

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «АТП №1»
за 2021 год**

1. Сведения об организации

Полное наименование юридического лица:

Акционерное общество «Автотранспортное предприятие №1»

Юридический адрес:

Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Никитина, д.112А, этаж 3, помещение 307.

Основной государственный регистрационный номер:

1035401916550

Идентификационный номер налогоплательщика:

5405116965

Среднесписочная численность работающих за 2021 год составила 20 человек.

Уставный капитал АО «АТП №1» составляет 3 560 (Три тысячи пятьсот шестьдесят) рублей.

Исполнительный орган организации:

Генеральный директор Общества: Лисицын Сергей Васильевич.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров.

Ревизор Общества:

На основании Решения общего собрания акционеров АО «Автотранспортное предприятие № 1» от 06.05.2020 г., в связи с отсутствием кворума по вопросу избрания ревизионной комиссии, итоги не подводились.

На основании Решения общего собрания акционеров АО «Автотранспортное предприятие № 1» от 21.06.2021 г., в связи с отсутствием кворума по вопросу избрания ревизионной комиссии, итоги не подводились.

Информация о бенефициаре:

82,1% акций АО «Автотранспортное предприятие № 1» принадлежит Лисицыну С.В.

Основными направлениями деятельности Общества согласно ОКВЭД являются:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

Дополнительными видами деятельности общества согласно ОКВЭД являются: перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами (49.41.1), аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования (77.39.1).

2. Основные элементы учетной политики Общества

2.1. Общие положения

Общество ведет бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с ФЗ № 402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998 года, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Рабочий план счетов разработан на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утв. приказом Минфина России от 31.10.2000г. № 94н.

В работе используются унифицированные формы первичных документов, утвержденные Госкомстатом РФ. Также Обществом разработаны и применяются формы первичных учетных документов, используемых для оформления хозяйственных операций, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с нормами действующего бухгалтерского и налогового законодательства, изменения в учетную политику на отчетный год внесены в связи с применением ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". Обществом было принято решение перейти на применение ФСБУ 5/2019 перспективно.

В отчетном периоде Общество не применяло ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения". Применение указанных ФСБУ планировалось начиная с 2022 года.

В отчетном периоде Общество не применяло ФСБУ 25/2018, утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". Применение указанного ФСБУ планировалось начиная с 2022 года.

2.2. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. № 26н и Приказом МФ РФ от 13.10.03 г. № 91н «Об утверждении методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств».

Основные средства относятся к амортизационным группам в соответствии с Классификацией, установленной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.

Объекты основных средств стоимостью до 40 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию, и объекты недвижимости – с момента передачи документов на государственную регистрацию прав собственности.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, производится при достройке, дооборудовании, реконструкции, частичной ликвидации объектов основных средств.

2.3. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". В Обществе в составе запасов учитываются материалы. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитывались в отчетном периоде как активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство или выбытии запасов по иным причинам себестоимость запасов рассчитывается способом «по себестоимости каждой единицы». Оценка запасов на конец отчетного периода производится по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором они обычно используются в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их подготовки к использованию. При этом за чистую стоимость продажи материалов, составляющих запасы, принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату (п. 29 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

2.4. Доходы

Учет доходов по обычным видам деятельности и прочим поступлениям ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.99г. № 32н.

Доходы Общества, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности учитываются как прочие доходы с отражением по счету 91 «Прочие доходы и расходы».

2.5. Расходы

Учет расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 N 33н.

Расходы Общества, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, учитываются на счете 20 «Основное производство» и списываются ежемесячно в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи». Общехозяйственные расходы включаются в состав расходов основного производства. Расходы Общества, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности учитываются как прочие расходы с отражением по счету 91 «Прочие доходы и расходы».

2.6. Заемные средства

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 N 107н.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную, в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней, не производится.

Все расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится в соответствии с условиями договоров, но не реже, чем один раз в месяц.

2.7. Дебиторская и кредиторская задолженности

В целях повышения достоверности информации о состоянии дебиторской и кредиторской задолженностей производится деление задолженности на долгосрочную и краткосрочную с дальнейшим структурированием на срочную и просроченную.

Дебиторская (кредиторская) задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается по результатам инвентаризации в состав внереализационных расходов (доходов). Учет списанной дебиторской задолженности ведется за балансом организации в течение трех лет с даты ее списания для наблюдения за возможностью ее дальнейшего взыскания.

2.8. Учетная политика для целей налогового учета

В целях налогового учета Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2021 г. составляют 89416 тыс. руб., увеличение размера чистых активов Общества в 2021 году на 70474 тыс. руб. по сравнению с их размером по состоянию на 31.12.2020 г. (18942 тыс. руб.) произошло вследствие увеличения объемов прочих доходов от продажи объектов основных средств, а также, увеличения объемов предоставляемых Обществом услуг.

3.1. Информация по сегментам

Основным видом деятельности Общества является аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2) Выручка от реализации по основной деятельности составляет 99%.

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов.

У Общества отсутствует информация по сегментам, подлежащая раскрытию в составе бухгалтерской отчетности.

3.2. Пояснения к существенным статьям баланса

Основные средства

Практически все основные средства, числящиеся на балансе Общества, принадлежат Обществу на праве собственности. Исключение составляет одно транспортное средство, числящееся на балансе Общества, по договору финансовой аренды (лизинга). Количество объектов основных средств, числящихся на балансе по состоянию на 31.12.2021г. составляет 43 единицы, в том числе - полностью амортизированных объектов основных средств – 25 единиц, общая сумма начисленной амортизации по основным средствам отчетного периода составляет 2915 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 года Общество не имеет основных средств, переданных в залог.

Запасы

Запасы, числящиеся на балансе Общества, являются собственностью Общества. По состоянию на 31.12.2021 года Общество не имеет запасов (материалов), переданных в залог.

Дебиторская задолженность

Вся дебиторская задолженность Общества является текущей дебиторской задолженностью, сформированной в российских рублях. У Общества отсутствует задолженность, выраженная в иностранной валюте.

По состоянию на 31.12.2021 года Общество не имеет дебиторской задолженности, переданной в залог.

Денежные средства и их эквиваленты

По состоянию на 31.12.2021 года Общество имело денежные средства в кассе и на расчетном счете, эквиваленты денежных средств у Общества отсутствовали.

Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность является текущей. Кредиторские обязательства выражены в рублях. Кредиторские обязательства в иностранной валюте и расчеты по кредиторским обязательствам в иностранной валюте отсутствуют.

3.3. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Доходы и расходы

Доходы по обычным видам деятельности в 2021 году составили 51200 тыс. руб., полученные доходы в основном являются доходами от сдачи имущества в аренду, прочие доходы составили 70338 тыс. руб. (70277,0 тыс. руб. – от продажи ОС, 38,0 тыс. руб.- от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, 23,0 тыс. руб.- страховое возмещение). Доходы для целей бухгалтерского учета признаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99" (утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н).

Расходы по обычным видам деятельности в 2021 году составили в общей сумме 46997 тыс. руб., прочие расходы составили 813 тыс. руб., расходы для целей бухгалтерского учета признаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99" (утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н).

Прочие расходы:

Прочие расходы (стр. 2350)	Сумма (тыс. руб.)
Благотворительность	25
Подарки и выплаты к профессиональному празднику	50
Материальная помощь пенсионерам	173
Материальная помощь работникам	185
Оплата за чистую воду	18
Страховая премия КАСКО	332
Штрафы, пени, прочие	30
Итого:	813

4. Информация об операциях со связанными сторонами

Краткосрочные вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу за 2021 год составили 12604 тыс. рублей. Удержано 1727 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ 1727 тыс. руб. Взносы, начисленные и оплаченные, составили 2639 тыс. рублей.

К аффилированным лицам (связанным сторонам) относятся члены Совета директоров Общества.

На основании Решения общего собрания акционеров АО «Автотранспортное предприятие № 1» от 06.05.2020 г. в состав Совета директоров входят:

1. Лисицын Сергей Васильевич.
2. Заловкин Геннадий Иванович.
3. Лисицын Павел Сергеевич.
4. Фельбуш Александр Александрович.
5. Семенова Марина Валентиновна.

На основании Решения общего собрания акционеров АО «Автотранспортное предприятие № 1» от 21.06.2021 г., в состав Совета директоров входят:

1. Лисицын Сергей Васильевич.
2. Заловкин Геннадий Иванович.
3. Лисицын Павел Сергеевич.
4. Фельбуш Александр Александрович.
5. Брусенская Светлана Анатольевна.

Члены Совета директоров Общества, за исключением Лисицына С.В. и Лисицына П.С. не имеют долей в уставном капитале Общества.

На 31.12.2021 г. имеется задолженность по долгосрочным займам перед членами Совета директоров: Лисицыным С.В. в размере 1100 тыс. руб., Фельбуш А.А. в размере 500 тыс. руб., Заловкиным Г.И. в размере 500 тыс. руб. В течение отчетного периода операции со связанными сторонами не осуществлялись. Списания кредиторских задолженностей по долгосрочным займам, предоставленным связанными сторонами, не было.

5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Существенные оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности, в Обществе отсутствуют.

6. События после отчетной даты

1) На момент выпуска настоящей бухгалтерской отчетности изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19 не влияли на хозяйственную деятельность Общества. В дальнейшем степень влияния COVID-19 на операции Общества будет зависеть от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

2) 21.02.2022 г. Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого иностранные официальные лица объявили о дополнительных санкциях и возможности дальнейшего расширения существующих. Указанные события приводят к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля. Руководство Общества считает, что описанные события не окажут существенного влияния на деятельность Общества. Вместе с тем, руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Изложенные выше события после отчетной даты не требуют корректировки информации в бухгалтерской отчетности. АО «АТП №1» способно продолжать непрерывно свою деятельность.

7. Иная информация

В Обществе отсутствуют обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные. В Обществе отсутствуют арендованные основные средства (за исключением земельных участков).

Руководитель:

Лисицын С.В.

Главный бухгалтер:

Дятлова И.А.

Дата 11 апреля 2022 г.

