Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

Акционерного общества «Челябинскавтотехобслуживание» ИНН 7451017867 КПП 745101001 ОГРН 1027402912998 от 23.03.1992.
Юридический и фактический адрес: 454045, г. Челябинск, ул. Новоэлеваторная, 49-201.
Организация имеет структурное хозрасчетное подразделение, место нахождение которого: г. Челябинск, ул. Шадринская, 102.

АОЗТ «Челябинскавтотехобслуживание» создано на основании решения собрания учредителей /протокол № 1 от 31.01.92г./ в соответствии с законом РСФСР «О предприятии и предпринимательской деятельности» и зарегистрировано постановлением Администрации Советского района г. Челябинска от 23.03.92г. № 416.

На основании закона «Об акционерных обществах» № 208-ФЗ от 26.12.95г. перерегистрировано в Закрытое акционерное общество – решение № 770 от 23.05.96г.

В соответствии с Федеральным законом от 05.05.2014 № 99-ФЗ Закрытое акционерное общество «Челябинскавтотехобслуживание» переименовано в Акционерное общество «Челябинскавтотехобслуживание» (приказ 10 от 04.05.2016г.)

Уставный капитал общества составляет 2990000 (два миллиона девятьсот девяносто тысяч) рублей. Количество выпущенных акций 12993 штук по номинальной стоимости 230 (двести тридцать) рублей. Список акционеров общества определяется по данным системы ведения реестра акционеров. Реестродержателем является АО «Ведение реестров компаний».

Изменения в устав Общества внесены Решением годового общего собрания акционеров ЗАО «ЧАТО», 27.04.2016г.(Протокол б/н от 04.05.2016г), зарегистрированы «12» мая 2016 года Инспекцией ФНС по Тракторозаводскому району г.Челябинска, государственный регистрационный номер 2167456624135 свидетельство: серия 74 № 006234156.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором. Генеральным директором общества на основании годового общего собрания акционеров ЗАО «ЧАТО», 18.04.2014г. (Протокол б/н от 18.04.2014г) сроком на 10 (десять) лет.

Расчетные счета:

№ п/п	Наименование банка	р/с
1	Филиал Точка Публичного акционерного общества Банка «Финансовая Корпорация Открытие»	40702810305500000424
2	Филиал Точка Публичного акционерного общества Банка «Финансовая Корпорация Открытие»	40702810305270001041

Общество в 2022 году:
- не имело валютных счетов и не производило операций в иностранной валюте;
- не производило экспортных операций
- не начисляло дивидендов.

Имеет 5 (пять) зарегистрированных ККМ онлайн.
- Новоэлеваторная, 49, 2 ККМ (в АБК бухгалтерии и на техническом осмотре автотранспортных средств);
- Шадринская, 102 структурное хозрасчетное подразделение – 3 ККМ (на въезде, выезде и в административном корпусе.

Основной вид деятельности - сдача в аренду недвижимости ОКВЭД – 68.20.2

Не основные виды деятельности:
- Технический осмотр автотранспортных средств ОКВЭД - 71.20.5
- Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки ОКВЭД – 82.99

Финансовая деятельность (денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования на долговой или долевой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств) ведется в форме получения и гашения займов.

Не осуществляло игорной деятельности и видео показов, лотерей.

По основным видам деятельности предприятия в течение 2021 года были выполнены объемы в тыс. руб.

Наименование показателя организации	**Выполненные объемы в 2021. (тыс.руб.)**	**Выполненные объемы в 2022г. (тыс.руб.)**
Техосмотр	1131	40
Сдача в аренду недвижимости	16903	17091
Прочие услуги (проезд на территорию)	1181	1111

Итого	19215	18242

По сравнению с объемами выполненных работ в 2021г. объемы выполненных работ в 2022 значительно сократились. Это связано с тем, что в связи с выходом нового закона по техническому осмотру, АО ЧАТО было вынуждено закрыть технический осмотр автотранспортных средств с февраля 2022г.

Наименование показателя организации	**Итого по организации в тыс. руб.**
Выручка	18242
Управленческие расходы	20447
Убыток от продаж	-2205
Прочие доходы	1501
ИТОГО Убыток	-704

Прочих расходов за 2022г. составляет 1118 тыс.руб.

Наименование	**Итого по организации в тыс. руб.**
Перепредъявляемые услуги	1041
Преход на ФСБУ 6/2020	36
Пеня	1
Госпошлина	10
Расходы на услуги банков	28
Фальшивая купюра	2
Итого	**1118**
Налоги по УСН	204
Всего расходов	**1322**

В 2022 году были списаны основные средства на забалансовый счет в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 :

Шлагбаум инвентарный № 87, стоимостью 42 тыс.руб.;
Накопитель (здание а/комплекса)УСН, инв. № 68, стоимостью 37 тыс.руб., остат. стоим. менее 1 тыс.руб;
Ограждение накопителя, инвентарный № 69, стоимостью 42 тыс.руб., остаточная стоимость 23 тыс.руб;
Сооружение линии связи и э/передач (освещение), инвентарный № 311, стоимостью 25 тыс.руб.;
Забор гараж, инвентарный № 619, стоимостью 90 тыс.руб., остаточная стоимость 7 тыс.руб;
Забор металлический, инвентарный №617, стоимостью 69 тыс.руб.;
Насос WILO, инвентарный № 8, стоимостью 56 тыс.руб., остаточная стоимость 3 тыс.руб;
Бензиновый генератор KGE, инвентарный № 443, стоимостью 80 тыс.руб.;
Газоанолизатор 4-х компонентный, инвентарный № 543, стоимостью 37 тыс.руб.;
Газоанолизатор ИНФРАКАР М, инвентарный № 70, стоимостью 79 тыс.руб.;
Компрессор 230, инвентарный № 51, стоимостью менее 1 тыс.руб.;
Люфт детектор ТЛ2000, инвентарный № 570, стоимостью 50 тыс.руб.;
Mini АТС, инвентарный № 503, стоимостью 48 тыс.руб.;
Шумомер, инвентарный № 589, стоимостью 41 тыс.руб.;
Насос WILO-IPL 65/115 - 1.5/2, инв. № 7, стоимостью 46 тыс.руб., остаточная стоимость 2 тыс.руб;
Сейф большой120134, инвентарный № 116, стоимостью менее 1 тыс.руб.;
Стенд рихтовочный М-10 С, инвентарный №237, стоимостью 76 тыс.руб.;
Пресс ОМА 15тн.653, инвентарный № 411, стоимостью 18 тыс.руб.;

Начисление амортизации объектов основных средств в бухгалтерском, производятся линейным способом.

Резерв под обесценивание МПЗ не формируется.

Так как основной вид деятельности оказание услуг, все расходы относятся к косвенным.

ПБУ 18/02 не применяется.

На за балансовом учете, учитываются следующие активы и обязательства:

-Аренда автомобилей
-Стоимость МПЗ, срок службы которых превышает 12 месяцев, в том числе спецодежда.

Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля возглавляется руководителем. Главный бухгалтер отвечает за достоверность финансовой информации, сформированной на основании принятых к учету первичных документов. Контроль за функционированием системы внутреннего контроля ведется постоянно всеми работниками, руководством и собственниками. Документально фиксируются только факты нарушения.

На предприятии применяется следующая учетная политика

Приобретенные материалы в бухгалтерском учете, принимаются к учету по цене приобретения (фактической себестоимости) плюс затраты по хранению, обслуживанию и транспортировке. Списания материалов производится по способу ФИФО.

Изменения учетной политики производятся в связи с изменениями законодательства РФ и нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету.

Основная база АО «Челябинскавтотехобслуживание» находится по адресу: г. Челябинск, ул. Новоэлеваторная, 49.

Организация имеет структурное хозрасчетное подразделение, место нахождение которого: г. Челябинск, ул. Шадринская, 102.

На предприятии применяется упрощенное налогообложение (доходы-расходы).
Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется централизованно по юридическому адресу: г. Челябинск, ул. Новоэлеваторная, 49.

Предприятие является плательщиком следующих видов налогов: налог при упрощенной системе налогообложения, транспортный налог, налог на землю, налог на загрязнение окружающей среды.

Всего за 2022 год начислено и уплачено налогов:
- транспортный налог - 2 тыс.руб;
- земельный налог - 928 тыс.руб.,
- налог на загрязнение окружающей среды – менее 1 тыс.руб.,
- НДФЛ - 744 тыс.руб.

А так же начислены и уплачены взносы в ИФНС РФ и ФСС 1407 тыс.руб.
Налог по УСН за 2022 год составил 204 тыс. руб. (единый минимальный налог), уплачено в 2022г. 203 тыс.руб.: за 2021 год. 52 тыс.руб.; авансовых платежей за 2022 год. 151 тыс.руб.
Сумма задолженности по налогам текущая, просроченной задолженности нет.

АО «ЧАТО» имеет 107 акционеров согласно реестра акционеров от 25.04.2022г.
В собственности акционерного общества находится 13 000 акций номинальной стоимостью 230 руб.
Основными держателями акций являютя:
-Судариков Олег Викторович 50% акций – Генеральный директор АО «ЧАТО», является бенефициаром
-Судариков Игорь Викторович 26% акций – директор структурного подразделения.
С Сударикoвым Олегом Викторовичем заключен трудовой договор, других операций вне рамок трудового договора не проводилось.

В Совет директоров входило в 2022г. 5 членов акционерного общества:
1. Судариков Игорь Викторович - председатель Совета директоров
2. Судариков Олег Викторович – генеральный директор АО «ЧАТО»
3. Астанин Дмитрий Николаевич – коммерческий директор автокомплекса.
4. Слесаренко Андрей Викторович – начальник станции ТО.
5. Дедов Александр Михайлович

Сделки с советом директоров не проводились.

Годовое собрание за прошедший финансовый год проведено 17.05.2022г. На котором решено не производить распределение прибыли и убытков Общества за 2021 год, в том числе не объявлять и не выплачивать дивиденды по акциям Общества за 2021 год.

Заседания Совета директоров о созыве и проведения годового общего собрания акционеров АО «ЧАТО» в 2023 году еще не проводилось, поэтому когда будет проводиться годовое собрание акционеров за отчетный год не известно.

Уменьшение капитала произошло за счет убытка.

Операций с ценными бумагами в отчетном году не было.

Выпуска дополнительных обыкновенных акций в 2022г. не было.

Структура персонала и оплата труда.
- Управленческий персонал – 6 чел., ФОТ- 2807 тыс.руб., средняя зарплата в месяц 39 тыс.руб.
- Специалисты –5 чел, ФОТ-1299 тыс.руб., средняя зарплата в месяц 22 тыс.руб.
- Рабочие и вспомогательные профессии – 8 чел, ФОТ- 1763 тыс.руб., средняя зарплата в месяц 18 тыс.руб.

1 рабочий уволен 30.11.22
Численность на 31.12.2022 – 18 чел.; ФОТ – 5869 тыс.руб.
Система оплата труда - повременная
Резерв по предстоящим отпускам формируется ежемесячно, автоматически в программе 1С, в конце отчетного периода сверяется и корректируется.

Резерв по сомнительным долгам формируется 1 раз в год на 31.12.2021. В 2022 году оплачен сформированный в прошлые года резерв на сумму 35 тыс. руб.

Годовая бухгалтерская отчетность включает:
- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
-Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- Отчет о денежных средствах;

- Отчет о движении капитала;
- Пояснительная записка в текстовом формате.

В отчете о движении денежных средств ошибочно перечисленные (поступившие) денежные средства и краткосрочный депозит сворачиваются в отчете не отражаются.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех структурных подразделений организации. Формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому. Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризации имущества и обязательств. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Организация не допускала при формировании бухгалтерской отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность составляется по формам, рекомендованным МФ РФ.

Статья баланса, объединяющая группу показателей (счетов) расшифровываются исходя из процента существенности. Существенным признаётся показатель, входящий в группу, составляющий более 5% в совокупной сумме групп. При формировании показателей бухгалтерского учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности, в организации установлен уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 5% (пяти процентов).

Существенных событий, влияющих на отчетность 2022г. нет, предприятие функционирует в штатном режиме. Закрытие, ликвидация, реорганизация не планируется.

Генеральный директор _____ **Судариков О.В.**

Главный бухгалтер _____ **Свинцова И.В.**