

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год
Акционерного общества «Автовокзал»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Автовокзал» подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Акционерное общество «Автовокзал» (здесь и далее - Общество) зарегистрировано Распоряжением Правительства РС(Я) № 145-р от 18.02.2004 г., путем реорганизации государственного унитарного предприятия «Автовокзал». В 2015 г. Открытое акционерное общество «Автовокзал» переименовано в Акционерное общество «Автовокзал» на основании введения дополнений в закон «Об акционерных обществах» № 208-ФЗ. Общество находится по адресу: 677027, РФ, РС(Я), г. Якутск, ул. Октябрьская, д. 24.

Устав Общества согласован с Министерством транспорта и дорожного хозяйства РС(Я), утвержден 5 июне 2019 года № Р-1024 единственным акционером Общества - Министерством имущественных и земельных отношений РС(Я) и зарегистрирован в установленном законом порядке.

Учредителем и собственником акций Общества в 100% размере является Республика Саха (Якутия), права которой в силу Закона РС (Я) от 8 ноября 2012 года № 1125-3 № 1135-IV «Об управлении государственной собственностью Республики Саха (Якутия)» осуществляет Министерство имущественных и земельных отношений РС(Я).

Руководство Общества несет полную ответственность за подготовку годовой финансовой отчетности, достоверно отражающей имущественное состояние, финансовые результаты и движение денежных средств АО «Автовокзал» за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

Общество в осуществлении основной деятельности подведомственно Министерству транспорта и дорожного хозяйства РС(Я).

Общество является коммерческой организацией, наделенной правом собственности на имущество, и действует в целях получения прибыли. Общество не имеет обособленных филиалов и представительств.

Список Совета директоров (аффилированных лиц) АО «Автовокзал»:

1. Потапов А.К. – председатель Совета директоров;
2. Алексеева В.В. – член Совета директоров;
3. Прокопьев М.М. – член Совета директоров;
4. Игнатьева Т.С. – член Совета директоров;
5. Гриценко А.П. – член Совета директоров.

Министерство имущественных и земельных отношений РС(Я) – распоряжается 100% голосующих акций Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось единоличным исполнительным органом – генеральным директором – Гриценко Александром Павловичем, вступившим в должность 16.10.2020.

Аудитор Общества ООО АКФ «Гранд» ИНН1435075885- член СРО Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 11606058055.

Для осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества избрана ревизионная комиссия в составе:

1. Павлова Е.И. – главный специалист Департамента корпоративных технологий Министерства имущественных и земельных отношений РС(Я)
2. Серкина Л.А. – заместитель руководителя Департамента сводно-аналитической работы и финансового обеспечения Министерства транспорта и дорожного хозяйства РС(Я)

ПРИЛОЖЕНИЕ

к аудиторскому заключению
ООО АКФ «Гранд»

Дата 16 ФЕВ 2023

3. Спиридонов П.С. – ведущий специалист Департамента сводно-аналитической работы и финансового обеспечения Министерства транспорта и дорожного хозяйства РС(Я)

Основной и дополнительные виды деятельности Общества по ОКВЭД:

52.21.21 - деятельность автовокзалов и автостанций,

68.10.21 – покупка и продажа собственного жилого недвижимого имущества,

68.10.22 – покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений,

68.20.1 – аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом,

68.20.2 – аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом,

73.11 – рекламная деятельность,

96.09 – предоставление прочих персональных услуг.

Деятельность Общества не подлежит лицензированию.

С 2009 г. Общество находится на упрощенной системе налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов».

1. Основные положения учетной политики Общества

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, приведенной ниже: Учетная политика утверждена Приказами от 30.12.2021 №40, 41 и отражает все методические аспекты и положения, принятые для ведения учета в организации.

1.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденному Приказом Министерства финансов РФ № 106н от 06.10.2008 г., «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Министерства финансов № 34-н от 29.07.1998 г., Приказа Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

В отчетность включены:

- бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001), по состоянию на 31.12.2022
- отчет о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002), за 2022 год
- отчет об изменениях капитала (форма по ОКУД 0710004), за 2022 год
- отчет о движении денежных средств (форма по ОКУД 0710005), за 2022 год
- пояснения, согласно Приложению № 3 Приказа Минфина РФ № 66-н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций».
- пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

1.2. Нематериальные активы

Нематериальный актив Общества – сайт «avtovokzal-yakutsk.ru», создан в 2017 г.

1.3. Основные средства

В составе основных средств отражены здание, сооружения, машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40,0 тыс. руб. ОС стоимостью ниже принятого ценового уровня, отражаются как запасы и их стоимость списывается одновременно на расходы при вводе в эксплуатацию.

Объекты основных средств, приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за

минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом. В отдельный регистр выделяются основные средства квалифицированные как доходные вложения. Применяются положения, утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", с учетом переходных периодов. Переоценка ОС не применяется, в конце отчетного периода объекты проверяются на обесценение.

1.4. Инвестиции в акции

Инвестиций в акции в 2022 г. нет. Дочерних и зависимых компаний у Общества нет.

1.5. Долговые обязательства

Долговых обязательств у Общества нет

1.6. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. При отпуске запасов по внутрисистемному обороту в эксплуатацию и ином выбытии, оценка материалов производилась по себестоимости каждой единицы. Применяется положение, утвержденное Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". Запасы проверяются на обесценение.

1.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов и подлежат списанию по назначению равномерно в течение отчетных периодов, к которым они относятся.

1.8. Задолженность поставщикам и подрядчикам

Задолженность поставщикам и подрядчикам определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками, тарифами на коммунальные услуги, тарифами на другие услуги.

1.9. Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями, арендаторами, тарифами на междугородный проезд, установленными перевозчиками и тарифами на другие услуги, установленными Обществом. Создаются резервы по сомнительным долгам.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой по правилам, установленным законодательством.

1.10. Признание доходов

Выручка от оказания услуг признается Обществом для целей бухгалтерского учета по мере их оказания покупателям, заказчикам и предъявления им расчетных документов. Выручка в налоговом учете (для целей исчисления налога УСН) признается кассовым методом, включая авансы полученные и взаимозачётные операции.

Доходы Общества складываются из следующих экономических сегментов:

- 5 – 10% от стоимости продажи билетов на междугородные маршруты, оставшаяся сумма (90%) перечисляется автотранспортным предприятиям и индивидуальным предпринимателям (комитентам), выполняющим перевозки,
- 100% арендной платы от сдачи в аренду помещений в здании автовокзала, территории автовокзала,
- 2 % от реализации месячных проездных билетов на городские и пригородные маршруты,
- услуг камеры хранения, платного туалета и пр.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- 3,5- 8,0 % по депозитным счетам, положительная курсовая разница, восстановление резервов по сомнительным долгам и пр.

В составе прочих расходов Общества признаны:

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"
Дата 16 Фев 2023

- курсовые разницы по валютному депозитному счету, резервы по сомнительным долгам, банковские услуги и пр.

1.11. Признание расходов

Расходы признаются Обществом для целей бухгалтерского учета в соответствии с конкретным договором и получением расчетных документов от поставщика методом начисления. Расходы в налоговом учете (для целей исчисления налога УСН) признаются кассовым методом после их оплаты.

1.12. Добавочный и резервный капитал

Резервный капитал увеличен, за счет прибыли Общества 2021 г. Добавочный капитал Общества в 2022 г. не изменялся.

1.13. Изменения в учетной политике

Учен переходный период на ФСБУ 6/2020. ФСБУ 25/2018 применяется в части классификации операционной аренды у арендодателя.

1.14. Взаимозависимые и контролируемые сделки

Взаимозависимых и контролируемых сделок в 2022 г. у Общества не было.

Сравнительные данные в отчетности за 2022 год сформированы путем сопоставления данных заключительной отчетности за 2022 г., 2021 г., 2020 г.

2. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности за 2022 г.

Актив

2.1. Нематериальные активы (стр.1110 Бухгалтерского баланса)

В составе НМА Общества – созданный в 2017 г. сайт «avtovokzal-yakutsk.ru» - остаточная стоимость на 31.12.2021 г. составила 0,0 руб.

2.2. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка основных средств Общества по состоянию на 31.12.2022 г. (тыс.руб.)

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Здание	38210,0	38210,0	38210,0
Сооружения	1167,2	3383,0	4062,5
Машины и оборудование	5577,0	5367,0	5614,4
Другие виды основных средств	505,0	678,0	744,7
Земельный участок	375,7	375,7	375,7
Итого:	45835,0	48013,0	49007,3

Расшифровка амортизации основных средств по состоянию на 31.12.2022 г. (тыс.руб.)

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Здание	20378,7	19653,0	18560,9
Сооружения	1010,3	2962,2	3267,5
Машины и оборудование	3522,4	2746,0	2465,6
Другие виды основных средств	391,2	363,0	382,8
Итого:	25302,7	25724,2	24676,8

В конце 2021 года произведена корректировка амортизации и стоимости ОС при переходе на ФСБУ 6/2020 на сумму 312 тыс.руб. С учетом корректировки остаточная стоимость основных средств на конец 2021 г. составила 22844,0 тыс.руб. В стоимость основных средств включены основные средства купленные и не введенные в эксплуатацию, на сумму 98,0 тыс.руб. Итого остаточная стоимость основных средств на 31.12.2022 г. Составила 20630,0 тыс.руб.

Согласно решению внеочередного общего собрания акционеров, принято Распоряжение №Р-1833 от 20.07.2022г. МИЗО РС(Я) по залогу здания и земельного участка,

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"

Дата 16 ФЕВ 2023

принадлежащих АО «Автовокзал» по рыночной стоимости 149 303 000,00 рублей по договору об ипотеке №16-112 от 21.07.2022г, в обеспечение займа АО «Авиакомпания Якутия» перед АО «Комдрагметалл РС (Я)». Поручительство оформлено соглашением №26/08-22/625 от 10.08.2022г. о комиссионном вознаграждении залогодателя в сумме 12 765 747 руб. ежемесячными платежами в течение 10 лет, срока залога. Руководством проанализированы и оценены риски по сделке с поручительством за третье лицо, и определены на ближайшую перспективу как несущественные, так как у всех участников сделки один акционер в лице Республики Саха (Якутия).

2.3. Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160 Бухгалтерского баланса)

По строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» в бухгалтерском балансе указаны жилые помещения с остаточной стоимостью 7387,0 тыс.руб., сдаваемые в операционную аренду.

2.4. Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

2.4.1. Материально-производственные запасы:

Остаток на начало периода	235,0	– тыс.руб.
Приобретено запасов в 2022 г.	1066,0	– тыс.руб.
Израсходовано	1099,0	– тыс.руб.
Остаток на конец периода	202,0	– тыс.руб.

2.5. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса) с учетом резерва по сомнительным долгам (тыс.руб)

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Дебиторская задолженность	768,0	1648,8	1284,5

- авансы, выданные поставщикам 46,8 – тыс.руб.
- задолженность покупателей 358,3 – тыс.руб.
- авансовые платежи по налогам 241,5 – тыс.руб.
- проценты по депозиту к получению 479,6 – тыс.руб.
- резервы по сомнительным долгам на конец года составили 358,3 тыс.руб., в том числе:
 - ИП Егиазарян С.З. – 269,4 тыс.руб.
 - ИП Румянцев Г.Г. - 68 тыс.руб.
 - ООО «Фемида» - 20,9 тыс.руб.

2.6. Финансовые вложения (стр. 1240 Бухгалтерского баланса)

Финансовых вложений на 31.12.2022 г. 19 000,0 тыс.руб., в том числе:

- 12 000,0 тыс.руб. – депозит в Филиале банка ГПБ (АО)
- 7 000,0 тыс.руб. – депозит Филиала банка ВТБ (ПАО)

2.7. Денежные средства (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Денежные средства	7783,5	4824,6	3088,4

Остаток денежных средств на 01.01.2022 г. – 4824,6 тыс.руб.

Поступило в 2022 г. денежных средств 49072,0 тыс.руб., в том числе:

- от покупателей и заказчиков 29171,0 тыс.руб.
 - возврат депозита и займов 18500,0 тыс.руб.
 - % по депозитному счету и займам 1055,0 тыс.руб.
 - прочие поступления (возвраты подотчетных сумм, от поставщиков и пр.) 346,0 тыс.руб.
- Всего платежей 46112,6 тыс.руб., в том числе:

- оплата поставщикам 9368,0 тыс.руб.
- оплата труда 10794,0 тыс.руб.
- вклады на депозит, займы 19000,0 тыс.руб.
- расчеты по налогам и сборам 2121,0 тыс.руб.
- страховые взносы 3555,0 тыс.руб.
- приобретение основных средств 98,0 тыс.руб.
- прочие платежи (услуги банков, профком, и пр.) 1147,0 тыс.руб.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ «Гранд»
Дата 16 ФЕВ 2023

- оплата дивидендов 29,6 тыс.руб.

Остаток денежных средств на 31.12.2022 г. – 7783,5 тыс.руб.

2.8. Прочие оборотные активы (стр.1260 Бухгалтерского баланса)

В строке 1260 Бухгалтерского баланса указаны расходы будущих периодов.

Остаток на начало периода 102,3 – тыс.руб.

Приобретено 97,8 – тыс.руб.

Списано РБП 118,1 – тыс.руб.

Остаток на конец периода 81,9 – тыс.руб.

Пассив

2.9. Уставный капитал (стр.1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал в 2022 г. составил 32904,0 тыс.руб.

2.10. Переоценка внеоборотных активов (стр.1340 Бухгалтерского баланса)

В 2022 г. сумма переоценки здания автовокзала не изменилась и составляет 6348,0 тыс.руб.

2.11. Резервный капитал (стр.1360 Бухгалтерского баланса)

По решению общего собрания акционеров, Распоряжением МИЗО РС(Я) № Р-1710 от 30.06.2022 г. принято решение, по итогам 2021 г., направить в резервный фонд 5% сумму 5,92 тыс.руб. Резервный капитал Общества на конец 2022 г. составил 1459,0 тыс.руб.

2.12. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр.1370 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2021 произведена корректировка амортизации по основным средствам (регламентная операция) при переходе на ФСБУ 6/2020 на общую сумму 312 тыс.руб. Сумма корректировки изменила входящее сальдо на 01.01.2022 и отображается на начало года 2022 г. (по строке 1370 Бухгалтерского баланса) в сумме – 13 817 тыс.руб.

По решению общего собрания акционеров, Распоряжением МИЗО РС(Я) № Р-1710 от 30.06.2022 г. принято решение направить 70% на производственное развитие, сумма 82,9 тыс.руб. и на выплату дивидендов 25% сумму 29,6 тыс.руб. МИЗО РС(Я). Дивиденды выплачены в сумме и сроки в соответствии с принятым решением акционера.

По итогам 2022г. чистая прибыль составила 222,9 тыс.руб.

Итого нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на конец 2022 г. составила 14007,0 тыс.руб.

2.13. Кредиторская задолженность (стр.1520 Бухгалтерского баланса)

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Кредиторская задолженность	122,2	210,4	484,1

На 31.12.2022 г. кредиторская задолженность составила 122,2 тыс.руб. в том числе:

- поставщикам 57,3 тыс.руб.

- авансы покупателей 0,4 тыс.руб.

- прочая (перевозчикам, профкому и т.д.) 64,5 тыс.руб.,

в том числе:

ООО «АКФ Гранд» 17,0 тыс.руб.,

МУП «ЯПАК» 5,3 тыс.руб.,

ООО «Лена-Транс» 22,1 тыс.руб.

МУП «Техкоммунсервис» 12,7 тыс.руб.,

Профком автовокзала 7,4 тыс.руб.

2.13. Оценочные обязательства (стр.1540 Бухгалтерского баланса)

На 01.01.2022 г. оценочные обязательства – резерв на оплату отпускных – составлял 1071,0 тыс.руб., на конец 2022 г. 1015,0 тыс.руб.

Итого: валюта баланса Общества на 31.12.2022 г. составила 55852,0 тыс.руб.

ПРИЛОЖЕНИЕ

к аудиторскому заключению
ООО АКФ «Гранд»

Дата 16 ФЕВ 2023

3. Доходы и расходы Общества

Доходы и расходы за отчетный год отражены в Отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, управленческим расходам, прочим расходам и доходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением их с предыдущим 2021 г.

3.1. Доходы (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах)

За отчетный 2022 год доходы по сравнению с прошлым 2021 годом увеличились на 5,7 % и составили 25923,2 тыс.руб.

Наименование услуг	Расшифровка доходов			
	2022 г.	2021 г.	2020 г.	2022/2021
Доходы от перевозок	2043,4	2043,1	1996,2	0,01 %
Доходы от аренды	21639,9	21991,8	20670,3	-1,6 %
Прочие доходы (услуги платного туалета)	1490,1	1373,3	1456,1	8,5 %
Доходы от рекламы и комиссионное вознаграждение	1346,3	515,0	406,9	161,4%
Итого:	26519,7	25923,2	24529,5	2,3 %

Поступление по комиссионному вознаграждению от АО «Авиакомпания Якутия» составило 527,5 тыс.руб. за поручительство согласно графику по Соглашению №26/08-22/625 от 10.08.2022.

Увеличение доходов в 2022 г. по сравнению с 2021 г. составил 596,5 тыс.руб. Анализ перевозок установил, что в 2022 г. перевезено 23,8 тысячи пассажиров по междугородним направлениям. Увеличились доходы от рекламы и комиссионного вознаграждения на 831,3 тыс.руб.

3.2. Себестоимость (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах)

Себестоимость в 2022 г. составила 16749,0 тыс.руб.

	2022 г.	2021 г.	2020 г.	2022/2021
Себестоимость	16749,0	13936,0	16045,0	20,2%

Структура себестоимости в 2022 г.

Статьи затрат	(в тыс.руб)		
	2022 г.	2021 г.	2022/2021
Амортизация	2652,0	2684,5	-1,2 %
Заработная плата	4679,3	4034,0	15,9%
Взносы в ПФР и ФСС	1377,2	1186,0	16,1 %
Резерв по отпускам	1506,4	1154,7	30,5%
Налоги и сборы	239,3	237,7	0,6 %
Материальные затраты	841,1	212,9	395,1 %
Общепроизводственные затраты	3981,7	3272,3	21,7%
Прочие затраты в составе себестоимости	1473,0	1153,3	27,7 %
Итого:	16748,8	13936,0	20,2%

В состав материальных затрат вошли:

- затраты на материалы

– 841,1 тыс.руб.

В состав общепроизводственных затрат вошли затраты на содержание здания автовокзала, которые составили 3981,7 тыс.руб., в том числе:

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"
Дата 16 ФЕВ 2023

- теплоэнергия - 1082,6 тыс.руб.
- электроэнергия - 1660,6 тыс.руб.
- водопотребление, канализация - 641,6 тыс.руб.
- вывоз мусора - 472,0 тыс.руб.
- коммунальные услуги - 124,9 тыс.руб.

В состав прочих затрат вошли:

- обслуживание ККМ, программ - 90,3 тыс.руб.,
- обслуживание, ремонт шлагбаума - 108,0 тыс.руб.,
- техобслуживание теплового узла здания - 21,6 тыс.руб.
- обслуживание электрооборудования здания - 132,0 тыс.руб.
- текущий ремонт - 309,6 тыс.руб.
- техобслуживание АПС - 172,0 тыс.руб.,
- проезд в отпуск - 104,0 тыс.руб.,
- техобслуживание отопления и водоснабжения - 131,0 тыс.руб.,
- техобслуживание светодиодного экрана - 84,8 тыс.руб.
- проверка теплосчетчиков - 21,8 тыс.руб.,
- услуги по уборке снега - 298,5 тыс.руб.,

3.3. Управленческие расходы (ст. 2220 Отчета о финансовых результатах)

Управленческие расходы в 2022 г. составили 11813,0 тыс.руб.

Структура управленческих расходов в 2022 г.

(в тыс.руб.)

Наименование затрат	2022 г.	2021 г.	2022/2021
Амортизация	49,3	54,6	-9,7 %
Заработная плата	5678,6	5244,0	8,2 %
Взносы в ПФР и ФСС	1497,7	1419,8	5,4 %
Резерв по отпускам	1213,6	1034,3	17,3%
Затраты на охрану здания и территории	2647,4	2172,0	21,9 %
Затраты на материалы	201,5	134,8	49,5 %
Прочие затраты в составе управленческих расходов	524,9	713,6	-26,4%
Итого:	11813,0	10773,1	9,7 %

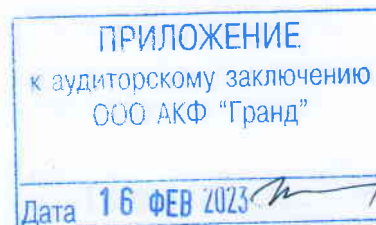
В состав прочих управленческих затрат вошли

- аудиторские услуги - 160,0 тыс.руб.
- обслуживание программ (обновление, и пр.) - 103,4 тыс.руб.,
- услуги связи - 121,4 тыс.руб.,
- страхование здания - 30,0 тыс.руб.,
- проезд в отпуск - 24,8 тыс.руб.
- командировочные расходы - 59,6 тыс.руб.
- курсы повышения квалификации - 10,0 тыс.руб.
- прочее (нотариус, почтовые услуги, материалы и пр.) - 15,7 тыс.руб.

В пояснении 6. Затраты на производство по строке 5650 в «Прочие затраты», включены начисления по резерву отпуска со страховыми взносами.

3.4. Проценты к получению (стр.2320 Отчета о финансовых результатах)

Доходы от размещения денежных средств на депозитных счетах составили – 1127,3 тыс руб.



3.5. Прочие доходы (стр.2340 Отчета о финансовых результатах)

Прочие доходы составили 2133,0 тыс.руб., в т.ч. возмещение судебных затрат МУП ЯПАК -97,7 тыс.руб., восстановление резерва по сомнительным долгам, в связи оплатой задолженности МУП ЯПАК -1993,9 тыс.руб., отражена переплата по налогам 32,6 тыс.руб. по акту сверки с УФНС РФ по РС (Я), сумма кредиторской задолженности сотрудников 8,8 тыс.руб.

3.6. Прочие расходы (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах)

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Прочие расходы	685,0	2699,7	2068,7

К прочим расходам общества относятся расчетно-кассовое обслуживание банком, обслуживание программ, почтовые расходы, пени, штрафы и т.д., в том числе:

- обслуживание Общества депозитарными центрами	- 55,4 тыс.руб.,
- банковские услуги	- 127,0 тыс.руб.,
- амортизация	- 28,2 тыс.руб.,
- резервы по сомнительным долгам	- 9,7 тыс.руб.,
- разработка стратегий	- 98,0 тыс.руб.
- спонсорская помощь	- 50,0 тыс.руб.,
- услуги печатной продукции	- 28,3 тыс.руб.,
- услуги по замеру температуры пассажиров	- 66,0 тыс.руб.,
- материальная помощь работникам	- 85,5 тыс.руб.
- оценка рыночной стоимости здания	- 55,0 тыс.руб.,
- госпошлина	- 13,0 тыс.руб.,
- прочее (пени, штрафы, представительские. расходы и т.д.)	- 68,5 тыс.руб.

3.7. Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах)

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	533,0	371,0	-3978,0

3.8. Прочее (стр.2460 Отчета о финансовых результатах)

По строке 2460 отражен налог по спец. режиму УСН в размере 310,5 тыс.руб., в том числе:

- налог, уплачиваемый в связи с применением УСН – 310,5 тыс.руб.

3.9. Чистая прибыль (убыток) отчетного года (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах)

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	222,9	118,4	-4217,0

3.10. Расчеты с персоналом по заработной плате

Фонд начисленной заработной платы в 2022 г. составил 12546,4 тыс.руб. Текущая задолженность по расчетам с персоналом по заработной плате на конец отчетного периода отсутствует.

Зарплата основного руководящего состава за 2022 год составила – 4309,1 тыс.руб. по сравнению с 2021 годом - 3433,5 тыс.руб. повысилась на 25,5%. Вознаграждение членам Совета директоров и ревизионной комиссии не выплачивалось.

3.11. НДФЛ

Начисление налога на доходы физических лиц в 2022 г. составило 1622,6 тыс.руб. Задолженность по расчетам с бюджетом по НДФЛ на конец 2022 г. нет.

3.12. Начисления страховых взносов и ФСС НС (обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве)

Начисления страховых взносов и ФСС в 2022 г. составили 3555,0 тыс.руб. Задолженности по взносам на конец 2022 г. нет.

3.13. Налог на добавленную стоимость

Общество, в связи с переходом на упрощенную систему налогообложения освобождено от уплаты налога на добавленную стоимость.

3.14. Налог на имущество

Общество не облагается налогом на имущество, до принятия Закона РС(Я), устанавливающего особенности определения налоговой базы исходя из кадастровой стоимости объектов недвижимого имущества.

3.15. Земельный налог

Начисление по земельному налогу в 2022 г., составило 239,3 тыс.руб. задолженности по земельному налогу нет

3.16. УСН

Доходы по деятельности, подпадающей под УСН, в 2022 г. составили 31059,8 тыс.руб., расходы – 25962,7 тыс.руб. В соответствии с ч.4.7 ст.6 Закона Республики Саха (Якутия) от 07.11.2013г. N 17-V «О налоговой политике Республики Саха (Якутия)» с учетом изменений и дополнений, налоговая ставка установлена на 2022 г. - 5%.

Налоговая база составила 5097,15 тыс.руб. Сумма налога, исчисленная за отчетный период по ставке 5% составила 254,86 тыс.руб. Сумма минимального за налоговый период отраженный в декларации 310,59 тыс.руб. Задолженности по налогу на конец года нет.

Основные финансовые показатели 2022 г.

Финансово-хозяйственная деятельность АО «Автовокзал» за 2022 г. характеризуется следующими показателями:

Выручка от продаж – 26519,7 тыс.руб., прибыль(убыток) от продаж составил (-2042,0) тыс.руб. Темпы увеличения роста объемов реализации работ (услуг) составили 2,3 % к показателям 2021 г. Темпы увеличения затрат на производство и реализацию услуг составили 20,2 % к показателям 2021 г. Чистая прибыль по итогам 2022 г. составил – 222,9 тыс.руб.

Активы

Остаточная стоимость имущества АО «Автовокзал» на конец отчетного периода за счет начисленной амортизации и выбытия понизилась на 2214,0 тыс.руб. Доля оборотных средств в общей величине активов составила 49,8 %, по сравнению с 2021 г. увеличилась на 8,8 %. Доля внеоборотных активов составила 50,2 %.

Пассивы

Капитал и резервы в 2022 г. увеличились на 194,0 тыс.руб.

В целом, по итогам 2022 г. финансовое положение АО «Автовокзал» можно охарактеризовать как устойчивое, т.к. показатели платежеспособности соответствуют нормальным значениям и имеют тенденцию к увеличению (коэффициент текущей ликвидности в 2022 г. составил 228,2 коэффициент наличия собственных средств (финансовой устойчивости) – 0,99, коэффициент абсолютной ликвидности (общая степень платежеспособности – 63,8). Активы Общества сформированы в основном за счет собственных средств, что обеспечивает дополнительную устойчивость и свидетельствует о том, что Общество не зависит от заемных и привлеченных средств. Деятельность Общества за 2022 г. прибыльная. Финансовый результат по итогам года – положительный. Совокупные активы составили 55852,0 тыс.руб., ликвидные активы – 27835,0 тыс.руб. Прибыль составила 222,9 тыс.руб. Валюта баланса составила 55852,0 тыс.руб. Стоимость чистых активов составила 54715,0 тыс.руб., увеличение стоимости чистых активов

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"

Дата 16 ФЕВ 2023

Общества по сравнению с 2021 г. составило 194,0 тыс.руб. Размер стоимости чистых активов превышает уставный капитал на 21811,0 тыс.руб.

Размер прибыли по итогам 2022 г. на 1 акцию составил 0,68 руб.

События после отчетной даты

Согласно Указу Главы Республики Саха (Якутия) от 28.02.2022 №2314 «О режиме повышенной готовности на территории Республики Саха (Якутия) и мерах по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия населения в Республике Саха (Якутия) в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19) на территории Республики Саха (Якутия) был сохранен режим повышенной готовности для органов управления и сил якутской территориальной подсистемы единой государственной системы предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций. Ограничительные меры и работа в удаленном режиме оказали косвенное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

В связи со сложившейся напряженной обстановкой, связанной со специальной военной операцией на Украине, с февраля 2022 года в отношении Российской Федерации были введены экономические и политические санкции. Как следствие произошло снижение курса рубля по отношению к иностранной валюте.

В отношении Общества влияние валютного курса и валютного законодательства минимизировано так как не используются расчеты в валюте или в условных единицах, привязанных к валюте.

Данные события не оказывают корректирующего влияния на отчетность организации.

Непрерывность деятельности

Годовая финансовая отчетность составлена исходя из допущений о том, что Общество непрерывно осуществляет и будет осуществлять свою деятельность в будущем. Общество высоко ценит способность продолжать свою деятельность непрерывно, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

М.П.



А.П. Гриценко

М.Г. Васильев

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"
Дата 16 ФЕВ 2023