Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

Акционерного общества «Челябинскавтотехобслуживание» ИНН 7451017867 КПП 745101001 ОГРН 1027402912998 от 23.03.1992.
Юридический и фактический адрес: 454045, г. Челябинск, ул. Новоэлеваторная, 49-201.
Организация имеет структурное хозрасчетное подразделение, место нахождение которого: г. Челябинск, ул. Шадринская, 102.

АОЗТ «Челябинскавтотехобслуживание» создано на основании решения собрания учредителей /протокол № 1 от 31.01.92г./ в соответствии с законом РСФСР «О предприятии и предпринимательской деятельности» и зарегистрировано постановлением Администрации Советского района г. Челябинска от 23.03.92г. № 416.

На основании закона «Об акционерных обществах» № 208-ФЗ от 26.12.95г. перерегистрировано в Закрытое акционерное общество – решение № 770 от 23.05.96г.

В соответствии с Федеральным законом от 05.05.2014 № 99-ФЗ Закрытое акционерное общество «Челябинскавтотехобслуживание» переименовано в Акционерное общество «Челябинскавтотехобслуживание» (приказ 10 от 04.05.2016г.)

Уставный капитал общества составляет 2990000 (два миллиона девятьсот девяносто тысяч) рублей. Количество выпущенных акций 12993 штук по номинальной стоимости 230 (двести тридцать) рублей. Список акционеров общества определяется по данным системы ведения реестра акционеров. Реестродержателем является АО «Ведение реестров компаний».

Изменения в устав Общества внесены Решением годового общего собрания акционеров ЗАО «ЧАТО», 27.04.2016г.(Протокол б/н от 04.05.2016г), зарегистрированы «12» мая 2016 года Инспекцией ФНС по Тракторозаводскому району г.Челябинска, государственный регистрационный номер 2167456624135 свидетельство: серия 74 № 006234156.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором. Генеральным директором общества на основании годового общего собрания акционеров ЗАО «ЧАТО», 18.04.2014г. (Протокол б/н от 18.04.2014г) сроком на 10 (десять) лет.

Расчетные счета:

№ п/п	Наименование банка	р/с
1	Филиал Точка Публичного акционерного общества Банка «Финансовая Корпорация Открытие»	40702810305500000424
2	Филиал Точка Публичного акционерного общества Банка «Финансовая Корпорация Открытие»	40702810305270001041

Общество в 2021 году:
- не имело валютных счетов и не производило операций в иностранной валюте;
- не производило экспортных операций
- не начисляло дивидендов.

Имеет 6 (шесть) зарегистрированных ККМ онлайн.
- Новоэлеваторная, 49, 2 ККМ (в АБК бухгалтерии и на техническом осмотре автотранспортных средств);
- Шадринская, 102 структурное хозрасчетное подразделение – 4 ККМ (на въезде, выезде и в административном корпусе.

Основной вид деятельности - сдача в аренду недвижимости ОКВЭД – 68.20.2

Не основные виды деятельности:
- Технический осмотр автотранспортных средств ОКВЭД - 71.20.5
- Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки ОКВЭД – 82.99

Финансовая деятельность (денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования на долговой или долевой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств) ведется в форме получения и гашения займов.

Не осуществляло игорной деятельности и видео показов, лотерей.

По основным видам деятельности предприятия в течение 2021 года были выполнены объемы в тыс. руб.

Наименование показателя организации	**Выполненные объемы в 2021. (тыс.руб.)**	**Выполненные объемы в 2020г. (тыс.руб.)**
Техосмотр	1131	965
Сдача в аренду недвижимости	16903	19561
Прочие услуги (проезд на территорию)	1181	1100

Итого	19215	21626

По сравнению с объемами выполненных работ в 2020г. объемы выполненных работ в 2021г. значительно сократились. Это связано с тем, что в 2021 году была предоставлена скидка арендаторам, в связи с пандемией «Коронавируса», а так же сократилось количество арендаторов.

Наименование показателя организации	**Итого по организации в тыс. руб.**
Выручка	19215
Управленческие расходы	20616
Убыток от продаж	-1401
Прочие доходы	1263
ИТОГО Убыток	-138

Прочих расходов за 2021г. составляет 1057 тыс.руб.

Наименование	**Итого по организации в тыс. руб.**
Перепредъявляемые услуги	911
Пеня	3
Госпошлина	27
Подготовка к аттестации	25
Расходы на услуги банков	61
Материальная помощь	30
Итого	**1057**
Налоги по УСН	206
Всего расходов	**1263**

Расчеты с дебиторами и кредиторами

В 2021 году АО «ЧАТО» оказали услуги контрагентам на сумму 20126 тыс.руб. из них 911 тыс. руб. перепредъявляемые услуги, оплачено контрагентами 20512 тыс.руб.

В 2021 году были списаны основные средства по адресу: г. Челябинск, ул. Новоэлеваторная, 49:.

Списан павильон № 23 (автокомплекс для сдачи недвижимости в аренду) (физический износ) стоимостью 90 тыс.руб.;

Списан прибор контроля фар ОП (физический износ) стоимостью 18 тыс.руб.

Списано точило 240 (физический износ) стоимостью менее 1 тыс.руб..

Начисление амортизации объектов основных средств в бухгалтерском, производятся линейным способом.

Резерв под обесценивание МПЗ не формируется.

Так как основной вид деятельности оказание услуг, все расходы относятся к косвенным.

ПБУ 18/02 не применяется.

На за балансовом учете, учитываются следующие активы и обязательства:

-Аренда автомобилей

-Стоимость МПЗ, срок службы которых превышает 12 месяцев, в том числе спецодежда.

Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля возглавляется руководителем. Главный бухгалтер отвечает за достоверность финансовой информации, сформированной на основании принятых к учету первичных документов. Контроль за функционированием системы внутреннего контроля ведется постоянно всеми работниками, руководством и собственниками. Документально фиксируются только факты нарушения.

На предприятии применяется следующая учетная политика

Приобретенные материалы в бухгалтерском учете, принимаются к учету по цене приобретения (фактической себестоимости) плюс затраты по хранению, обслуживанию и транспортировке. Списания материалов производится по способу ФИФО.

Изменения учетной политики производятся в связи с изменениями законодательства РФ и нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету.

Основная база АО «Челябинскавтотехобслуживание» находится по адресу: г. Челябинск, ул. Новоэлеваторная, 49.

Организация имеет структурное хозрасчетное подразделение, место нахождение которого: г. Челябинск, ул. Шадринская, 102.

На предприятии применяется упрощенное налогообложение (доходы-расходы).

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется централизованно по юридическому адресу: г. Челябинск, ул. Новоэлеваторная, 49.

Предприятие является плательщиком следующих видов налогов: налог при упрощенной системе налогообложения, транспортный налог, налог на землю, налог на загрязнение окружающей среды.

Всего за 2021 год начислено и уплачено налогов:

- транспортный налог - 2 тыс.руб;
- земельный налог - 820 тыс.руб.,
- налог на загрязнение окружающей среды – менее 1 тыс.руб.,
- НДФЛ - 779 тыс.руб.

А так же начислены и уплачены взносы в ИФНС РФ и ФСС 1407 тыс.руб.

Налог по УСН за 2021 год составил 206 тыс. руб. (единый минимальный налог), уплачено в 2021г. 211 тыс.руб.: за 2020 год. 57 тыс.руб.; авансовых платежей за 2021 год. 154 тыс.руб.

Сумма задолженности по налогам текущая, просроченной задолженности нет.

АО «ЧАТО» имеет 108 акционеров согласно реестра акционеров от 07.05.2021г.

В собственности акционерного общества находится 13 000 акций номинальной стоимостью 230 руб.

Основными держателями акций являютя:

-Судариков Олег Викторович 24% акций – Генеральный директор АО «ЧАТО»

-Сударикова Мария Ивановна 53 % акций – является бенефициаром.

С Сударниковой Марией Ивановной заключен договор аренды земельного участка находящегося по адресу: г. Челябинск, ул. Шадринская, 102. Договор заключен на 11 месяцев и может быть пролонгирован. Сделка не является крупной и совершена для осуществления текущей деятельности.

С Судариковым Олегом Викторовичем заключен трудовой договор, других операций вне рамок трудового договора не проводилось.

В Совет директоров входило в 2021г. 5 членов акционерного общества:

1. Судариков Виктор Иванович - председатель Совета директоров
2. Судариков Олег Викторович – генеральный директор АО «ЧАТО»
3. Астанин Дмитрий Николаевич – коммерческий директор автокомплекса.
4. Слесаренко Андрей Викторович – начальник станции ТО.
5. Дедов Александр Михайлович

Сделки с советом директоров не проводились.

Годовое собрание за прошедший финансовый год проведено 07.05.2021г. На котором решено не производить распределение прибыли и убытков Общества за 2020 год, в том числе не объявлять и не выплачивать дивиденды по акциям Общества за 2020 год.

Заседания Совета директоров о созыве и проведения годового общего собрания акционеров АО «ЧАТО» в 2021 году еще не проводилось, поэтому когда будет проводиться годовое собрание акционеров за отчетный год не известно.

Увеличение капитала произошло за счет прибыли.

Операций с ценными бумагами в отчетном году не было.

Выпуска дополнительных обыкновенных акций в 2021г. не было.

Структура персонала и оплата труда.

- Управленческий персонал – 6 чел., ФОТ- 2896 тыс.руб., средняя зарплата в месяц 40тыс.руб.
- Специалисты –6 чел, ФОТ-1538тыс.руб., средняя зарплата в месяц 21тыс.руб.
- Рабочие и вспомогательные профессии – 10 чел, ФОТ- 1778тыс.руб., средняя зарплата в месяц 15тыс.руб.

1 рабочий уволен31.05.21
1 рабочий принят 01.06.21
1 рабочий уволен 08.10.21
1 рабочий принят 11.10.21
1 специалист уволен 30.12.2021

Численность на 31.12.2021 – 19 чел.; ФОТ – 6213тыс.руб.

Система оплата труда - повременная

Резерв по предстоящим отпускам формируется ежемесячно, автоматически в программе 1С, в конце отчетного периода сверяется и корректируется.

Резерв по сомнительным долгам формируется 1 раз в год на 31.12.2021. В 2021 списан резерв на сумму 28 тыс. руб.

Годовая бухгалтерская отчетность включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
-Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- Отчет о денежных средствах;
- Отчет о движении капитала;
- Пояснительная записка в текстовом формате.

В отчете о движении денежных средств ошибочно перечисленные (поступившие) денежные средства и краткосрочный депозит сворачиваются в отчете не отражаются. Остаток по депозиту на начало года в отчете отражен.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех структурных подразделений организации. Формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому. Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризации имущества и обязательств. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Организация не допускала при формировании бухгалтерской отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность составляется по формам, рекомендованным МФ РФ.
Статья баланса, объединяющая группу показателей (счетов) расшифровываются исходя из процента существенности. Существенным признаётся показатель, входящий в группу, составляющий более 5% в совокупной сумме групп. При формировании показателей бухгалтерского учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности, в организации установлен уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 5% (пяти процентов).

Существенных событий, влияющих на отчетность 2021г. нет, предприятие функционирует в штатном режиме. Закрытие, ликвидация, реорганизация не планируется.

Генеральный директор **Сударикова О.В.**

Главный бухгалтер **Свинцова И.В.**