

Пояснительная записка к годовому отчету АО «РАТА» за 2021 год

1. Сведения об организации

Акционерное общество «РАТА» находится по юридическому адресу: 141981, Московская обл., г. Дубна, ул. Луговая, дом 31.

Зарегистрировано 21.06.1996г., ОГРН 1025001414294, ИНН 5010006427, КПП 501001001.

Основные виды деятельности: ОКВЭД 68.20.2 – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Высшим органом управления обществом является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет на основании Устава единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров в количестве 5 человек, назначаемый общим собранием участников сроком на 1 год.

Члены совета директоров :

- Насонов П.А.
- Соловьев И.Н.
- Качан В.В.
- Токарчук Л.С.
- Богданов С.В.

Уставный капитал общества составляет 100 тысяч рублей.

Генеральный директор – Насонов Павел Анатольевич

Выплаты в пользу Участников (акционеров) не производились. Выплаты в пользу членов Совета директоров не производились.

Среднесписочная численность общества на 31.12.2021г. - 23 человека.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

Сведения об аудитор

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «МС-Аудит»;

Сокращенное фирменное наименование: ООО «МС-Аудит»;

Почтовый адрес: 141980, г. Дубна, Московская область, ул. Энтузиастов д.66

Телефон: 8(49621)21686

Член саморегулируемой организации Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12006058511. Свидетельство о государственной регистрации ООО «МС-Аудит» №50:40:01003 выдано Московской областной регистрационной палатой 21.04.2000 г., ОГРН 1025001416175, ИНН 5010024176, КПП 501001001.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, клиентов Общества, в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим сотрудникам:

- продолжение деятельности (перевод части сотрудников на удаленную работу и т.п.);
- соблюдение масочного режима и т.п.

3. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, а также информация об изменении учетной политики.

Согласно учетной политике Общества амортизационные отчисления производятся линейным способом исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств (утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1). Механизм ускоренной амортизации не применяется. Переоценка объектов основных средств, входящих в группу «Земельные участки» производится не чаще одного раза в год на конец отчетного года по кадастровой стоимости.

Нематериальные активы отражаются в учете в сумме затрат на их приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Износ начисляется линейным способом.

Материальные ценности (сырье, материалы, топливо, товары и т.п.) отражаются в бухгалтерском учете по их фактической себестоимости. Фактическая себестоимость приобретенных материальных ценностей формируется в соответствии с требованиями ПБУ 5/01. Фактическая себестоимость материальных ценностей при их изготовлении (добыче) собственными силами определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством (добычей) этих запасов.

С целью определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, используется вариант их оценки по себестоимости каждой единицы.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей и резервы под обесценение финансовых вложений не создаются.

С 01 января 2021 года Общество перешло на упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов" и не является плательщиком НДС, налога на прибыль, налога на имущество.

В связи с этим в IV квартале 2020 года, были восстановлены суммы налога на добавленную стоимость принятые к вычету по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам в порядке, предусмотренном НК РФ.

С 1 января 2021 года Общество перешло на кассовый метод учета доходов и расходов для целей налогообложения. При этом в 2021 году производилась корректировка в налоговом учете доходов и расходов, которые были учтены в 2020 г., но оплата по которым поступила в 2021 г. в порядке, предусмотренном статьей 346.25 НК РФ.

Также в налоговом учете корректировались доходы и расходы, по которым была произведена предоплата в 2020г., а поступление (отгрузка) товаров (работ, услуг) произведены в 2021 г. в порядке, предусмотренном статьей 346.25 НК РФ.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

4. Основные показатели деятельности Общества.

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете по методу начисления, независимо от поступления (расхода) денежных средств.

Доходы

Виды номенклатуры выручки	Сумма выручки без НДС (тыс.руб.)
1. Доходы от обычных видов деятельности всего: в том числе:	
От сдачи в аренду нежилого недвижимого имущества	10 500
Прочие (медосмотры водителей, стоянка транспортных средств, пользование мойкой, пользование ремонтной зоной)	5 149
Всего доходов:	15 649
2. Внереализационные доходы в том числе:	
от реализации основных средств	8 000
прочие внереализационные доходы	4
Всего внереализационных доходов:	8 004

Расходы

Виды и статьи затрат	Итого, тыс.руб.
1	3
1. Расходы по обычным видам деятельности, в том числе:	
Материальные затраты	604
Расходы на оплату труда	7 672
Отчисления на социальные нужды	2348
Амортизация	258
Прочие затраты	6 697
Всего расходов	17 578
2. Внереализационные расходы	1 252

5. Займы (кредиты) полученные и выданные

По состоянию на 31.12.21 Общество не имеет обязательств по заемным средствам.

В течение отчетного года Обществом не привлекались и не погашались заемные средства.

Общество не выдавало займов.

6. Учет отложенных налоговых активов при переходе на УСН

С 01.01.2021г. АО «ПАТА» применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов». При переходе на УСН списаны остатки отложенных налоговых активов в размере 3 014 тыс. руб.

7. Сведения о связанных сторонах

Организация раскрывает следующую информацию о связанных сторонах:

За отчетный период выплаты руководящему и управленческому персоналу Общества составили:

№ п/п	Руководящий и управленческий персонал	Зарплата начислено	Удержано и зачтено НДФЛ	Страховые взносы	Зарплата + Страховые взносы
	Руководящий и управленческий персонал	3 205	435	1038	4 430

тыс. руб.

8. Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами производились в рамках обычной хозяйственной деятельности. Единоличным исполнительным органом во всех перечисленных ниже связанных сторонах является генеральный директор Общества Насонов П.А. Всего за 2021г. Обществом оказано услуг:

- ООО «Терминал-Дубна» (аренда недвижимого имущества) на сумму 709 тыс. руб.;

- ООО «ПАТА-Экспресс» (аренда недвижимого имущества, медосмотры водителей, стоянка транспортных средств, пользование мойкой, пользование ремонтной зоной) на сумму 690 тыс. руб.;
- ИП Насонов П.А. (аренда недвижимого имущества, медосмотры водителей, стоянка транспортных средств, пользование мойкой, пользование ремонтной зоной) на сумму 3 295 тыс. руб.

9. Описание прекращаемой деятельности

Основным видом деятельности автотранспортного предприятия АО «ПАТА» по 31.12.2018г. была организация и выполнение работ по перевозке пассажиров автомобильным транспортом общего пользования по маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам на территории городского округа Дубна Московской области в соответствии с Муниципальным контрактом с Администрацией г. Дубны. Автотранспортное предприятие создавалось (в 1961г.) и было полностью ориентировано на оказание пассажирских перевозок. Ввиду того, что Муниципальный контракт на 2019-2021гг. был заключен Администрацией г. Дубны с другим Перевозчиком, АО «ПАТА» лишилось основного вида деятельности и прекратило осуществлять маршрутные пассажирские перевозки с 01.01.2019г.

В 2021г. АО «ПАТА» реализовало объект недвижимости – отдельно стоящее Производственное здание – склад, кадастровый номер 50:40:0020104:118, расположенное по адресу: Московская область, г. Дубна, ул. Луговая, д. 31, общей площадью 1788,5 кв.м и земельный участок под ним площадью 1889 кв. м, кадастровый номер 50:40:0020104:440.

При этом была списана переоценка данного объекта в сумме 4148 тыс. руб., в корреспонденции с кредитом счета 84 «Нераспределенная прибыль». Этим объясняется расхождение на 4148 тыс. руб. данных чистой прибыли (1655 тыс. руб.), отраженной по строке 2400 и 2500 Отчета о финансовых результатах с изменением суммы нераспределенной прибыли на 5803 тыс. руб. по строке 1370 Бухгалтерского баланса.

10. События после отчетной даты и способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность

Лишившись основного вида деятельности (Пассажирские перевозки) в 2019г., в 2021г. АО «ПАТА» продолжало сдавать в аренду нежилые офисные и технические помещения, ремонтную зону, оказывало услуги по предрейсовым медосмотрам водителей, стоянке автотранспортных средств, услуги автомойки.

Крупный арендатор, которого удалось привлечь на основные производственные мощности в конце 2020г. в силу ряда причин (резкое подорожание сырья и пр.) изменил свои планы и отказался с апреля 2021г. от аренды производственных помещений. Таким образом, АО «ПАТА» в течение 2021г. продолжило поиск крупных арендаторов для привлечения на основные производственные площади Общества. В настоящее время на территории АО «ПАТА» расположены два крупных арендатора производственных площадей.

В декабре 2021г. АО «ПАТА» реализовало объект недвижимости Производственное здание – склад и земельный участок под ним с целью решить проблему дефицита бюджета предприятия.

В целях снижения налоговой нагрузки, с 01.01.2021г. АО «ПАТА» применяет упрощенную систему налогообложения.

Предпринятый комплекс мер позволит в будущем (в 2022г.) решить

