

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому отчету по АО «Восток транспорт» за 2022 год

Акционерное общество «Восток транспорт» образовалось в следствии реорганизации в форме выделения, зарегистрировано 02.06.2016 года . АО «Восток транспорт» « выдано Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц 02.06.2016г. за государственным регистрационным номером 1166501054983.

14 октября 2016г. было принято решение о реорганизации АО «Восток транспорт» путем присоединения к обществу ЗАО «Сахалинские инвестиции». С 1 февраля 2017 года произошло слияние двух компаний в одну, т е к АО «Восток транспорт» присоединилось ЗАО «Сахалинские инвестиции».

Организация имеет организационно-правовую форму : АО

Основные виды деятельности АО «Восток транспорт»

Обычными видами деятельности для организации являются :

1. Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
2. Разборка и снос зданий;
3. Деятельность автомобильного и грузового транспорта и услуги по перевозкам.
4. Общество не имеет структурных подразделений.
5. Общество не имеет лицензий.
6. Решением единственного учредителя общества от 30.01.2018г. единоличным исполнительным органом является генеральный директор- Магомедов Магомед Алиевич.
7. 14 09.2021г. Решением общего собрания АО «Восток транспорт» 20 % акций общества, согласно передаточного распоряжения были переданы Магомедовой Асият Магомедовне.
8. Учредителями АО «Восток транспорт» являются 2 физических лица Магомедов Магомед Алиевич - 80% акций, Магомедова Асият Магомедовна-20% акций
9. Средне списочная численность на 31.12.2022 года составляет 9 человек.

Учетная политика АО «Восток транспорт» в 2022г.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения являются «Доходы».

Учетная политика предприятия составлена на основании и в соответствии с п.3 ст.5 Федерального закона от 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008, а также со ст.313 Налогового Кодекса Российской организации.

К основным средствам относятся активы, выполняющие условия ФСБУ 68/2020 Объекты основных средств, стоимостью не более 40000 рублей за единицу .

Износ по основным средствам начисляется линейным способом. По основным средствам приобретенным до 1 января 2002 года применяются нормы, установленные Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.90г. №1072. По основным средствам приобретенным после 1 января 2002г. применяется порядок расчетов согласно ст.256, ст.257, ст.259 Налогового Кодекса РФ

Метод оценки производственных запасов (сырья, материалов , и т.п.) установлен по средней себестоимости заготовления единицы запасов.

Общество не создает резерв на ремонт основных средств и одновременно включает затраты в расходы отчетного периода.

Для целей бухгалтерского учета выручка принимается в момент отгрузки товара, продукции, оказания услуг независимо от факта поступления оплаты.

Доходы общества от продажи товара относятся к доходам по обычным видам деятельности и учитываются на счете 90 «Продажи».

Расчеты по налогам и сборам вести на счете 68 «Расчеты по налогам и сборам», на счете 69 «расчеты по социальному страхованию и обеспечению».

Учетной политикой организации предусмотрено в бухгалтерском учете по обнаруженным ошибкам предшествующего года исправления вносятся, согласно п.9 ПБУ 22/2010.

ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества проводится в соответствии со ст. 12 Закона РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, а также на основании Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Министерства Финансов РФ от 19.06.1995 № 49.

Количество инвентаризаций в отчетном году, даты их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них, утверждаются ежегодно приказом Генерального директора.

КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

1. Величина Уставного капитала 10000,00 рублей соответствует установленной в Уставе Общества и на отчетную дату полностью оплачен.

2. На 31.12.2022г. создан резервный капитал в сумме 1000 руб.

Сравнительная таблица основных технико-экономических показателей

	Наименование показателей	Данные 2022 год тыс.руб.	Данные 2021 год тыс.руб.	отклонения тыс.руб.
1	Выручка	39519	38211	+ 1308
2	Себестоимость	-38959	-34066	+4893
3	Коммерческие расходы			
4	Прибыль (убыток) от продаж	560	4145	-3585
5	Проценты к получению			
6	Проценты к уплате			
7	Прочие доходы	24554	38846	-14292
8	Прочие расходы	-6888	-13298	-6410
9	Прочее (налог УСН)	-2293	-2568	-275
5	Прибыль (убыток)			

	до налогообложения	15933	27125	-11192
--	--------------------	-------	-------	--------

2022 году общество получило прибыль в сумме 15933 тыс. руб. нераспределенная прибыль 31.12.2022г. составила 346793 ,00 тыс. руб.

Чистые активы составили 346804 тыс. рублей .

На 31.12.2022г. создан резерв по сомнительным долгам на сумму 215000 руб. , в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Данные расшифровки даны для более ясного представления финансового положения общества.

В 2022году обществом были начислены дивиденды в сумме 31914118 руб.

В 2022 году проводила операции по финансовым вложениям через услуги банка.

На специальных счетах в банке финансовые вложения на 31.12.2022г. составили 263000000 рублей.

С 1 января 2022г. Общество перешло на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» . . На 31.12.2021 года произведена инвентаризация основных средств..

За счет корректировки данных отчетного налогового периода, в связи с изменениями учетной политики и применения ФСБУ 6/2020 нераспределенная прибыль на 31.12.2021 г. уменьшилась на 2089516,68руб .

Внеоборотные активы по строке 1150 на 31.12.2021г. составили 64209 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.201г. составила 362775 тыс. руб.

События , способные повлиять на данные бухгалтерской отчетности , после ее подписания отсутствуют. Неопределенные обязательства , то есть потенциальные будущие обязательства на не точно известную сумму, являющиеся результатам предшествующей деятельности и существенно изменяющие финансовое положение по сравнению с тем, которое отражено в бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Генеральный директор
АО «Восток транспорт»:

Магомедов М.А.

Главный бухгалтер:
21 марта 2021г.

Голярник Н.Н.