

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому отчету за 2023 год

1. Информация об организации

Полное фирменное наименование юридического лица: Акционерное общество «Транссервис-Юг».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: АО «Транссервис-Юг».

Общество зарегистрировано ИМНС РФ по г. Рубцовску Алтайского края от 17.07.2003г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 2209026251.

ОГРН 1032201825920.

Расчетный счет № 40702810102530111248 в Алтайском отделении №8644 ПАО Сбербанк г. Барнаул.

Адрес общества: 658224, Алтайский край, город Рубцовск, улица Комсомольская, 194.

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 658224, Алтайский край город Рубцовск, улица Комсомольская, 194.

Телефон: (838557) 2-90-65; Факс: (838557) 2-92-81.

E-mail:transservisug@yandex.ru.

Генеральный директор: Борзенко Вадим Александрович.

Главный бухгалтер: Овчинникова Наталья Владимировна.

Размер уставного капитала общества: 50000 руб.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом 500 штук.

Номинальная стоимость одной акции: 100 руб.

Уставный капитал АО «Транссервис-Юг» оплачен полностью.

Реестродержатель акционерного общества Октябрьский филиал АО «НРК Р.О.С.Т.» г. Барнаул.

Общество не имеет филиалов и представительств на территории Российской Федерации.

Среднесписочная численность работников АО «Транссервис-Юг» на 31 декабря 2023 г. составила 31 человек.

Основным видом деятельности АО «Транссервис-Юг» является организация перевозки грузов (ОКВЭД 52.29).

Общество включено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

За 2023 год выручка от реализации снизилась на 6,77% процента по сравнению с прошлым годом, и составила 88 006 тыс. руб.

Основные факторы, повлиявшие на финансовые результаты деятельности акционерного общества:

- снижение объема оказываемых услуг;
- прекращение договоров по внешнеэкономической деятельности;
- рост цен на сырье и материалы, что отразилось на себестоимости услуг;

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023г составляет 6 087 986,76руб., из этой суммы 6 055 000,00руб. - просроченная и ничем не обеспеченная задолженность ООО «Геолойн», которое находится в стадии банкротства.

2. Информация о финансовом положении организации.

сопоставимости данных за отчетный и предшествующие годы

Данные за отчетный и предшествующий периоды, раскрывающие финансовое положение организации:

Средние за отчетный период показатели финансового положения общества:

	На 31.12. 2023
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами: $\text{Косс} = \frac{\text{собственные оборотные средства (собственный капитал – в необоротные активы)}}{\text{оборотные средства}}$	$\frac{(177\,991 - 46\,643)}{139\,408} = 0,94$
Коэффициент текущей ликвидности: $\frac{\text{Оборотные активы}}{\text{Текущие обязательства}}$	$139\,408 / 8\,060 = 17,30$
Коэффициент финансовой устойчивости : $\frac{\text{Собственный капитал} + \text{долгосрочные обязательства}}{\text{Валюта баланса}}$	$\frac{(177\,991 + 0)}{186\,051} = 0,96$
средняя заработная плата в организации	50 400 руб.
объем реализованной продукции	88 006 тыс. руб.
Чистые активы	177 991 тыс. руб.

Финансовое положение Общества стабильное.

Обществом в 2023 г. заемные средства не привлекались.

Фактическое изменение цен на сырье, материалы и электроэнергию:

Вид энергетического ресурса	Средняя цена за единицу (руб.) в 2023 г.	Средняя цена за единицу (руб.) в 2022 г	Рост в %
Электрическая энергия МВт/ч	5634,17	5707,51	98,71
Бензин автомобильный л.	40,51	39,10	103,61
Топливо дизельное л.	50,47	45,22	111,61
Арендная плата земли кв. м	35,54	30,66	115,92
Арендная плата помещения кв. м	1235,98	1118,2	110,53

3. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность АО «Транссервис-Юг» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета нет.

4. Сведения об отчетности

4.1. Данные бухгалтерской отчетности в межотчетный период корректировались. Списаны с учета отложенные налоговые активы, в связи с прекращением обязанности по применению ПБУ 18/2 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В результате показатель нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) был скорректирован на начало 2023г:

- 676 509,00 – убыток в виде суммы списания с учета отложенных налоговых активов (ОНА)

4.2. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации.

Приобретенные объекты основных средств с первоначальной стоимостью не более 100 000,00 рублей за единицу сразу списываются в состав расходов в том периоде, в котором эти расходы совершены, учитываются в составе малоценного имущества на за балансовом счете МЦ.4.

Срок полезного использования основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта, исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

В капитальные вложения не включаются:

-затраты, понесенные до принятия решения о приобретении, создании, улучшении и (или) восстановлении объектов основных средств;

-затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт;

-затраты на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами.

Такие затраты включаются в расходы организации отчетного периода, в котором они совершены.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Резерв под обесценение основных средств и капитальных вложений не создавался.

Арендные платежи признаются в расходах ежемесячно в течение срока аренды в случаях, когда организация не учитывает право пользования активом и обязательство по аренде.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение, транспортно-заготовительские расходы, связанные с их приобретением непосредственно включаются в их себестоимость, в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н). Резерв под обесценение запасов не создавался.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по методу ФИФО (первых по времени поступления)

5. Сведения о связанных сторонах

Информация об операциях со связанными сторонами.

Дочерние и зависимые общества АО «Транссервис-Юг» не имеет.

Бенефициарными владельцами компании являются генеральный директор Борзенко В.А.-владеет 50% акций АО «Транссервис-Юг» и директор Сошкин Н.В.-владеет 50% акций АО «Транссервис-Юг». Контролируемых либо контролирующих юридических лиц (непосредственно или через третьи юридические лица) у АО «Транссервис-Юг» нет. В 2023г. были начислены дивиденды акционерам общества за 2022г в размере 12 000 000,00 рублей на основании решения Общего собрания акционеров от 22.05.2023г.

6. События после отчетной даты

События, произошедшие после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфин России от 25 ноября 1998 г. N 56н), не происходили.

7. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Условные активы возникают из незапланированных или неожиданных событий, которые дают возможность поступлению в компанию экономических выгод. Вероятности того, что будущее событие (события) наступит, нет.

Общество не имеет действительную обязанность, которая может привести к оттоку ресурсов. Общество не планирует прекращение деятельности.

8. Сведения об учетной политике.

АО «Транссервис-Юг» отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 (применительно к капитальным вложениям в НМА) перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Генеральный директор
АО «Транссервис-Юг»

Борзенко В.А.