Пояснения
К Бухгалтерской отчетности за 2023 год

1. Сведения об акционерном обществе

1.1. Полное наименование фирмы: Закрытое акционерное общество «Газтранссервис».

1.2. Юридический адрес: 356630, Ставропольский край г.Ипатово ул.Голубовского, 138. Фактический (почтовый) адрес: 356630, Ставропольский край г.Ипатово ул.Голубовского,138.

1.3. Дата государственной регистрации: 15 ноября 2000 года, основной государственный регистрационный № 1022602620578. Поставлено на налоговый учет в Инспекции МНС РФ по Ипатовскому району, с ИНН 2608008896 и КПП 260801001.

1.5. Уставный капитал предприятия составляет 10 000 руб. Состав акционеров Савченко Б.С. - 100 процентов уставного капитала. С 11.09.2014г. единственным акционером и бенефициарным владельцем ЗАО «ГТС» является Савченко Борис Сергеевич. Доля в уставном капитале оплачена полностью.

1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.7. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - генеральным директором. Исполнительный орган подотчетен Общему собранию акционеров. Генеральному директору по итогам 2022 года вознаграждение не выплачивалось.

1.8. По решению Общего собрания Общество поручило ведение реестра акционеров регистратору – ЗАО ВТБ Регистратор.

1.9. Для осуществления деятельности общество имеет все разрешительные документы и лицензии.

1.10. Филиалов, обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ ЗАО «ГТС» не имеет.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1, с учетом постановления Правительства РФ от 18.11.2006г. №697

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.5. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

2.1.6. Активы, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

2.1.7. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения « Доходы».

2.1.9. Бухгалтерская отчетность составляется по составу, рекомендованному ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и формам, в соответствии с приказом Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности», в соответствии с Российским законодательством. Бухгалтерская отчетность ЗАО «ГТС» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

При формировании бухгалтерской отчетности за 2022 год предприятием не допускались отклонения от российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская

отчетность сформирована в тысячах рублей, в следующем составе: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств за год, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В Бухгалтерский баланс за 2023 год не вносились исправления, связанные с предыдущими отчетными периодами.

ЗАО «ГТС» является субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенную систему налогообложения (доходы), в связи с чем, не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Общество не подлежит обязательному ежегодному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 16.04.2022г. №114-ФЗ, ЗАО является не публичным обществом и критерии перечисленные в статье 5 Федерального законаот 30.12.2008г №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» не нарушены.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в декабре 2023 года на предприятии проведена инвентаризация имущества, расчетов и обязательств, расхождений, недостач и излишков в ходе инвентаризации не выявлено.

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1. Основным видом деятельности организации является, оказание автотранспортных услуг грузовыми автомобилями, кроме того, фирма оказывает следующие услуги:

- транспортно-экспедиционные,
- технический контроль автомобилей,
- предрейсовый и послерейсовый осмотр водителей,
- сдача в аренду помещений.
- стоянка автотранспорта.

3.1.2. Источниками финансирования организации являются: выручка от оказания работ, услуг.

3.1.3.Выручка за 2023 год от оказания услуг, реализации товаров составила 22 299 тыс. руб. Себестоимость составила – (15 207) тыс. руб. Валовая прибыль составила – 7 092 тыс. руб. Прибыль отчетного периода составила 1 861 тыс. руб.,

Выручка по видам деятельности тыс. рублей:

Автотранспортные услуги	15 891
Аренда	495
Предрейсовый и послерейсовый конторолль	4 791
Стоянка автотранспорта	538
Технический контроль автомобилей	1 617
Транспортно-экспедиционные услуги	13 480
Итого:	36 812

3.1.4. Поступления от продажи работ, услуг с доходами комитента на расчетный счет и в кассу предприятия составили — 155 607 тыс. руб., в том числе доход комитента — 118 611 тыс. руб., возврат авансового платежа покупателям составил — 2 576 тыс. руб., поступления от внереализационных доходов составили 34 тыс. руб., соответственно доходы предприятия составили: 155 607 — 118 611 - 2 576 + 34 = 34 454 тыс. руб. что указано в декларации по УСН.

3.1.5. Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила - 5 421 тыс. руб.

3.1.6. Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила – 1 324 тыс.руб.
3.1.7. Невозможная к взысканию, просроченная или с истекшим сроком истребования или исковой давности дебиторская задолженность отсутствует. Просроченная или с истекшим сроком истребования или исковой давности кредиторская задолженность отсутствует.
3.1.8. Среднесписочная численность - 14 человек, фонд заработной платы составил за 2023 год – 3 508,00 тыс. руб., среднемесячная заработная плата на одного работника составила за 2023 год - 20 881 рубль. Отчисления во внебюджетные фонды от заработной платы составили за 2023 год – 1 160,2 тыс. руб. Кроме выплат, связанных с оплатой труда, иных выплат не производилось. Дивиденды в 2023 году не назначались и не выплачивались.
Директору за 2023 год было начислено 480 тыс.руб., удержан НДФЛ в сумме 59,9 тыс.руб.

4. Сведения о собственном капитале общества

4.1.1. Сумма чистых активов общества на конец отчетного периода составляет – 18 214 тыс. руб.
4.1.2. Уставный капитал общества 10 тыс. руб.

5. Информация о неоконченных судебных разбирательствах, в которых общество выступает в качестве ответчика по иску о взыскании задолженности с указанием общей суммы предъявленных претензий.

Судебных разбирательств нет.

6. Перечень сделок с заинтересованностью, совершенных акционерным обществом в отчетном году

В 2023 году обществом не осуществлялись сделки, признаваемые в соответствии со ст. 81 Федерального закона «Об акционерных обществах» 3 208-ФЗ сделками, в совершении которых имеется заинтересованность.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ЗАО «ГТС», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

8. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

9. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2023 году не совершались.

10. Сведения о возможных обстоятельствах, объективно препятствующих деятельности общества (сейсмоопасная территория, зона сезонного наводнения, террористические акты и др.)

Нет.

11. Иная информация, предусмотренная уставом акционерного общества или иными внутренними документами акционерного общества

Нет.

12. Анализ оценки структуры баланса

По состоянию на 01.01.2023 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса по состоянию на 01.01.2023 г. составила 10 005 тыс. руб.
- Чистые активы по состоянию на 01.01.2023г. составили 9 361 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса по состоянию на 31.12.2023 г. составила 67 677 тыс. руб.
- Чистые активы по состоянию на 31.12.2023г. Составили 18 214 тыс.руб.

Прибыль общества за 2023 год составила 8 853 тыс. руб.

Чистые активы общества по состоянию на 31.12.2022 года увеличились на 8 632 тыс. руб. по сравнению с 31.12.2021 года и составили 9 361 тысяч рублей, что значительно выше величины уставного капитала общества.

У Общества отсутствуют планы по прекращению деятельности в ближайшем будущем.

14. Информация по сегментам

Информация по сегментам отсутствует, та как Общество ведет деятельность в одном регионе Российской Федерации, на территории Ставропольского края. В связи с тем, что Общество не является организацией-эмитентом публично размещаемой ценные бумаги, информация по сегментам не раскрывается.

15. Участие в совместной деятельности

В 2023 году Общество не вело совместную деятельность.

16. Информация о связанных сторонах и о сделках со связанными сторонами.

Аффилированными лицами общества являются:

- Руководитель и акционер общества Савченко Б.С. – сделки не проводились.
- ИП Савченко Б.С. ИНН 260806963459 ОГРНИП 311265118700283, оборот по сделкам, связанным с оказанием транспортных услуг за 2023 год составил 14 224 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2023 года задолженность отсутствует.

17. Прочая информация

Общество не получало целевого финансирования из бюджета.

В 2023 году в хозяйственной деятельности Общества отсутствовали чрезвычайные факты.

Обществом не выдавались обеспечения, не получались обеспечения и гарантии под свои обязательства и платежи, также не выдавались обеспечения, в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций.

В течение отчетного периода своевременно производились обязательные платежи в бюджет, составлялась и представлялась налоговая, бухгалтерская, статистическая и иная отчетность.

Директор ЗАО «ГТС» Савченко Б.С.