

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2023 год
ЗАО «Стройтранс»**

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование: Закрытое акционерное общество «Строительный транспорт» (далее - ЗАО «Стройтранс»)

Юридический адрес: 355035, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Старомарьевское шоссе, д. 32

Фактический адрес: 355035, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Старомарьевское шоссе, д. 32

ОГРН 1022601948995

ИНН 2634007881

КПП 263401001

Регистрация Общества

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС № 11 по Ставропольскому краю 09 февраля 1993 г. за основным государственным регистрационным номером 0132156.

Изменений в Уставном капитале за отчетный период не происходило.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций

Уставный капитал сформирован в размере 4 690 руб. и оплачен полностью, разделен на 46 900 штук обыкновенных именных акций, номинальная стоимость 10 коп. каждая.

Базовая прибыль на одну акцию составляет 10 коп.

Разводненная - отсутствует.

Количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров на 31.12.2023 г. – 126 акционеров.

Акционеры - физические лица, граждане России, юридические лица.

Реестродержатель Общества

Ставропольский филиал АО «ВТБ Регистратор» (лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра № 10-000-1-00347 от 21.02.2008 г.).

Органы управления Обществом

Члены Совета директоров: Евлевская А.А., Коннов В.Н., Коннов Д.Н., Коннова М.В., Проценко У.Ю., Радченко В.А., Цуцаев О.А.

Председатель Совета директоров - Коннов В.Н. (протокол общего собрания акционеров от 19.05.2023)

Органами управления Общества являются:

✓ Общее собрание акционеров.

✓ Совет директоров

Единоличный исполнительный орган по состоянию на 31.12.2023 г. - генеральный директор Радченко Виктор Анатольевич.

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2023 году:

Генеральный директор - Радченко Виктор Анатольевич.

Главный бухгалтер - Евлевская Антонина Анатольевна.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составила 15 человек, средняя заработная плата на 31.12.2023 г. составила 36647 руб., на 31.12.2022 г. – 33835 руб.

Надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности осуществляет Совет директоров.

Лицензии и сертификаты Общества

Общество не осуществляет деятельности, подлежащей лицензированию.

Обществом не зарегистрированы обособленные подразделения.

Виды деятельности Общества

Основным видом деятельности, имеющим приоритетное значение для Общества, является:

68.20 – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

2. Учетная политика

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом генерального директора № 115 от 30 декабря 2022г.

В учетную политику внесены изменения в связи с обязательным применением ФСБУ 27/21 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», 26/2022 «Капитальные вложения», ФСБУ 6/2022 «Основные средства».

На основании п.2 Учетной политики Общество применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, Общество применяет положения ФСБУ 6/2022 «Основные средства» (п.51 ФСБУ 6/2022) и 26/2022 «Капитальные вложения» (п.25 ФСБУ 26/2022) перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Как объект малого предпринимательства не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Система налогообложения – УСН доходы минус расходы.

Общество не является плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль, налога на имущество, является налоговым агентом в отношении налога на доходы физических лиц, является плательщиком страховых платежей на ОПС, ОМС, ФСС, НС и ПЗ, транспортного налога.

2.1. Элементы учетной политики

Первоначальная стоимость ОС Обществом погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств. Активы стоимостью менее 100 000 рублей в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Исключение составляет группа основан средств – «Транспортные средства», по которым лимит учета их в составе основных средств установлен в размере 18 000 тыс. руб.

Общество не создает резерв на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается

единовременно.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резервы по сомнительным долгам Общество создает резерв по сомнительным долгам ежемесячно в порядке, установленном Методическими указаниями «Бухгалтерский учет оценочных резервов и оценочных обязательств».

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. К § 49.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Обязательная инвентаризация имущества, дебиторской и кредиторской задолженности, других активов и пассивов проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. В 2023 году инвентаризация по приказу генерального директора № 83А от 29.09.2023.

2.2. Информация об изменениях в учетной политике

Изменения учетной политики в отчетном году не производились, в 2024 году так же не планируются.

3. Предпосылки составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н (в посл. редакции от 11 апреля 2018 г. N 74н), а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

4. Раскрытие основных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка (код 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров (в соответствии с п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации») в 2023 году составила 12 300 тыс. руб., в 2022 году – 10 965 тыс. руб.

4.2. Валовая прибыль (убыток) (код 2100 Отчета о финансовых результатах)

Финансовый результат от продаж услуг, полученный от основного вида деятельности в 2023 году составил 12 300 тыс. руб., за 2022 год -10 965 тыс. руб.

4.3. Управленческие расходы (код 2220 Отчета о финансовых результатах)

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы», отражены общехозяйственные расходы 11 771 тыс. руб., в 2022 году – 11 050 тыс. руб., которые включают расходы на оплату труда, услуги сторонних организаций, материальные расходы, амортизацию и прочие.

4.4. Прочие доходы (код 2340 Отчета о финансовых результатах)

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 112 тыс. руб., в 2022 году - 5 тыс. руб.

4.5. Проценты к получению (код 2320 Отчета о финансовых результатах)

Сумма процентов к получению за 2023 год составила 274 тыс. руб., в 2022 году - 326 тыс. руб.

4.6. Прочие расходы (код 2350 Отчета о финансовых результатах)

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 152 тыс. руб., в 2022 году - 86 тыс. руб.

4.6. Прочие расходы (код 2300 Прибыль (убыток) до налогообложения)

Прибыль за 2023 год составила 763 тыс. руб., в 2022 году – 160 тыс. руб.

Налог на УСНО в 2023 году составил 129 тыс. руб., в 2022 году – 113 тыс. руб. Налоговые санкции 0 тыс. руб., чистая прибыль в 2023 году составила 634 тыс. руб., в 2022 году – 47 тыс. руб.

Чрезвычайные доходы и расходы в 2023 году отсутствуют.

4.7. Капитал:

4.7.1 Уставный капитал

Размер уставного капитала составляет 5 тыс. руб.

4.7.3. Нераспределенная прибыль (убыток)

Размер нераспределенной прибыли за отчетный год составил 8 011 тыс. руб., в 2022 году - 7 377 тыс. руб.

4.8. Дебиторская задолженность.

Краткосрочная дебиторская задолженность по стр. 1230 за 2023 год составила 400 тыс. руб., за 2022 год - 495 тыс. руб.

4.9. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность Общества составила на конец проверяемого периода 237 тыс. руб. По сравнению с 2022 годом краткосрочная кредиторская задолженность в целом выросла на 39 тыс. руб.

4.10. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (код 1240 бухгалтерского баланса)

По коду 1240 по состоянию на 31.12.2023 г. числятся финансовые вложения в сумме 5802 тыс. руб., на 31.12.2022 года – 5002 тыс. руб.

4.11. Учет резерва по сомнительным долгам.

В соответствии с пунктом 70 Положения по ведению бухгалтерского учета, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н по итогам отчетного периода (квартала, года) создается резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствует.

4.12. Информация о внесении исправлений в бухгалтерскую отчетность.

Исправления в бухгалтерскую отчетность в отчетном периоде не вносились.

5. Информация о движении денежных средств.

Остаток денежных средств на 01.01.2023 г. составил 579 тыс. руб.

Остаток денежных средств на 31.12.2023 г. 644 тыс. руб. в т.ч.:

- в кассе организации 2 тыс. руб.;

- на р/счете в Отделении № 5230 Сбербанка России 642 тыс. руб.;

Информация о движении денежных средств, представлена в «Отчете о движении денежных средств» к годовому бухгалтерскому балансу за 2023 год.

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах и денежных эквивалентах, характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в Обществе в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности, а также раскрывает информацию об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

В отчете о движении денежных средств приводятся данные за отчетный год и за предыдущий год. Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

6. Операции с аффилированными лицами (связанными сторонами)

Связанными сторонами Общества являются следующие физические лица:

Евглевская А.А., Коннов В.Н., Коннов Д.Н., Коннова М.В., Проценко У.Ю., Радченко В.А., Цуцаев О.А., являющиеся одновременно членами Совета директоров Общества.

В 2023 году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

№ п/п	Ф.И.О. физических лиц- связанных сторон	Основание	Сведения о вознаграждениях за 2023 год
1	Радченко В.А.	Является генеральным директором ЗАО «Стройтранс» и акционером, доля участия 19,67%	В пределах трудовых отношений
2	Коннов В.Н.	Является заместителем генерального директора Общества по экономике и финансам	В пределах трудовых отношений
3	Евглевская А.А.	Является главным бухгалтером ЗАО «Стройтранс» и акционером, доля участия 0,32%	В пределах трудовых отношений
4	Коннов Д.Н.	Является инженером Общества по организации эксплуатации и ремонту зданий и сооружений.	В пределах трудовых отношений
5	Коннова М.В.	Является специалистом Общества по работе с персоналом	В пределах трудовых отношений
6	Проценко У.Ю.	Является членом совета директоров ЗАО «Стройтранс»	Операции не производились, вознаграждения не выплачивались
7	Цуцаев О.А.	Является главным инженером ЗАО «Стройтранс» и акционером, доля участия	В пределах трудовых отношений

7. Чистые активы Общества

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2023 г. составила 8 016 тыс. рублей, что на 8 011 тыс. руб. больше уставного капитала.

8. Распределение чистой прибыли предыдущего года в отчетном году и выплата дивидендов

Решением общего собрания участников (Протокол от 19.05.2023 г.) чистая прибыль 2022 года в размере 47 тыс. руб. решено оставить в качестве внутреннего источника финансирования на 84 счете «Нераспределенная прибыль».

9. Бенефициарные владельцы

Бенефициарным владельцем Общества в 2023 году являлась Коннова Анна Владимировна.

10. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Состав основного управленческого персонала входят:

Генеральный директор Радченко В.А., зам. директора (финансовый директор) Коннов В.Н., главный бухгалтер Евглевская А.А.

Вознаграждения основному управленческому персоналу общества выплачивались в отчетном периоде исключительно в рамках трудовых отношений и являются краткосрочными. Налогообложение указанных выплат и начисление страховых взносов произведено в соответствии с действующим законодательством. Сумма начисленных вознаграждений основному управленческому персоналу за 2023 год составляет 2 441 тыс. руб., страховые взносы - 461 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

11. Участие Общества в судебных процессах

В обществе отсутствуют судебные дела

12. Непрерывность деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

13. События после отчетной даты

События, оказывающие существенное влияние на показатели отчетности после отчетной даты за период 2023 г. и до момента подписания годовой бухгалтерской отчетности отсутствуют.

14. Условные обязательства или активы. Оценочные обязательства (код 1540 бухгалтерского баланса)

Общество не сформировало оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работникам на конец проверяемого периода ввиду отсутствия задолженности по отпускам у работников.

15. По состоянию на 31 декабря 2023 года:

- неразрешенных разногласий с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет нет.

16. Информация по сегментам

Информация по сегментам на 31.12.2023 год отсутствует.

17. Информация о совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвовало.

18. Риски хозяйственной деятельности

Общество имеет долгосрочные контракты, сотрудники работают в полном режиме, сокращение объемов выполняемых услуг не планируется.

19. Прочая информация

Прочая информация отсутствует.

Генеральный директор ЗАО «Стройтранс»

12.03.2024



Радченко В.А.