ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому балансу за 2021 год по АО «Центральная диспетчерская служба Тульской области»

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: «24» августа 2011г.

ОГРН: 1117154023898

ИНН: 7106519511

КПП: 710701001

Зарегистрировано в МИФНС России № 10 по Тульской области «24» августа 2011г.

свидетельство 71 № 002185140.

Бухгалтерская отчетность АО «ЦДС ТО» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 18 человек.

Основной вид деятельности Общества: оказание услуг по диспетчерскому управлению, контролю пассажирским транспортом, мониторинг транспортных средств и подсчёт транспортной работы. Крупными покупателями услуг являются:

* Тулгорэлектротранс

* Тульская транспортная компания

* ООО «Прометей» и др.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет 100000 рублей.

2. Раскрытие информации о связанных и аффилированных сторонах.

В 2021 году руководящим работникам общества была выплачена заработная плата в размере:

	Должности	Начислено всего	в том числе	
			Оклад	Месячная премия
1.	Гречишкин А.Г. – директор АО с 16.07.2020	901446.44	450723.22	450723.22
2.	Тихонова Т.А. – главный бухгалтер	638474.54	303927.27	334547.27

Акционеры общества:

- Фонд имущества Тульской области – 76% акций
- Комитет имущественных и земельных отношений администрации города Тулы – 24% акций.

В 2021 году дивиденды не выплачивались.

В 2021 г. сделок с аффилированными лицами не совершалось.

3. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2021 году составили 13490191 рублей (без НДС):

4. Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили **13264096** руб. (без НДС)

5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Прибыль, полученная от основных видов деятельности в 2021 году составил **87 т.** руб.

6. Прочие доходы

В 2021 году не было прочих доходов.

7. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 139004 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 89004 руб.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 50000 руб. представляет собой постоянную разницу, которая сложилась из следующих расходов, не принимаемых для целей НУ:

- Материальная помощь – 30000 рублей
- Детские новогодние подарки – 2250 рублей
- Премия к юбилеям, начисл. на премию, нотариус,) – 17750 рублей.

8. Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 138090 руб.,

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила - 86624 руб.

Сумма балансовой прибыли на одну акцию составила – 86,6 рубля.

9. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Чистая прибыль, полученная в 2021 году составила - 45 тыс. руб.

10. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402- ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Списание МПЗ осуществляется по фактической себестоимости по мере из передачи в эксплуатацию.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Событий после отчётной даты, способных повлиять на хозяйственную деятельность, не было.

В 2021 общество не было отнесено к предприятиям, пострадавшим от новой COVID -19 и не пользовалось никакими льготами. Однако с начала пандемии и связи с ограничительными мерами, снизилось количество транспорта на линии. И по этой причине АО «ЦДС ТО» недополучило доходов около 300 тыс. рублей. 85% коллектива работали дистанционно.

Общество намерено не прекращать свою деятельность как минимум 12 месяцев.

Средняя заработная плата работающих в 2021 году составила – 45574 рублей.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Директор АО «ЦДС ТО» А.Г. Гречишкин

Главный бухгалтер Т.А.Тихонова

10 февраля 2022г.