

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Центральная диспетчерская служба» за 2022 год*

**1. Общие сведения.**

1.1. Акционерное общество «Центральная диспетчерская служба» зарегистрирована 23.01.2003. Организации присвоены ИНН 6452076479, ОГРН 1036405203449, КПП 645201001. Основным видом деятельности является деятельность вспомогательная, связанная с автомобильным транспортом

Сокращённое наименование АО «ЦДС»

Юридический адрес: 410005 г. Саратов, ул. 1-ая Садовая, д.104

1.2. Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности

1.3 Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2022 составляет 46,1 человек и распределяется по отделам и службам:

Наименование	Численность по состоянию на 31.12.2022
Управленческий персонал	0,5 человек
Отдел бухгалтерского учёта и отчётности	1 человек
Отдел перевозок	10
Работники кассовых пунктов	28,5
АХО	6,1

1.4 По состоянию на 31.12.2022 г. единственным акционером АО «ЦДС» является Саратовская область в лице Министерства транспорта и дорожного хозяйства Саратовской области, доля - 100%.

Информация о бенефициарных владельцах не раскрывается, в связи с отсутствием таковых.

1.5 При создании АО «ЦДС» в качестве вклада в уставной капитал акционерного общества внесено имущество (ценные бумаги в количестве 13 020 369 шт. номинальной стоимостью 0,7 коп.) оценочной стоимостью 9 114 258 руб. 30 копеек. В процессе хозяйственной деятельности в июне 2013г. произошли изменения, уставной капитал уменьшился путем уменьшения номинальной стоимости ценных бумаг- количество бумаг составило 13 020 369 шт, номинальная стоимость каждой составила 0,40 рубля. Уставный капитал АО « ЦДС» составляет 5 208 147,60 руб. Все акции оплачены.

**1.6. Совет директоров общества**

По состоянию на 31.12.2022 года орган управления Общества – Совет директоров

Совет директоров:	
Козаченко Иван Александрович Председатель совета директоров	Заместитель министра транспорта и дорожного хозяйства области
Закатнова Галина Владимировна Член Совета Директоров	Начальник организационно-правового управления министерства транспорта и дорожного хозяйства Саратовской области
Пестичев Петр Владимирович Член Совета Директоров	Начальник управления транспорта министерства транспорта и дорожного хозяйства Саратовской области
Мишагин Валерий Дмитриевич Член Совета Директоров	Консультант отдела организации транспортного обслуживания всеми видами пассажирского транспорта, включая такси управления транспорта министерства транспорта и дорожного хозяйства области
Стегний Олег Васильевич	Референт отдела организации транспортного

	обслуживания всеми видами пассажирского транспорта, включая такси управления транспорта министерства транспорта и дорожного хозяйства Саратовской области
--	---

## 2. Основные положения учетной политики

### 2.1 Учетная политика утверждена приказом директора от 28.12.2021 № 17

Положение по учетной политике Общества на 2022 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 30.12.2017 года №01-03/48.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированно с использованием рабочего плана счетов.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством.

В связи с вступлением в действие ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Обществом был произведен переход на учет основных средств альтернативным методом (произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному)). Общество применяет положения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно. Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществлен Обществом альтернативным способом.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации. При этом должны соблюдаться условия: объект предназначен для использования в течении длительного времени, т.е. свыше 12 месяцев; организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта; стоимость объекта превышает 100 000 руб. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка объектов недвижимости с 1 января 2022г.в в бухгалтерском учете проводилась до справедливой стоимости актива. Периодичность переоценки ОС будет производиться по мере изменения справедливой стоимости имущественного актива.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. в АО « ЦДС» числились здание гаража ( первоначальная стоимость 1 451 723 рублей ) и часть административного здания ( первоначальная стоимость 2 906 915 рублей. Ранее переоценка данных ОС не проводилась.

Сумма начисленной амортизации по гаражу составляет 1 288 405,05 рублей. Балансовая стоимость гаража составила 163 317,95 рублей (1451 723 руб. —1 288 405,05 руб.). По результатам проведенной переоценки справедливая стоимость гаража по состоянию на 01 января 2022г. составляет 596 153,19 рублей. Пересчитанная сумма накопленной амортизации по гаражу – 432 835,24 рублей сторнирована и отразилась в учете проводкой на счет 84 в корреспонденции со счетом учета амортизации.

Сумма начисленной амортизации по части административного здания составляет 2 579 887,95 рублей. Балансовая стоимость части административного составила 327 027,05 рублей (2 906 915 руб. —2 579 887,95 руб.). По результатам проведенной переоценки справедливая стоимость административного здания по состоянию на 01января 2022г. составляет 1 712 776,77 рублей. Пересчитанная сумма накопленной амортизации по части административного здания. – 867 111 ,18 рублей сторнирована и отразилась в учете проводкой на счет 84 в корреспонденции со счетом учета амортизации.

Приобретенные материально-производственные запасы оцениваются по цене поставщика. При этом иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных

запасов, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в том периоде, в котором они были понесены.

При выбытии материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости.

Расходы на приобретение материально-производственных запасов, предназначенных для управленческих нужд, учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их приобретения (осуществления).

Для обобщения информации о затратах, связанных с производством услуг, используется счет 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производится ежеквартально.

Сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбуждены процедура банкротства.

Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если он составляет более 5 процентов от данных по соответствующей статье бухгалтерской отчетности.

Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправляется записями за текущий период по соответствующим счетам бухучета в том месяце, в котором выявлена ошибка.

## 2.2 Налоговая система

Вид налога, сбора	Ставка налога в отчетном периоде	Ставка налога в предыдущем периоде
Единый налог при УСН	6%	15%
Страховые взносы в пенсионный фонд	22%	22%
Страховые взносы в Фонд социального страхования	2,9	2,9

## 3. Пояснения к Бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

### 3.1 к строке 1230 «Дебиторская задолженность»

Наименование должника и вид обязательства	Сумма задолженности	Срок погашения по условиям договора
Авансы выданные	5	
Покупатели и заказчики	326	12 месяцев
Итого:	331	

### 3.2 К строке 1520 «Кредиторская задолженность»

Наименование должника и вид обязательства	Сумма задолженности	Срок погашения
Поставщики и подрядчики	3	12 месяцев
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	565	
Задолженность по договорам перевозки граждан перевозчику	5398	
Прочие расчёты с кредиторами	564	
Итого	6530	

### 3.3. Пояснение к Отчёту о финансовых результатах

К строке 2110 «Выручка»

Основные виды деятельности	За отчётный год	За предыдущий год
Доход от аренды	5169	4492
Доход от реализации билетов	2438	
Услуги диспетчерского сопровождения	1007	
Итого	8614	4492

К строке 2120 «Себестоимость продаж»

Основные виды деятельности	За отчётный год	За предыдущий год
Расходы от аренды недвижимого имущества	194	218
Оплата труда	2680	
Страховые взносы	786	
Итого	3660	218

К строке 2340 «Прочие доходы»

Основные виды деятельности	За отчётный год	За предыдущий год
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности		3674
Прочие доходы	1	3
Итого	1	3677

К строке 2350 «Прочие расходы»

Основные виды деятельности	За отчётный год	За предыдущий год
Расходы на услуги банков	126	27
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	242	
Санаторно –курорт. путевка		45
Штрафы,пени, неустойки	1	35
Судебные расходы		398
Налоги и сборы		15
Итого	369	520

К строке 2220 «Управленческие расходы»

Статьи затрат	За отчётный год	За предыдущий год
	Сумма	Сумма
Заработная плата административно-хозяйственного персонала	717	699
Начисления на заработную плату	223	217
Юридические услуги	24	37

Ведение реестра акционеров	10	10
Услуги связи и интернет	45	
Аудиторские услуги	51	48
Обновление ПО и баз данных	58	49
Почтовые расходы		1
Хозяйственные расходы	1077	541
Расходы буд. периодов	1	6
Информационные услуги	60	10
Прочие расходы	199	111
Всего	2465	1729

**4. Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности.**  
АО «ЦДС» за год, закончившийся 31.12.2022 г., получило чистую прибыль в размере 1868 тыс. рублей вследствие выручки за аренду нежилого помещения и реализации билетов через кассовые пункты на проезд пассажиров. Но на протяжении трех лет подряд чистые активы АО «ЦДС» меньше величины уставного капитала. По состоянию на 31.12.2019 г. отрицательная величина чистых активов составила - 10164 тыс. рублей, на 31.12.2020 г. отрицательная величина чистых активов составила - 8 264 тыс. руб., на 31.12.2021 г. отрицательная величина чистых активов составила - 2241 тыс. руб., на 31.12.2022 г. отрицательная величина чистых активов составила - 373 тыс. руб.

**5. Информация о связанных сторонах**  
Связанными сторонами являются:

- Саратовская область в лице Министерства транспорта и дорожного хозяйства Саратовской области (единственный акционер). Дивиденды по итогам 2021 года не выплачивались.
- директор Лаврентьев К.В.
- члены Совета директоров общества, указанные в п. 1.6. настоящих Пояснений. Вознаграждения не выплачивались.

**6. Выплаты руководителю (основной управленческий персонал) организации за 2022г.**

Руководитель	Начисления	Страховые взносы	Налог на доходы физических лиц
Лаврентьев Кирилл Владимирович	242 052,36	71 415,71	30 947

**7. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

**8. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.**  
Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

## 10. Информация о рисках

### *Страновые и региональные риски*

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

### *Рыночные риски*

Рыночные риски отсутствуют.

### *Кредитные риски*

Кредитные риски отсутствуют.

### *Риск ликвидности*

Риск ликвидности имеет место. Кредиторская задолженность перед поставщиками контролируется.

## 11. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

## 12. События после отчетной даты.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

## 12 Информация о прибыли (убытке) на одну акцию.

Базовая прибыль на акцию за 2022 г. составила 0,15 руб.

Базовая прибыль на акцию за 2021 г. составила 0,36 руб.

Директор

Лаврентьев К.В.

Главный бухгалтер

Лазукина Е.Р.

02.03.2023

