

ПОЯСНЕНИЯ

ООО «АВТОВОКЗАЛЫ УДМУРТИИ»

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

за 2022 год.

Генеральный директор:
Дата: 03 марта 2023г.

Зайнуллин С.Р.



1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

1.1. Полное наименование предприятия:

Общество с ограниченной ответственностью «Автовокзалы Удмуртии».

1.2. Адрес (местонахождения) юридического лица.

Юридический адрес: 426008, Удмуртская Респ, Ижевск, Красноармейская, дом № 134А, литера А, Кабинет 9

Почтовый адрес: 426008, Удмуртская Респ, Ижевск, Красноармейская, дом № 134А, литера А, Кабинет 9.

1.3. Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Автовокзалы Удмуртии» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №11 по УР от 03 апреля 2018г. Внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц о реорганизации в форме преобразования 03 апреля 2018 года за основным государственным регистрационным номером 1181832007994.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 1841078159

Код причины постановки на учет (КПП): 184101001

Уставный капитал ООО «Автовокзалы Удмуртии» составляет 21 125 000 00 (Двадцать один миллион сто двадцать пять тысяч рублей).

1. Количество обыкновенных акций, шт.	21 125
2. Номинальная стоимость обыкновенных акций, руб. /шт.	1 000
3. Количество акций, выпущенных обществом и полностью оплаченных	21 125

Среднесписочная численность работников Общества на 01.01.2023 год составила 206 человек, за предшествующий 2022 год среднесписочная численность составила 219 человек.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Зайнуллин Сергей Рашитович.

1.4. Учредители:

№ п/п	Имя учредителя (полное наименование)	Процентное соотношение принадлежащих ему акции к общему количеству акций	Период владения
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Сарапульский хлебокомбинат »	99,99%	с 03.04.18 по н.в
2.	Малюк Алексей Михайлович	0,01%	с 03.04.18 по н.в

1.5. Описание деятельности Общества:

Основными видами деятельности Общества являются:

- деятельность автобусных станций, в том числе:

-услуги по продаже проездных документов (продажа, прием сдаваемых проданных документов, резервирование, доставка билетов по указанному адресу и т.п.);

-информационные услуги (предоставление зрительной и звуковой информации и месте и времени отправления автотранспортных средств, расписании движения, тарифах, правилах перевозки и т.п.);

-оказание услуг в медпунктах, комнате матери и ребенка, помещениях отдыха пассажиров и т.п.);

-предоставление санитарно-гигиенических услуг;

-услуги по хранению и обработке багажа (упаковка багажа, услуги камер хранения, услуги носильщиков и т.п.).

Дополнительными видами деятельности Общества являются:

- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;

- торговля оптовая Неспециализированная;

- торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах

- управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

2. МЕТОДИКА ПОДГОТОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

ИНФОРМАЦИЯ О СОПОСТАВИМОСТИ ДАННЫХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с правилами действующего законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и отчетности. Данные за отчетный 2022 год и предшествующий 2021 год в отчетности приведены в сопоставимом виде.

2.1. Изменение вступительных остатков:

В отчетности за 2022 год была произведена корректировка данных за предшествующий период, в связи с применением ФСБУ 6/2020 по учету основных средств. Способ перехода на новый стандарт –единовременная корректировка балансовой стоимости на начало отчетного периода. Сумма корректировки составила 969 тыс. руб., код строки баланса 1150,1370.

2.2. Информация об учетной политике:

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1 2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года N2 106. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой в 2022 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки. Изменения в учетной политике на 2022 год по сравнению с 2021 годом незначительные.

Принятая учетная политика применяется последовательно из года в год. Изменения в учетной политике возможны в случаях изменения законодательства и разработки новых способов ведения бухгалтерского учета. Дополнения могут вноситься в учетную политику в течение всего текущего года.

2.3. Основные средства, незавершенное строительство

Организация принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 40 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020.

Активы, не требующие монтажа, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств в месяце их поступления. Объекты основных средств, требующие монтаж, принимаются к учету в качестве основных средств на дату подписания акта принятия их из монтажа. Недвижимое имущество включается в состав основных средств на дату подачи документов для регистрации, либо на дату начала фактической эксплуатации.

При определении состава и группировки основных средств, применяется общероссийский классификатор

основных фондов, утвержденный Постановлением Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 года №359.

Организация применяет следующие правила начисления амортизации и прекращения ее начисления:

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020.

По земельным участкам Общества амортизация не начисляется.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

В отчетном году переоценка основных средств не производилась.

2.4. Материально-производственные запасы:

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашается линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию. Для обеспечения сохранности спецодежды организован контроль за ее движением и сроком службы.

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных и общепроизводственных расходов.

2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность:

Дебиторская и кредиторская задолженность, отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Расшифровка дебиторской и кредиторской отчетности приведена в пояснениях к финансовой отчетности. Задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками на 31.12.2022г. отражена за минусом суммы резерва по сомнительным долгам на 31.12.2022г. в размере 148 тыс. руб.

2.6. Информация об инвентаризации

Перед составлением отчетности за 2022 год Обществом была проведена инвентаризация основных средств, материальных ценностей и расчетов по состоянию на 01.12.2022г.

В течение года Обществом также проводилась инвентаризация материальных ценностей, денежных средств при смене материально-ответственных лиц.

2.7. Отложенные налоговые активы и обязательства, расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежеквартально.

2.8. Капитал, нераспределенная прибыль

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составил 21125 тыс. рублей.

2.9. Чистые активы

Чистые активы Общества на конец 2022 года составили 75 140 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с 2021 г. составило 11 655 тыс. руб.

2.10. Признание доходов и расходов

Доходы от реализации услуг по перевозке пассажиров принимаются при учете по методу начисления и признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Расходы по оказанию услуг по перевозке пассажиров принимаются при учете по методу начисления и признаются таковыми в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Доходы предприятия в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются доходы:

- вознаграждение за оформление, реализацию билетов, багажных квитанций;
- выручка от предоставления аренда недвижимости;
- собственные доходы (камера хранения, туалет, бронь).

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления. Расходы признаются в отчете о финансовых результатах с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов).

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в порядке, устанавливаемом организацией, равномерно в течение срока, к которому они относятся.

К таким расходам, относятся:

- расходы на страхование автогражданской ответственности;
- расходы на приобретение компьютерных программ;
- расходы на приобретение лицензий;
- расходы по оплате отпусков.

2.11. Сведения о перевезенных пассажирах:

Тип маршрута	2021		2022		Темп роста (спада), %	
	Количество пассажиров	Количество рейсов	Количество пассажиров	Количество рейсов	Количество пассажиров	Количество рейсов
Междугородный	1747808	120693	1753054	95060	100,30	(78,76)
Пригородный	1325025	103043	1308969	119303	(98,79)	115,78
Итого перевезено	3072833	223736	3062023	214363	(99,65)	(95,81)

2.12. Информация об энергетических ресурсах:

Затраты на потребление электрической энергии в 2022г. составили- 4 479 тыс. руб., в 2021г.- 4 106 тыс. руб.

Затраты на потребление тепловой энергии в 2022г. составили- 2 007 тыс. руб., в 2021г.-2 088 тыс. руб.

2.13. Создание резервов предстоящих расходов и платежей.

На предприятии созданы следующие резервы:

- по сомнительным долгам;
- на оплату отпусков.

2.14. События, произошедшие после отчетной Даты

События после отчетной даты отражаются в отчетности исходя из принципа существенности.

Существенными признаются суммы, составляющие не менее 5% чистой прибыли/убытка отчетного периода.

События после отчетной даты, которые могли бы существенным образом повлиять на отчетность Общества за 2022г. не произошли.