

Открытое Акционерное Общество «Кубаньбытуслуги»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 года

1. Общие сведения

Реквизиты юридического лица

Открытое Акционерное Общество «Кубаньбытуслуги»

ИНН/ КПП, ОГРН организации 2308024777/230801001, ОГРН 1022301192704

Адрес г. Краснодар ул.Красная 133

Генеральный директор Печерица Алексей Петрович

Ограничение полномочий Генерального директора:

Аудитор организации ООО «ШЕЛА» ИНН/КПП 2308002501/230801001

Адрес г.Краснодар ул Ленина 41

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 5 человек

Размер уставного капитала организации 50 000 руб

Количество акций, выпущенных акционерным обществом 50 000

(обыкновенных)

полностью оплачено (по типам) 50 000 шт.,

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена по правилам, действующим в Российской Федерации, согласно Закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г "О бухгалтерском учёте".

Сведения о регистраторе: ведется реестр предприятием «Ценные бумаги» Филиал ОАО «МРЦ» в г.Краснодаре на основании договора №Р-279 от 22.09.2014г

Список аффилированных лиц:

1	Наименование	Основание
1.	<i>Дауров Тимур Вячеславович</i>	<i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества</i>
2.	<i>Козлова Елена Викторовна</i>	<i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества</i>
3.	<i>Печерица Алексей Петрович</i>	<i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества</i>
4.	<i>Пишенисов Игорь Вадимович</i>	<i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества</i>
6.	<i>Рожков Виталий Александрович</i>	<i>Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества</i>
7.	<i>Вилертс Дайнис Модрисович</i>	<i>Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества</i>
8.	<i>ООО «Активс»</i>	<i>Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества</i>

Основные виды деятельности организации: « деятельность стоянок для транспортных средств»

В организации действует положение внутреннего контроля

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением.

Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) путем двойной записи на взаимосвязанных

счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета. (Приложение № 1)

На предприятии применяется автоматизированная форма ведения бухгалтерского учета с помощью компьютерной программы «1-С: Предприятие».

Для оформления хозяйственных операций применяются первичные документы типовых унифицированных форм, утвержденных Госкомстатом РФ и других форм, приведенных в Приложении №2.

Бухгалтерская отчетность предоставляется пользователям в электронном виде. (п.6 ст.13 Закона «О бухгалтерском учете»).

2. Раскрытие информации об учетной политике

Учетная политика на 2023 год утверждена Приказом руководителя № б/н от 29.12.2022 года
Для целей бухгалтерского учета в соответствии п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», выручка за сдачу внаем собственного нежилого недвижимого имущества отражается на дату перехода права собственности. То есть для целей бухгалтерского учета учет выручки от реализации применяется метод начисления (по отгрузке), если иное не предусмотрено договором.

Материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости их приобретения (заготовления).

Материальные ресурсы, отпущенные в производство, учитываются по средней себестоимости. Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев и первоначальная стоимость которых не превышает 40 тыс руб, списывается единовременно на затраты по продажам. В противном случае списание производится путем начисления амортизации в составе ОС линейно.

Амортизация объектов основных средств и нематериальных активов производится линейным способом.

Затраты на ремонт объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся

Изменения в учетной политике в течение отчетного периода не проводились.

"В соответствии с п.37, 38 ПБУ 19/02 организация при проверке финансовых вложений на предмет обесценения руководствуется следующими критериями устойчивого снижения стоимости вложений:

- отсутствие поступлений от финансовых вложений в виде дивидендов в течение 3 лет подряд.

3. Основные средства

(п. 32 ПБУ 6/01)

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- а/ объект предназначен для использования в течении более 12 месяцев;
- б/ организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- в/ объект способен приносить организации доход в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются перечисленные выше условия и стоимостью не более 40 000 рублей отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов при их эксплуатации на предприятии организован надлежащий контроль за их движением.

Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается комиссией по вводу в эксплуатацию объектов основных средств.

№ п/п	Наименование ОС	Наименование арендодателя, реквизиты договора аренды	Стоимость, руб.
Блок контейнер			
	По ул Красной		45000
Земельный участок	По ул Красной		3864898,32
ТП подстанция	По ул Красной		7747440,04

Здание снесено 25.02.2015 года, ведутся изыскательные и подготовительные работы под новое строительство.

4.Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (п. 24, 25 ПБУ 8/2010)

Организация является малым предприятием. Ввиду незначительности суммы оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2020 г принято решение не формировать резерв на оплату отпусков в 2023 году. Заработная плата выплачивается в соответствии со штатным расписанием, утвержденным по предприятию.

5. Информация о связанных сторонах (п. 10-14 ПБУ 11/2008)

Долгосрочные займы с учредителями

Вилертс Дайнис Модрисович	
Договор б/н от 25.04.2018 г	80000
Договор б/н от 29.05.2018 г	100000
Договор б/н от 29.05.2018 г.	650000
Договор б/н от 27.06.2018 г	925000
Договор б/н от 10.07.2018 г	88000
Договор б/н от 27.07.2018 г	385000
Договор б/н от 03.08.2018 г	310000
Договор б/н от 08.09.2018 г	210000
Договор б/н от 10.10.2018 г	250000
Договор б/н от 19.12.2018 г	260000
Договор б/н от 26.04.2019 г	773000
Договор б/н от 17.04.2019 г	2813000
Договор б/н от 17.04.2019 г г	1361000
Итого	8205000
Рожков Виталий Александрович	
Договор б/н от 17.04.2019 г	2533000
Договор б/н от 17.04.2019 г	1361000
Всего заемных средств	12099000

6.Займы и кредиты (раздел 3 ПБУ 15/2008)

По полученным краткосрочным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Проценты по заемным средствам, в т.ч. привлеченным исключительно для приобретения объектов основных средств или МПЗ, учитываются в составе текущих операционных расходов.

Начисления причитающихся заимодавцу доходов по иным заемным обязательствам производится на основании договора займа и признаются операционными расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

7.Финансовые вложения (п. 42 ПБУ 19/02)

На заемные средства ведутся проектно-изыскательные работы для строительства нового объекта

Так же на заемные средства приобретено оборудование для парковки транспортных средств и работы по благоустройству парковки

Сделан вклад в 2017 году учредителей в счет увеличения чистых активов на сумму 159523846,96 в т.ч Вилертс Дайнис Модросович 120869423 и Рожков Виталий Александрович 38654423,96 рублей

8.Оценочные значения (ПБУ 21/2008)

Организация создаёт резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от оценки вероятности погашения долга должником.

При этом значение вероятности погашения долга определяется следующим образом:

- При просрочке оплаты свыше 365 дней, вероятность погашения долга должником оценивается как 0%, резерв по такой задолженности создается в размере 100% от суммы долга.

Резерв создается на последнее число отчетного(налогового) периода путем проведения инвентаризации дебиторской задолженности.

Размер выплат управленческому персоналу

За 2023 год заработная плата, выплаченная управленческому персоналу организации (руководитель и его заместители) составила 295000 руб., вспомогательное 1145336 руб. НДФЛ составил 187244 руб., страховые взносы составили 432101 руб.

Генеральный директор
ОАО «Кубаньбытслужбы»



А. П. Печерица