

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерное общество «ДАС» за 2021 год**

г. Таганрог

«31» марта 2022 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование фирмы: Акционерное общество «Донавтосервис».

Адрес (юридический и фактический): 347942, Ростовская Область, г. Таганрог, ул. Маршала Жукова, д. 2а-7.

АО «ДАС» является акционерным обществом с числом акций 6104 штуки стоимостью 10 рублей каждая, на общую сумму 61040 рублей.

Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.

Дата государственной регистрации: 30 декабря 2002 г. основной государственный регистрационный номер № 1026102596057. ИНН - 6154017767

Бухгалтерская отчетность, а также бухгалтерский учет организации ведется в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал организации составляет 61 тыс. руб.

Основной вид деятельности: ОКВЭД 2 45.2 - Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

Среднесписочная численность в проверяемом периоде 11 чел.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения - нет.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2021 . по 31.12.2021 г.

Бухгалтерский учет в организации ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой «1С: Бухгалтерия 8» ред. 3,0, «1С. Зарплата и управление персоналом» ред. 3.1.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с Порядком, утвержденным приказом Минфина России от 13.06.95 № 49. Сроки проведения инвентаризации конкретных видов имущества и обязательств устанавливаются отдельными приказами руководителя организации.

Лимит стоимости активов, учитываются в составе основных средств, размер которых составляет 100 000 рублей.

Начисление амортизации основных средств ведется линейным способом.

При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по себестоимости каждой единицы.

По истечении месяца, квартала, года результаты финансово-хозяйственной деятельности сводятся в отчеты нарастающим итогом и предоставляются в ИФНС России по г.Таганрогу, внебюджетные фонды, статистику.

Бухгалтерская отчетность по предприятию составляется ежеквартально и предоставляется в ИФНС по итогам года не позднее 90 дней.

Предприятие обязано хранить первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в течении 5 лет.

С 2006 года предприятие применяет упрощенную систему налогообложения. В качестве объекта налогообложения выбраны доходы. В 2021 году АО «ДАС» продолжило применение УСН. Бухгалтерский учет организации ведет штатный бухгалтер.

3. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Генеральный директор АО «ДАС» - Давыденко Ю.В.
Давыденко Юрий Владимирович, ИП – ИНН 615419470920
Общее собрание акционеров
Базанов Александр Александрович;
Базанова Татаьяна Алексеевна;
Варавин Сергей Михайлович;
Сыроватский Юрий Викторович;
Толкачук Юрий Иванович.

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись.

4. ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА

За 2021 год работникам организации была выплачена заработная плата в размере:

Наименование	Сумма в тыс. руб.
Заработная плата выплаченная работникам за год всего	2 348
Заработная плата АУП	1 018

5. ЛИЦА ОТВЕЧАЮЩИЕ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

В организации АО «ДАС» лицами, отвечающими за корпоративное управление является общее собрание акционеров акционерного общества:

Общее собрание акционеров:
Базанов Александр Александрович;
Базанова Татаьяна Алексеевна;
Варавин Сергей Михайлович;
Сыроватский Юрий Викторович;
Толкачук Юрий Иванович.

6. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2021 ГОД

Характеристика деятельности предприятия в отчетном году.

Выручка от сдачи имущества в аренду составила за 2021 год - 3272,4 тыс.руб.

Выручка от других видов деятельности составила:

- реализации услуг по ремонту автомобилей - 709,0 тысячи рублей.
- от реализация товаров – 564,3 тысячи рублей.

Расходы по обычной деятельности – 6659 тысяч рублей

Убыток за отчетный год составила 2134 тысячи рублей.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г. – 640 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021г. – 230 тыс. руб.

Заемные средства на 31.12.2021г. составляют — 4 000 тыс. руб.

Организация в отчетном году понесла убытки за счет следующих изменений:

Выручка организации по сравнению с предыдущим отчетным годом уменьшилась с 6 235 до 4 546 тыс. руб.

Внедрены оборудования к установке в размере 1 019 тыс. руб.

7. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ И ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

АО «ДАС» в отчетном периоде оценочные обязательства признаны и погашены в размере 114 930 руб.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В связи с объявленной специальной военной операцией в Донбассе 24.02.2022 года, Западными странами были введены санкции против Российской Федерации, в число которых вошли:

1. Заморозка резервов и активов Центрального Банка;
2. Детальный контроль и частичная приостановка товаров, предназначенных для экспорта и импорта;
3. Отключения ряда банков от SWIFT;
4. Запрет авиаперелетов в ряды стран;
5. Приостановка работы трубопровода "Северный поток -2".

Для поддержания экономики и курса рубля 28.02.2022 г. Центральным Банком России принято решение о повышении ключевой ставки до 20%.

Для АО «ДАС» введенные санкции не оказали существенного влияния. Предприятие функционирует в прежнем режиме.

Количественные показатели влияния санкций на деятельность организации возможно будет определить только по итогам 2022 года.

Иных событий и существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества на момент составления отчётности не было.

9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство АО «ДАС» осведомлено, что в соответствии со ст. 35 ФЗ 208 «Об акционерных обществах» чистые активы организации меньше уставного капитала в отчетном году.

В связи с этим АО «ДАС» планирует увеличить объемы продаж с целью сокращения текущих убытков.

Руководство уверено, что Организация будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

У предприятия отсутствуют финансовые риски в соответствии с ПЗ - 9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Потенциально существенными рисками хозяйственной деятельности организации являются:

- стратегические и страховые риски;
- риски налогового регулирования;
- правовые риски;
- финансовые риски;

Стратегические и страховые риски.

Предприятие может застраховаться от убытков вследствие простоя производства (оказания услуг), который возникнет по не зависящим от предприятия причинам.

Страхование от рисков неисполнения договорных обязательств.

Риски налогового регулирования.

К ключевым правовым рискам относятся риски, связанные с изменением налогового законодательства: как и любой иной субъект хозяйственной деятельности общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки, либо отсутствуют вообще при минимальной базе. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях

относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и определенные противоречия. Подготовка и предоставление налоговой отчетности вместе с другими компонентами системы регулирования находятся в ведении и под контролем различных органов, имеющих законодательно закрепленное право налагать существенные штрафы, санкции и пени.

Правовые риски.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в странах и регионах, в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика, др.

Финансовые риски.

Финансовые риски – риски, связанные с вероятностью потерь финансовых ресурсов (денежных средств).

К ним относятся:

- инфляционный риск (обесценивание денег, рост цен);
- риск регулирования цен (тарифов) – вытекающие из инфляционных процессов, увеличение запланированного уровня затрат;

Вышеперечисленные финансовые риски приводят к ухудшению показателей отчетности:

- рост кредиторской задолженности (увеличение сроков оборачиваемости),
- уменьшение свободных денежных средств,
- сокращение прибыли по основной деятельности.

Финансовые риски/Рыночные риски

Факторы	Влияние фактора на финансовое положение организации
Изменение цен на <u>приобретаемые</u> товары, работы, услуги	+
Изменение цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги	+
Изменение процентных ставок по банковским кредитом	+
Изменение курса иностранных валют:	+
- евро	+
- доллар США	+
- другая:	0

Другие виды рисков

Факторы	Наличие влияния +/-	Последствия влияния (кратко)
Правовые риски		
Изменение валютного регулирования	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
Изменение таможенного регулирования	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
Изменение налогового законодательства	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
Изменение экономической ситуации	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
Изменение политической ситуации	+	При изменении может повлиять на стоимость товара

		стоимость товара
Возможные военные конфликты	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
Введение чрезвычайного положения, забастовки	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
Повышенная опасность стихийных бедствий	-	Не предвидится
Возможное прекращение или перебои в транспортном сообщении	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
3. Репутационный риск	-	-
Другие риски		
Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации	-	Деятельность связанных сторон стабильна

11. УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

АО «ДАС» не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Генеральный директор
АО «ДАС»



(подпись)

Давыденко Ю.В.