# ПОЯСНЕНИЯ
# к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2022 год по АО «Центральная диспетчерская служба Тульской области»

### 1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: «24» августа 2011г.

ОГРН: 1117154023898

ИНН: 7106519511

КПП: 710701001

Зарегистрировано в МИФНС России № 10 по Тульской области «24» августа 2011г.

свидетельство 71 № 002185140.

Бухгалтерская отчетность АО «ЦДС ТО» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 18 человек.

Основной вид деятельности Общества: оказание услуг по диспетчерскому управлению, контролю пассажирским транспортом, мониторинг транспортных средств и подсчёт транспортной работы. Крупными покупателями услуг являются:

* Тулгорэлектротранс

* Тульская транспортная компания

* ООО «ИРБИС» и др.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет 100000 рублей. Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных составляет 1000 штук. Прибыль на одну акцию составляет – 174 рубля.

### 2. Раскрытие информации о связанных и аффилированных сторонах.

В 2022 году руководящим работникам общества была выплачена заработная плата в размере:

| | Должности | Начислено всего | в том числе | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Оклад | Месячная премия |
| 1. | Гречишкин А.Г. – директор АО с 16.07.2020 | 709394 | 354697 | 354697 |
| 2. | Тихонова Т.А. – главный бухгалтер | 622530 | 311265 | 311265 |

Долгосрочных выплат не осуществлялось.

Акционеры общества:

- Фонд имущества Тульской области – 76% акций
- Комитет имущественных и земельных отношений администрации города Тулы – 24% акций.

В 2022 году дивиденды не выплачивались.

В 2022 г. сделок с аффилированными лицами не совершалось.

## 3. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2022 году составили 13490191 рублей (без НДС):

## 4. Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили **13944788** руб. (без НДС)

## 5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Прибыль, полученная от основных видов деятельности в 2022 году составил 225 **т.** руб.

## 6. Прочие доходы

В 2022 году не было прочих доходов.

## 7. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 167871 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 140771 руб.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 31180 руб. представляет собой постоянную разницу, которая сложилась из следующих расходов, не принимаемых для целей НУ:

- Материальная помощь – 27000 рублей
- Детские новогодние подарки – 4048 рублей
- Пени по налогам – 132 рубля.

## 8. Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 256109 руб.,

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила - 224930 руб.

Сумма балансовой прибыли на одну акцию составила – 224,93 рубля.

## 9. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Чистая прибыль, полученная в 2022 году составила - 174 тыс. руб.

## 10. Сведения об учетной политике организации

**Положение об учетной политике составлено** в соответствии с положениями Федерального закона № 402- ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

**Первоначальная стоимость ОС** Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

**Приобретение основных средств**, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

**Активы,** в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

**Общество не создает** резерва на ремонт ОС.

**Затраты по ремонту** основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

**Инвентаризация ОС** производится 1 раз в 3 года.

**Списание МПЗ** осуществляется по фактической себестоимости по мере из передачи в эксплуатацию.

**Выручка** от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

**Затраты на производство** учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

**Событий после отчётной даты, способных повлиять на хозяйственную деятельность, не было.**

**В 2022 году влияние пандемии COVID -19 на работе нашего общества не отразилось. В пандемию основной состав ушёл работать удалённо и продолжает работать до настоящего времени. Начало СВО (логистика и санкции) не повлияло на работу общества .**

**Общество намерено не прекращать свою деятельность как минимум 12 месяцев.**

**Средняя заработная плата работающих в 2022 году составила – 49079 рублей.**

**Неисключительные права** на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Директор АО «ЦДС ТО» А.Г. Гречишкин

Главный бухгалтер Т.А. Тихонова

16 января 2023г.

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНАЯ ДИСПЕТЧЕРСКАЯ СЛУЖБА ТУЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ» г. ТУЛА ИНН 7106519511 ОГРН 1117154023898