

« 16 » марта 2023 г.

г. Долгопрудный

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА № 1**  
**к годовой бухгалтерской отчетности АО «Мособлбытспецтранс»**  
**за 2022 год**

**ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.**

АО «Мособлбытспецтранс» зарегистрировано 21.06.2006 года (Свидетельство о государственной регистрации серия 50 номер 009736546 от 21 июня 2006 г., выдано МРИ ФНС России № 13 по Московской области), присвоены: ИНН 5008022904 КПП 500801001. Основной регистрационный номер 1025001206405.

Юридический адрес Общества: 141707, Россия, Московская область, г. Долгопрудный, ул. Нагорная, дом 9.

Общество имеет одно подразделение, которое находится по адресу:

1. 141707, Россия, Московская область, г. Долгопрудный, Лихачевский проезд, дом 33.

Общество является малым предприятием и использует в своей деятельности специальный режим налогообложения – Упрощенная система налогообложения (доходы минус расходы).

Основным видом деятельности Общества в 2022 году являлась сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества (ОКВЭД 68.20.2).

Общество также предоставляло в 2022 году другие платные услуги, а именно:

- мойка транспортных средств;
- перевозка пассажиров и грузов;
- предоставление во временное владение (пользование) мест для стоянки транспортных средств;

Товарообменных (бартерных) операций, а также операций с ценными бумагами в 2022 г. не было.

Среднесписочная численность общества за 2022 год составила 40 человек.

Уставный капитал составляет 99 480 рублей и разделен на 99 480 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Акции распределены между физическими лицами (26 человек) – 99 480 рублей (100%).

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерская отчетность АО «Мособлбытспецтранс» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, а также с учетом принятой учетной политикой.

**ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА.**

Приказ об учетной политике на 2022 год подготовлен с учетом Федерального Закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 06.10.2008 г. № 106н, с учетом изменений,

внесенных приказом Министерства финансов России от 07.02.2020 г. № 18н и других норм действующего законодательства.

Бухгалтерский учет ведется путем двойной записи с использованием программы 1С Предприятие на счетах бухгалтерского учета согласно рабочему плану счетов, соответствующих плану счетов 1С Предприятие при упрощенной системе налогообложения. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях РФ.

Порядок начисления амортизации основных средств – линейный способ.

Инвентаризация основных средств производится в соответствии с Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 г. № 49 (в редакции от 08.11.2010 г. № 142н).

Учет капитальных вложений ведется на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» по видам капитальных вложений.

Приобретаемые материалы отражаются в учете по фактической себестоимости на счете 10.

Оценка материалов при отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

Для целей налогообложения при УСН стоимость материалов отражается в Книге доходов и расходов при условии их оплаты и получения на склад.

Учет заемных средств осуществляется на основании ПБУ 15/2008 «Учет расходов по кредитам и займам», утвержденного приказом Минфина от 06.10.2008 г. № 107н.

Учет выручки от продажи товаров, работ, услуг признается в бухгалтерском учете по кассовому методу.

Система оплаты труда работников Общества включает в себя:

- повременно-премиальную систему оплаты труда;
- сдельную систему оплаты труда.

### **НАЛОГОВЫЙ УЧЕТ. ДОХОДЫ ОБЩЕСТВА.**

Доходами Общества являются:

- выручка от реализации услуг по сдаче внаем собственного нежилого недвижимого имущества;
- выручка от оказания автотранспортных услуг по перевозке пассажиров и грузов;
- выручка от предоставления во временное владение (пользование) мест для стоянки транспортных средств;
- выручка от оказания услуг по мойке транспортных средств;
- прочие доходы.

Доходы Общества по режиму УСН отражаются на счетах 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками» («Доходы УСН»), 62.02 «Расчеты по авансам полученным» («Доходы УСН»), 90.01.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения» (УСН).

Прочие доходы отражаются на счете 91.01 «Прочие доходы».

### **РАСХОДЫ ОБЩЕСТВА.**

Расходами Общества признаются затраты, обоснованные и документально подтвержденные в соответствии с законодательством РФ после их фактической оплаты и на основании ст.346.16 НК РФ при условии, что они произведены для осуществления деятельности, направленной на получение доходов.

Для целей налогообложения расходы, в течение отчетного периода отражаются на счете 20.01 «Основное производство» («Расходы «принимаются») и счету 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения».

Расходы, некорректно отраженные в Книге доходов и расходов в течение отчетного периода (квартала), уточняются по истечении квартала операцией «вручную» с оформлением бухгалтерской справки.

Прочие расходы отражаются на счете 91.02 «Прочие расходы».

### **НАЛОГ НА ИМУЩЕСТВО.**

Налог на имущество в 2022 году не начислялся в связи с отсутствием объектов основных средств, принадлежащих Обществу в Перечне объектов недвижимого имущества, в отношении которых налоговая база определяется как кадастровая стоимость.

Другие налоги в 2022 году начислялись и уплачивались в соответствии с порядком начисления и уплаты налогов по УСН.

### **ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ФАКТОРАХ, ПОВЛИЯВШИХ НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ И ЕЕ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ.**

#### **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ.**

АО «Мособлбытспецтранс» имеет на балансе основных средств стоимостью 65 765 тыс. руб. В сравнении с предыдущим годом произошло увеличение стоимости основных средств на сумму 19 695 тыс. руб. за счет приобретения подвижного состава, жилой квартиры, ввода склада в эксплуатацию.

Запасы (стр.1210) по состоянию на 01.01.2023 г. составили 2 214 тыс. руб.

Дебиторская задолженность (стр.1230) за 2022 год снизилась на 3 988 тыс. руб. и составила 6 118 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты на 01.01.2023 года (стр.1250) – 5 715 тыс. руб.

Таким образом, актив баланса составляет: на начало отчетного периода – 100 700 тыс. руб., на конец отчетного периода – 104 812 тыс. руб., рост – 4 112 тыс.руб.

Обществом не проводились изменения Уставного капитала.

Резервный капитал Общества составляет 15 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (строка 1370) на 01.01.2023 г. составила 95 101 тыс. руб., что на 5 177 тыс. руб. больше в сравнении с предыдущим годом.

Общая стоимость чистых активов Общества на 01.01.2022 г. составляла 97 433 тыс. руб., на 01.01.2023 г. – 102 610 тыс. руб., рост 5 177 тыс. руб.

По результатам годового собрания акционеров и в соответствии с Решением Совета директоров (Протокол от 21.04.2022 г.) прибыль на выплату дивидендов акционерам за 2021 год использована из расчета 13,50 рублей на одну акцию.

Кредиторская задолженность по состоянию на начало отчетного периода составляла 3 267 тыс. руб., на конец отчетного периода – 2 202 тыс. руб., снижение на 1 065 тыс. руб.

#### **ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.**

Выручка за 2022 год (стр.2110) составила 70 907 тыс. руб., что в сравнении с предыдущим отчетным периодом увеличение составило 4 436 тыс. руб.

Себестоимость продаж (стр.2120) на 31.12.22 г. – 60 841 тыс. руб., увеличилась в сравнении с 2021 годом на 4 594 тыс. руб.

Валовая прибыль (стр.2100) за 2022 год составила 10 066 тыс. руб., в 2021 году – 10 224 тыс. руб.

Прочие доходы (стр.2340) за отчетный период составили 2 941 тыс. руб.

К прочим доходам за истекший период отнесены следующие доходы:  
- проценты по депозиту;

- доходы по исполнительному листу;
- материальный ущерб;
- пени;
- возмещение расходов по ФСС.

Прочие расходы (стр.2350) за 2022 год составили 4 300 тыс. руб.

К прочим расходам за отчетный период отнесены следующие расходы:

- расходы на оплату услуг банка;
- госпошлина;
- материальная помощь на погребение;
- списание материальных затрат;
- членские взносы в МОТС;
- штрафы, пени;
- подарки к празднику;
- оздоровительные путевки;
- выплаты совету директоров;
- благотворительная помощь.

Прибыль до налогообложения (стр.2300) в 2022 году составила 8 711 тыс. руб., в 2021 году – 8 369 тыс. руб.

Налог по УСН (стр.2410) за отчетный год составил 754 тыс. руб., в 2021 году – 877 тыс. руб.

Чистая прибыль (стр.2400) по результатам деятельности за 2022 год составила 7 957 тыс. руб., в 2021 году – 7 492 тыс. руб.

В 2022 году Общество не принимало участия в совместной деятельности и не заключало договоров доверительного управления имуществом.

На 2023 и последующие годы прекращение деятельности Общества не планируется.

Общество в соответствии с действующим законодательством не имеет информации о связанных сторонах либо лицах.

Членам Совета директоров вознаграждение в 2022 году выплачено в сумме 93 тыс. руб.

В течение 2022 года Общество не получало государственной помощи или целевого финансирования.

Базовая прибыль по Отчету о финансовых результатах на одну акцию составила 80,37 руб.

Генеральный директор  
АО «Мособлбытспецтранс»



Савинкин В.В.