

« 17 » марта 2022 г.

г. Долгопрудный

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА № 1
к годовой бухгалтерской отчетности АО «Мособлбытспецтранс»
за 2021 год

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

АО «Мособлбытспецтранс» зарегистрировано 21.06.2006 года (Свидетельство о государственной регистрации серия 50 номер 009736546 от 21 июня 2006 г., выдано МРИ ФНС России № 13 по Московской области), присвоены: ИНН 5008022904 КПП 500801001. Основной регистрационный номер 1025001206405.

Юридический адрес Общества: 141707, Россия, Московская область, г. Долгопрудный, ул. Нагорная, дом 9.

Общество имеет одно подразделение, которое находится по адресу:

1. 141707, Россия, Московская область, г. Долгопрудный, Лихачевский проезд, дом 33

Общество является малым предприятием и использует в своей деятельности специальный режим налогообложения – Упрощенная система налогообложения (доходы минус расходы).

Основным видом деятельности Общества в 2021 году являлась сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества (ОКВЭД 68.20.2).

Общество также предоставляло в 2021 году другие платные услуги, а именно:

- мойка транспортных средств;
- перевозка пассажиров и грузов;
- предоставление во временное владение (пользование) мест для стоянки транспортных средств;

Товарообменных (бартерных) операций, а также операций с ценными бумагами в 2021 г. не было.

Среднесписочная численность предприятия за 2021 год составила 41 человек.

Уставный капитал составляет 99 480 рублей и разделен на 99 480 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Акции распределены между физическими лицами (26 человек) – 99 480 рублей (100%).

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерская отчетность АО «Мособлбытспецтранс» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, а также с учетом принятой учетной политикой.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА.

Приказ об учетной политике на 2021 год подготовлен с учетом Федерального Закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 06.10.2008 г. № 106н, с учетом изменений,

внесенных приказом Министерства финансов России от 07.02.2020 г. № 18н и других норм действующего законодательства.

Бухгалтерский учет ведется путем двойной записи с использованием программы 1С Предприятие на счетах бухгалтерского учета согласно рабочему плану счетов, соответствующих плану счетов 1С Предприятие при упрощенной системе налогообложения. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях РФ.

Порядок начисления амортизации основных средств – линейный способ.

Переоценка основных средств не производилась.

Инвентаризация основных средств производится в соответствии с Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 г. № 49 (в редакции от 08.11.2010 г. № 142н).

Учет капитальных вложений ведется на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» по видам капитальных вложений.

Приобретаемые материально-производственные запасы (МПЗ) отражаются в учете по фактической себестоимости на счете 10.

Оценка МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

Для целей налогообложения при УСН стоимость материально-производственных запасов отражается в Книге доходов и расходов при условии их оплаты и получения на склад.

Учет заемных средств осуществляется на основании ПБУ 15/2008 «Учет расходов по кредитам и займам», утвержденного приказом Минфина от 06.10.2008 г. № 107н.

Учет выручки от продажи товаров, работ, услуг признается в бухгалтерском учете по кассовому методу.

Система оплаты труда работников Общества включает в себя:

- повременно-премиальная система оплаты труда;
- бестарифная системам оплаты труда.

НАЛОГОВЫЙ УЧЕТ. ДОХОДЫ ОБЩЕСТВА.

Доходами Общества являются:

- выручка от реализации услуг по сдаче внаем собственного нежилого недвижимого имущества;
- выручка от оказания автотранспортных услуг по перевозке пассажиров и грузов;
- выручка от предоставления во временное владение (пользование) мест для стоянки транспортных средств;
- выручка от оказания услуг по мойке транспортных средств;
- прочие доходы.

Доходы Общества по режиму УСН отражаются на счетах 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками» («Доходы УСН»), 62.02 «Расчеты по авансам полученным» («Доходы УСН»), 90.01.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения» (УСН).

Прочие доходы отражаются на счете 91.01 «Прочие доходы».

РАСХОДЫ ОБЩЕСТВА.

Расходами Общества признаются затраты, обоснованные и документально подтвержденные в соответствии с законодательством РФ после их фактической оплаты и на основании ст.346.16 НК РФ при условии, что они произведены для осуществления деятельности, направленной на получение доходов.

Для целей налогообложения расходы, в течение отчетного периода отражаются на счете 20.01 «Основное производство» («Расходы «принимаются») и счету 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения».

Расходы, некорректно отраженные в Книге доходов и расходов в течение отчетного периода (квартала), уточняются по истечении квартала операцией «вручную» с оформлением бухгалтерской справки.

Прочие расходы отражаются на счете 91.02 «Прочие расходы».

НАЛОГ НА ИМУЩЕСТВО.

Налог на имущество в 2021 году не начислялся в связи с отсутствием объектов основных средств, принадлежащих Обществу в Перечне объектов недвижимого имущества, в отношении которых налоговая база определяется как кадастровая стоимость.

Другие налоги в 2021 году начислялись и уплачивались в соответствии с порядком начисления и уплаты налогов по УСН.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ФАКТОРАХ, ПОВЛИЯВШИХ НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ И ЕЕ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ.

АО «Мособлбытспецтранс» имеет на балансе основных средств стоимостью 47 504 тыс. руб. В сравнении с предыдущим годом произошло увеличение стоимости основных средств на сумму 2 240 тыс. руб. за счет приобретения единиц подвижного состава, ввода склада в эксплуатацию.

МПЗ (стр.1210) по состоянию на 01.01.2022 г. составили 1 991 тыс. руб.

Дебиторская задолженность (стр.1230) за 2021 год снизилась на 3 845 тыс. руб. и составила 10 106 тыс. руб.

Денежные средства на 01.01.2022 года (стр.1250) – 16 100 тыс. руб.

Таким образом, актив баланса составляет: на начало отчетного периода – 94 422 тыс. руб., на конец отчетного периода – 100 700 тыс. руб., рост – 6 278 тыс.руб.

Обществом не проводились изменения Уставного капитала.

Резервный капитал Общества составляет 15 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (строка 1370) на 01.01.2022 г. составила 89 924 тыс. руб., что на 6 150 тыс. руб. больше в сравнении с предыдущим годом.

Общая стоимость чистых активов Общества на 01.01.2021 г. составляла 91 283 тыс. руб., на 01.01.2022 г. – 97 433 тыс. руб., рост 6 150 тыс. руб.

По результатам годового собрания акционеров и в соответствии с Решением Совета директоров (Протокол № 11 от 05.04.2021 г.) прибыль на выплату дивидендов акционерам за 2020 год использована из расчета 13,50 рублей на одну акцию.

Кредиторская задолженность по состоянию на начало отчетного периода составляла 3 139 тыс. руб., на конец отчетного периода – 3 267 тыс. руб., увеличение на 128 тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

Выручка за 2021 год (стр.2110) составила 66 471 тыс. руб., что в сравнении с предыдущим отчетным периодом увеличение составило 822 тыс. руб.

Себестоимость продаж (стр.2120) на 31.12.21 г. – 56 247 тыс. руб., увеличилась в сравнении с 2020 годом на 726 тыс. руб.

Валовая прибыль (стр.2100) за 2021 год составила 10 224 тыс. руб., в 2020 году – 10 128 тыс. руб.

Прочие доходы (стр.2340) за отчетный период составили 1 285 тыс. руб.

К прочим доходам за истекший период отнесены следующие доходы:

- от реализации основных средств;
- проценты по депозиту;
- доходы по исполнительному листу;
- материальный ущерб;
- пени;
- возмещение расходов по ФСС.

Прочие расходы (стр.2350) за 2021 год составили 3 140 тыс. руб.

К прочим расходам за отчетный период отнесены следующие расходы:

- расходы на оплату услуг банка;
- госпошлина;
- материальная помощь на погребение;
- списание материальных затрат;
- членские взносы в МОТС;
- штрафы, пени;
- подарки к празднику;
- оздоровительные путевки;
- выплаты совету директоров;
- благотворительная помощь.

Прибыль до налогообложения (стр.2300) в 2021 году составила 8 369 тыс. руб., в 2020 году – 9 168 тыс. руб.

Налог по УСН и ЕНВД (стр.2410 + 2460) за отчетный год составил 877 тыс. руб., в 2020 году – 1 183 тыс. руб.

Чистая прибыль (стр.2400) по результатам деятельности за 2021 год составила 7 492 тыс. руб., в 2020 году – 7 985 тыс. руб.

В 2021 году Общество не принимало участия в совместной деятельности и не заключало договоров доверительного управления имуществом.

На 2022 и последующие годы прекращение деятельности Общества не планируется.

Общество в соответствии с действующим законодательством не имеет информации о связанных сторонах либо лицах.

Членам Совета директоров вознаграждение в 2021 году выплачено в сумме 93 тыс. руб.

В течение 2021 года Общество не получало государственной помощи или целевого финансирования.

Базовая прибыль по Отчету о финансовых результатах на одну акцию составила 75,68 руб.

Генеральный директор
АО «Мособлбытспецтранс»



Савинкин В.В.