгалтерской отчетности отражаются в составе запасов (основное производство).

Существенных изменений в учетной политике в 2021 году не было.

2. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты в проверяемом периоде отсутствовали.

3. Раскрытие информации об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства не формируются.

4. Раскрытие информации о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

- способных контролировать или оказывать влияние на деятельность АО АТП «Замоскворечье»:

1. Косорукова Татьяна Николаевна (гр. РФ) – 24,72 % акций в собственности; 55,07 % акций в совместной собственности с Косоруковым И.В.
2. Косоруков Илья Викторович (гр. РФ) – 55,07 % акций в совместной собственности с Косоруковой Т.Н.

- субъектов, на которые АО АТП «Замоскворечье» оказывает влияние, либо контролируемых АО АТП «Замоскворечье» - нет.

- субъекты, которые контролируются Генеральным директором и Акционером АО АТП «Замоскворечье» Косоруковой Т.Н. - ООО «КЛЕО» (руководитель и учредитель Косорукова Т.Н.) С ООО «КЛЕО» В 2016 году был заключен договор покупки части офисного здания (42 657 тыс. рублей, в соответствии с заключением об оценке рыночной стоимости). Согласно условиям договора, ежемесячно уплачивалась неустойка из расчета 13,6% годовых от суммы неоплаченной задолженности, которая списывалась на расходы в соответствии со ст.269 НК РФ. 10.03.2021 г. Стороны признали ДКП части здания расторгнутым ввиду нарушения п.2.1, п.2.2 (неоплаты цены Договора). Данные о новом собственнике внесены в ЕГРН 04.06.2021 г. ООО «КЛЕО» ликвидировано в декабре 2021 г.

Принято решение не выплачивать дивиденды по итогу 2020 года.

Вознаграждение основного управленческого состава за 2021 г. составило 25 439 тыс. руб. (38 % от ФЗП предприятия).

5. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на акцию

АО АТП «Замоскворечье» в 2021 году не выпускало ценных бумаг, конвертируемых в обыкновенные акции, не заключало договоров, предусматривающих обязанность выпустить акции, не выносило решений о приобретении акций Обществом.

Совокупный финансовый результат периода – прибыль 37 981 тыс. рублей.

Прибыль, приходящаяся на одну акцию в 2021 году – 7 584 руб.

6. Раскрытие информации по учету расчетов по налогу на прибыль

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» не применяется (предусмотрено нормативными актами для субъектов малого предпринимательства и закреплено в учетной политике)

7. Раскрытие информации по учету доходов

У АО АТП «Замоскворечье» отсутствуют обязательства, которые должны погашаться не денежными средствами.

8. Оценка деловой активности

Величина чистых активов на 31.12.2020 г. составляет -53 535 тыс. руб.

Величина чистых активов на 31.12.2021 г. составляет -91 516 тыс. руб.

В 2021 году выручка от оказания услуг по сравнению с 2020 годом увеличилась на 13 412 тыс. рублей, или на 11 %, а также были получены доходы от продажи объектов Основных средств – 120 075 тыс. рублей.

9. Раскрытие информации о финансовых вложениях

Финансовые вложения в 2021 году – размещение денежных средств на депозите. На отчетную дату 31.12.2021 г. сумма на депозите составила 74 100 тыс. рублей.

10. Раскрытие информации о движении денежных средств и денежных эквивалентах

На отчетную дату 31.12.2021 г. АО АТП «Замоскворечье» имеет в распоряжении 115 тыс. руб. денежных средств на счетах в кредитных учреждениях.

В 2021 году кредитные денежные средства не привлекались.

11. Раскрытие иной информации

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных 5008 шт.

Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества – 2,00 руб.

В связи с тем, что земельный участок, арендуемый предприятием, рассматривался Правительством г.Москвы как объект для строительства по программе реновации, было принято решение о целесообразности продажи части активов Общества. 23.06.2021 г. предприятие заключило в качестве продавца Договор купли-продажи имущества: нежилого помещения площадью 587,2 кв/м и объекта незавершенного строительства (42% готовности) площадью застройки 1 656,6 кв/м. Вышеуказанные объекты переданы покупателю ООО «СЗ «Дубининская 59» 22.07.2021 г, а далее заключены договора их аренды в целях поддержания основного вида деятельности предприятия.

Остаточная стоимость объектов ОС на 31.12.2021 г. – 1 739 тыс. рублей

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается, т.к. акционерное общество не выпускало ценных бумаг, конвертируемых в обыкновенные акции, не заключало договоров, предусматривающих обязанность выпустить акции, не выносило решений о приобретении акций Обществом.

Генеральный директор Т.Н. Косорукова

Главный бухгалтер Н.И. Серпичева