

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности
АО «Городской узел связи г.Радужный»
за 2023 год.

Раздел 1. Общие сведения.

Акционерное общество «Городской узел связи г.Радужный» образовано в результате преобразования из государственного предприятия «Городской узел связи г.Радужный» 18.05.1993 года.

Уставный капитал АО «Городской узел связи г.Радужный» составляет 51395 рублей.

Основными владельцами (акционерами) открытого акционерного общества являются:

- физические лица – 100% акций.

Общее руководство деятельностью общества осуществляет Совет директоров, состоящий из 5 человек: Терехин А.М., Пестов М.А., Ковалевич М.В., Анфимов И.Н., Баранец А.А.

Единоличным исполнительным органом общества является Генеральный директор - Терехин А.М.

Основным видом деятельности предприятия является оказание населению, предприятиям, учреждениям и организациям услуг электросвязи:

- услуги местной телефонной связи;
- телематические услуги связи;
- услуги связи в сети передачи данных, за исключением передачи голосовой информации;
- услуги связи для целей проводного радиовещания.

Кроме того, предприятие согласно договорам, оказывает агентские услуги ПАО «Ростелеком».

На оказание всех видов услуг связи имеются лицензии. Предоставление регулируемых услуг местной телефонной связи производится по тарифам, утвержденным Приказом Федеральной службы по тарифам (ФСТ России). Тарифы по услугам, оказываемым населению, включают в себя НДС, а на услуги, оказываемые предприятиям и организациям, НДС начисляется дополнительно к тарифу.

Раздел 2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика предприятия установлена приказом № 85 от 30.12.2021г. «Об учетной политике предприятия на 2022-2023г.».

Бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом МФ РФ от 29.07.1998 № 34н, Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), утвержденными соответствующими Приказами МФ РФ, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом МФ РФ от 31.10.2000 № 94н.

Доходы учитываются методом начисления.

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.

Амортизация основных средств учитывается в составе затрат линейным способом.

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не формировался ввиду отсутствия необходимости его создания.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Налоговый учет ведется методом корректировок бухгалтерского учета в соответствии с ПБУ 18/02.

По результатам 2023 года:

Выручка от реализации услуг, осуществляемых АО «Городской узел связи г. Радужный», за 2023 год составила 16252 тыс. рублей.

Затраты на производство и реализацию услуг, работ в 2023 году составили 16002 тыс. рублей, **прибыль** от реализации услуг – 250 тыс. рублей. В течение 2023 года в бюджет перечислено 5461 тыс. рублей.

В конце 2023 года АО «Городской узел связи г.Радужный» было принято решение о переходе на Упрощенную систему налогообложения, подано соответствующее уведомление в ФНС. В связи с этим был начислен возврат НДС в бюджет с остаточной стоимости основных средств и материалов, а также выданных авансов на общую сумму 1029 тыс.рублей. В результате чистый убыток за 2023 год составил 987 тыс. руб.

По итогам деятельности за 2022 год в 2023 году дивиденды не выплачивались.

В течение 2023 года предприятием оплачены энергоресурсы в сумме - 1110 тыс. рублей, в том числе электроэнергия – 835 тыс. руб., теплоэнергия – 275 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в 2023 году уменьшилась по сравнению с 2022 годом на 108 тыс. рублей в основном по расчетам с поставщиками и подрядчиками. Кредиторская задолженность увеличилась на 1389 тыс. рублей, в основном за счет расчетов с бюджетом (восстановлен НДС при переходе на УСН).

Раздел 3. Информация о связанных сторонах.

3.1 Перечень связанных сторон:

- основной управленческий персонал организации (Генеральный директор, заместители генерального директора, Совет директоров)

Общее руководство деятельностью общества осуществляет Совет директоров, состоящий из 5 человек:

Терёхин А.М. – генеральный директор,

Пестов М.А. –зам. генерального директора,

Ковалевич М.В. – главный бухгалтер,

Анфимов И.Н. – энергетик.

Баранец А.А. – ведущий инженер.

3.2 Информация о размере вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

- общая сумма вознаграждений (с учетом отчислений во внебюджетные фонды), выплаченных основному управленческому персоналу за отчетный период – 2171 тыс. руб., в том числе :

- краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты – 2171 тыс. руб., из них

оплата труда – 1843 тыс. руб.;

отчисления от ФОТ – 328 тыс. руб.

Раздел 4. Допущение о непрерывности деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По состоянию на 31 декабря 2023 года краткосрочные обязательства Общества составили 3379 тыс. руб., оборотные активы составили 2086 тыс.руб. Однако, в начале 2024 года предприятие планирует дополнительное привлечение заемных средств со стороны (достигнуты предварительные договоренности). Кроме того, благодаря снижению налоговой нагрузки в связи с переходом на УСН, можно говорить о наличии существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность;
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

Пандемия Коронавируса не оказала существенного влияния на деятельность предприятия. Предприятие работало стабильно, деятельность не прекращало.

Раздел 5. События после отчетной даты.

После 31 декабря 2023 года в хозяйственной деятельности предприятия имел место факт, который оказал существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности предприятия. А именно – был заключен договор займа на сумму 1200 тыс.рублей с Цепиловым Андреем Владимировичем (ИНН 490900043510).

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Раздел 6. Бенефициарные владельцы.

Бенефициарными владельцами являются:

- Северная Мария Юрьевна, которой принадлежит 39,08% акций (ИНН 771703272589)
- Цепилов Андрей Владимирович, которому принадлежит 39,41% акций (ИНН 490900043510)

Раздел 7. Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Генеральный директор

АО «Городской узел связи г. Радужный»

Главный бухгалтер



А.М.Терехин

М.В.Ковалевич