

Пояснения к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах за 2023 год ЗАО «Безопасные дороги Костромской области»

1. Общие сведения о бенефициарах.

Закрытое акционерное общество «Безопасные дороги Костромской области» (в дальнейшем – Общество) учреждено решением общего собрания учредителей протокол № 1 от 28 августа 2013 года в соответствии с ГК РФ, ФЗ «Об акционерных обществах» и другими нормативными актами РФ и зарегистрировано 13.09.2013 года за ОГРН 1134401011755 (свидетельство серия 44 № 000852794 ИФНС России по г. Костроме).

Общество состоит на налоговом учете в Инспекции ФНС по г. Кострома с 13.09.13 с присвоением ИНН/КПП 4401145346/440101001 (свидетельство серия 44 № 000841918).

Местонахождение и почтовый адрес Общества согласно данных из ЕГРЮЛ: 156013, ОБЛАСТЬ КОСТРОМСКАЯ, ГОРОД КОСТРОМА, ПРОСПЕКТ МИРА, ДОМ 116, ЛИТЕР А, А1, А, ОФИС 2.

Уставной капитал определен в 100.000 рублей.

Состав учредителей на 31.12.2023:

- ООО «Айкью-Регион»; 885 акций номинальной стоимостью 88 500,00;
- ООО «Аргус-Сервис», 115 акций номинальной стоимостью 11 500,00 рублей.

Реестр акционеров ведет в рамках законодательства АО «Реестр», запись о передаче полномочий по ведению реестра внесена в ЕГРЮЛ как запись, не связанная с изменениями в уставных документах(ГРН 2144401028583 от 13.03.14).

Руководство Обществом осуществляют:

- Общее собрание – высший орган управления;
- Генеральный директор Общества – единоличный исполнительный орган, избираемый общим собранием участников на неограниченный срок.

На основании протокола общего собрания № 1 от 28.08.13 на должность генерального директора утвержден Лозовой Виталий Викторович. Генеральный директор вступил в должность на основании приказа № 1-к от 13.09.13.

Отчетность Общества составлена в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.

Общество создано как коммерческая организация с целью извлечения прибыли путем осуществления деятельности в области электросвязи, обработки данных, по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов, прочей деятельности в области информационных технологий, а также иных видов деятельности, не запрещенных законодательством.

2. Краткое описание основного вида деятельности Общества.

Согласно Концессионному соглашению, заключенному между Костромской областью в лице Департамента транспорта и дорожного хозяйства Костромской области и Обществом от 11.08.2014 объектом соглашения является Система комплексной безопасности дорожного движения – автоматизированного скоростного, весового и габаритного контроля транспортных средств (СКБДД) на территории Костромской области в рамках развития аппаратно-программного комплекса «Безопасный регион».

Создание Системы – это процесс подготовки проектной документации, ремонтно-строительные работы в переданном Концедентом объекте недвижимости – нежилом помещении по адресу г. Кострома, ул. Костромская, 95, 3 этаж, 297,9 кв.м., поставку, установку (монтаж) оборудования и коммуникаций, передача объекта Концеденту, мероприятия по оформлению права собственности, при этом именно к Концеденту перейдут все права собственности, но в течение 12 лет объект будет передан в эксплуатацию Обществу. Согласно акту приема-передачи № 1 от 23 июня 2020 г. созданная Система СКБДД передана и поставлена на баланс у Департамента транспорта и дорожного хозяйства Костромской области, в свою очередь Департамент транспорта и дорожного хозяйства передал Систему СКБДД ЗАО «Безопасные дороги Костромской области» на праве владения и пользования объектом в соответствии с Концессионным соглашением, до окончания действия соглашения.

В соответствии с Федеральным законом "О концессионных соглашениях" затраты на создание и (или) реконструкцию объекта концессионного соглашения Концессионер учитывает на счете учета вложений во внеоборотные активы (за исключением части расходов, которую в соответствии с Федеральным законом концедент принимает на себя). После ввода в эксплуатацию созданного и (или) реконструированного объекта концессионного соглашения затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы, списываются на счет учета нематериальных активов. При этом к данному счету открывается аналитический счет для учета права владения и пользования объектом концессионного соглашения.

Стоимость строительства и модернизации отражены в учете Д 04 К 08. Одновременно Объект Соглашения принят к учету на забалансовом счете 012.

Амортизация Объекта начисляется с января 2016 года и составит 7 лет согласно Концессионному соглашению.

Обществом заключены договоры аренды имущества:

1) ИП Зайченко Анатолий Валентинович – договор аренды нежилых помещений б/н от 01 марта 2023 г. по адресу г. Кострома, проспект Мира, 116 литер А,А1,А .1-й этаж площадью 93,27 кв. м. и 2-й этаж площадью 189,61 кв. м для размещения администрации, размер арендной платы 108490,00 руб. в месяц, без НДС

2) ООО "ВиДа" – договор аренды нежилых помещения №7 а от 12.07.2021г. по адресу г. Кострома, ул. Костромская,101 (здание материального склада и склада ГСМ) общей площадью 120 кв. м для размещения подразделения передвижного состава ЗАО «БДКО» и управления данным подразделением сроком с 01 августа 2021 года по 30 июня 2022 года, размер арендной платы 45375 руб. в месяц (без НДС).

3. Положения Учетной политики и расшифровки отдельных показателей бухгалтерского баланса:

Общество применяет ФСБУ 06/2020 с 01.01.2022 г. и учитывает ценности, отвечающие критериям основных средств, со стоимостью до 100.000,00 руб в составе материальных ресурсов (счет 10 со списанием по мере отпуска на затраты) в бух. учете и до 100000 руб. в составе материальных ресурсов в налоговом учете.

Основные средства Обществом принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

С 01.01.2022 г. Общество применяет ФСБУ 25/2019 в упрощенном порядке. Переход на ФСБУ 25/2019 осуществлен упрощенным способом.

При составлении бухгалтерского баланса за 2023 год величина незавершенных капитальных вложений учитывается по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости и отражаются в бухгалтерском учете с применением счета 10 «Материалы». При отпуске и списании материалов оформляются Требование-накладная (М-11), а также акты на списание ТМЦ.

Общество осуществляет расчеты с поставщиками (счет 60) в соответствии с заключенными договорами.

В текущем периоде существенные расчеты производились с:

- ООО «КТК»-за ГСМ;

-ФГУП Почта России-услуги почты(рассылка квитанций на штрафы);

-ЗАО «МАГИСТРАЛЬ-КОНТРОЛЬ»-обслуживание оборудования, работы по ремонту оборудования;

-ОАО «КГТС»- услуги связи и интернета

и др.

Покупатель в соответствии с Концессионным соглашением (счет 62) – Департамент транспорта и дорожного хозяйства Костромской области.

По счету 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» отражаются расчеты по движению векселей, вознаграждению за предоставление поручительства при получении кредита, комиссии за выдачу банковской гарантии, по страхованию имущества.

Заемные средства на строительство и эксплуатацию Объекта Соглашения отражаются на 67 счете «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам», начисленные проценты - на отдельных субсчетах согласно Плану счетов.

На 31 декабря 2023 года Общество имеет следующие остатки по счетам:

- счет 67.03 «Долгосрочные займы» - 158497639,80 руб.в т.ч.:

ООО «КОАЛКО ДЕВЕЛОПМЕНТ»- 141997639,80 руб.

Т.В.А.Анштальт – 16 500 000,00 руб.

По итогам 2023 года Общество отразило выручку по счету 90.01 – начисление Платы Концедента в размере 311320426 руб., включая НДС (259433688,31 руб. без НДС).

На себестоимость отнесены такие расходы, как: амортизация объекта Соглашения, заработная плата, страховые взносы в фонды, текущие платежи по аренде недвижимого имущества, по обслуживанию Объекта Соглашения (затраты на услуги почтовой пересылки, абонентская плата за каналы связи – подключение к камерам фото фиксации).

Общество отражает в качестве прочих доходов и расходов проценты по депозитам, курсовые разницы, расходы на услуги банков на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

На счете 91.01 «Прочие доходы» отражены проценты по депозитам – 1772399,36 руб., страховое возмещение -203759,84 руб., доходы по прочим видам деятельности-1821832,66руб.

На счете 91.02 «Прочие расходы» расходы на услуги банков – 281164,88 руб., начисление по инвестиционным соглашениям ,после выплаты инвесторам первоначальных инвестиций -12803287,28 руб. а также расходы, не уменьшающие

налогооблагаемую прибыль – 77362,10 руб.(постоянные разницы), госпошлина- 1000 руб.,
страхование водителей-50880,21 руб.

В 2023 году, согласно учетной политике, ПБУ 18/02 применялось в полном объеме, на предприятии создавался резерв на оплату отпусков. Создание резерва признавалось в бухгалтерском учете, а в налоговом нет, в результате чего возникла вычитаемая временная разница. Зарезервированные суммы признавались в бухучете расходом в том периоде, когда производились отчисления в резерв. В налоговом учете расходы на оплату отпусков также признавались в составе расходов, но в другое время – в тот момент, когда расходы на оплату отпуска были фактически начислены. Резерв погашался по мере фактического начисления расходов на отпуск. Начисленный резерв на отпуск в 2022 г. полностью не был использован и перешел на 2023 г.

С 12.10.2022 г. ЗАО «БДКО» прошло аккредитацию ,как IT-компания с основным видом деятельности 62.09-деятельность,связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий. Выручка от видов деятельности 62.09. в 2023 г. составила 99%.

Прибыль – 1529756,00 руб. Налог на прибыль 0 руб.

Стоимость чистых активов равна стоимости уставного капитала Общества.

Выплата в пользу генерального директора в 2023 году составила 4 060 385 руб.

4. Прочие сведения, оценка событий после отчетной даты и заявления о непрерывности деятельности.

Общество несет расходы на энергетические ресурсы и экологические платежи через оплату арендной платы, не оказывает существенного воздействия на окружающую среду.

Общество адекватно оценивает свою способность продолжать свою непрерывную деятельность в течение двенадцати последующих месяцев. Общество не собирается прекращать свою деятельность в будущем.

Генеральный директор



В.В. Лозовой