Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

Акционерного общества «Челябинскавтотехобслуживание» ИНН 7451017867 КПП 745101001 ОГРН 1027402912998 от 23.03.1992.
Юридический и фактический адрес: 454045, г. Челябинск, ул. Новоэлеваторная, 49-201.
Организация имеет структурное хозрасчетное подразделение, место нахождение которого: г. Челябинск, ул. Шадринская, 102.

АОЗТ «Челябинскавтотехобслуживание» создано на основании решения собрания учредителей /протокол № 1 от 31.01.92г./ в соответствии с законом РСФСР «О предприятии и предпринимательской деятельности» и зарегистрировано постановлением Администрации Советского района г. Челябинска от 23.03.92г. № 416.

На основании закона «Об акционерных обществах» № 208-ФЗ от 26.12.95г. перерегистрировано в Закрытое акционерное общество – решение № 770 от 23.05.96г.

В соответствии с Федеральным законом от 05.05.2014 № 99-ФЗ Закрытое акционерное общество «Челябинскавтотехобслуживание» переименовано в Акционерное общество «Челябинскавтотехобслуживание» (приказ 10 от 04.05.2016г.)

Уставный капитал общества составляет 2990000 (два миллиона девятьсот девяносто тысяч) рублей. Количество выпущенных акций 12993 штук по номинальной стоимости 230 (двести тридцать) рублей. Список акционеров общества определяется по данным системы ведения реестра акционеров. Реестродержателем является АО «Ведение реестров компаний».

Изменения в устав Общества внесены Решением годового общего собрания акционеров ЗАО «ЧАТО», 27.04.2016г.(Протокол б/н от 04.05.2016г), зарегистрированы «12» мая 2016 года Инспекцией ФНС по Тракторозаводскому району г.Челябинска, государственный регистрационный номер 2167456624135 свидетельство: серия 74 № 006234156.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором. Генеральным директором общества на основании годового общего собрания акционеров ЗАО «ЧАТО», 18.04.2014г. (Протокол б/н от 18.04.2014г) сроком на 10 (десять) лет.

Расчетные счета:

№ п/п	Наименование банка	р/с
1	Филиал Точка Публичного акционерного общества Банка «Финансовая Корпорация Открытие»	40702810305500000424
2	Филиал Точка Публичного акционерного общества Банка «Финансовая Корпорация Открытие»	40702810305270001041

Общество в 2023 году:
- не имело валютных счетов и не производило операций в иностранной валюте;
- не производило экспортных операций
- не начисляло дивидендов.

Имеет 4 (четыре) зарегистрированных ККМ онлайн.
- Новоэлеваторная, 49, 1 ККМ в АБК бухгалтерии;
- Шадринская, 102 структурное хозрасчетное подразделение – 3 ККМ (на въезде, выезде и в административном корпусе.

Основной вид деятельности - сдача в аренду недвижимости ОКВЭД – 68.20.2

Не основные виды деятельности:
- Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки ОКВЭД – 82.99

Финансовая деятельность (денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования на долговой или долевой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств) ведется в форме получения и гашения займов.

Не осуществляло игорной деятельности и видео показов, лотерей.

По основным видам деятельности предприятия в течение 2023 года были выполнены объемы в тыс. руб.

Наименование показателя организации	**Выполненные объемы в 2022. (тыс.руб.)**	**Выполненные объемы в 2023г. (тыс.руб.)**
Техосмотр	40	0
Сдача в аренду недвижимости	17091	18275
Прочие услуги (проезд на территорию)	1111	1275
Итого	18242	19550

По сравнению с объемами выполненных работ в 2022г. объемы выполненных работ в 2023г. немного увеличились. Это связано с тем, что смогли сдать здание технического осмотра автотранспортных средств в аренду.

Наименование показателя организации	Итого по организации в тыс. руб.
Выручка	19550
Себестоимость	21371
Убыток от продаж	-1821
Прочие доходы	1977
ИТОГО Прибыль	156

Прочих расходов за 2023г. составляет 1353 тыс.руб.

Наименование	Итого по организации в тыс. руб.
Перепредъявляемые услуги	1208
Пеня	1
Госпошлина	13
Расходы на услуги банков	35
Материальная помощь	32
Резерв по сомнительным долгам	64
Итого	**1353**
Налоги по УСН	213
Всего расходов	**1566**

Начисление амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете, производятся линейным способом.

Резерв под обесценивание МПЗ не формируется.

Так как основной вид деятельности оказание услуг, все расходы относятся к косвенным.

ПБУ 18/02 не применяется.

На за балансовом учете, учитываются следующие активы и обязательства:

-Аренда автомобилей

-Стоимость МПЗ, срок службы которых превышает 12 месяцев, в том числе спецодежда.

Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля возглавляется руководителем. Главный бухгалтер отвечает за достоверность финансовой информации, сформированной на основании принятых к учету первичных документов. Контроль за функционированием системы внутреннего контроля ведется постоянно всеми работниками, руководством и собственниками. Документально фиксируются только факты нарушения.

На предприятии применяется следующая учетная политика

Приобретенные материалы в бухгалтерском учете, принимаются к учету по цене приобретения (фактической себестоимости) плюс затраты по хранению, обслуживанию и транспортировке. Списания материалов производится по способу ФИФО.

Изменения учетной политики производятся в связи с изменениями законодательства РФ и нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету.

Основная база АО «Челябинскавтотехобслуживание» находится по адресу: г. Челябинск, ул. Новоэлеваторная, 49.

Организация имеет структурное хозрасчетное подразделение, место нахождение которого: г. Челябинск, ул. Шадринская, 102.

На предприятии применяется упрощенное налогообложение (доходы-расходы).

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется централизованно по юридическому адресу: г. Челябинск, ул. Новоэлеваторная, 49.

Предприятие является плательщиком следующих видов налогов: налог при упрощенной системе налогообложения, транспортный налог, налог на землю, налог на загрязнение окружающей среды.

Всего за 2023 год начислено и уплачено налогов:

- транспортный налог - 2 тыс.руб;
- земельный налог - начислено 921 тыс.руб., уплачено 922 тыс.руб
- налог на загрязнение окружающей среды – менее 1 тыс.руб.,
- НДФЛ - 675 тыс.руб.

А так же начислены и уплачены взносы в ИФНС РФ и ФСС начислено 1388 тыс.руб. оплачено 1392 тыс.руб

Налог по УСН за 2023 год составил 213 тыс. руб. (единый минимальный налог), уплачено в 2023г. 210 тыс.руб.
Сумма задолженности по налогам текущая, просроченной задолженности нет.

АО «ЧАТО» имеет 106 акционеров согласно реестра акционеров от 26.05.2023г.

В собственности акционерного общества находится 13 000 акций номинальной стоимостью 230 руб.
Основными держателями акций являются:
-Судариков Олег Викторович 51% акций – Генеральный директор АО «ЧАТО», является бенефициаром
-Судариков Игорь Викторович 26% акций – директор структурного подразделения.
С Сударикoвым Олегом Викторовичем заключен трудовой договор, других операций вне рамок трудового договора не проводилось.

В Совет директоров входило в 2023г. 5 членов акционерного общества:
1. Судариков Игорь Викторович - председатель Совета директоров
2. Судариков Олег Викторович – генеральный директор АО «ЧАТО»
3. Астанин Дмитрий Николаевич – коммерческий директор автокомплекса.
4. Слесаренко Андрей Викторович - инженер-снабженец.
5. Дедов Александр Михайлович

Сделки с советом директоров не проводились.

Годовое собрание за прошедший финансовый год проведено 26.05.2023г. На котором решено не производить распределение прибыли и убытков Общества за 2022 год, в том числе не объявлять и не выплачивать дивиденды по акциям Общества за 2022 год.

На заседании Совета директоров 13.03.2024г. принято решение о созыве и проведения годового общего собрания акционеров АО «ЧАТО» 18.04.2024 года в 11 часов 00 мин.

Уменьшение капитала произошло за счет убытка.

Операций с ценными бумагами в отчетном году не было.

Выпуска дополнительных обыкновенных акций в 2023г. не было.

Структура персонала и оплата труда.

- Управленческий персонал – 6 чел., ФОТ- 2600 тыс.руб., средняя зарплата в месяц 35 тыс.руб.
- Специалисты –5 чел, ФОТ-1223 тыс.руб., средняя зарплата в месяц 20 тыс.руб.
- Рабочие и вспомогательные профессии – 8 чел, ФОТ- 1663 тыс.руб., средняя зарплата в месяц 17 тыс.руб.

1 рабочий уволен 06.09.23г.
1 рабочий принят 01.06.23г.
Численность на 31.12.2023 – 18 чел.; ФОТ – 5396 тыс.руб.
Система оплата труда - повременная
Резерв по предстоящим отпускам формируется ежемесячно, автоматически в программе 1С, в конце отчетного периода сверяется и корректируется.

Резерв по сомнительным долгам формируется 1 раз в год на 31.12.2023 сформирован резерв на сумму 64 тыс. руб., где 61 тыс. руб. задолженность арендатора, которую невозможно взыскать по судебному приказу, а 3 тыс.руб. ошибочно оплачены взносы в Филиал 2 Государственного учреждения – Челябинского регионального отделения Фонда социального страхования Российской Федерации, которые попали на невыясненные платежи, и на данный момент не получилось вернуть на расчетный счет АО «ЧАТО».

Годовая бухгалтерская отчетность включает:
- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
-Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- Отчет о денежных средствах;
- Отчет о движении капитала;
- Пояснительная записка в текстовом формате.

В отчете о движении денежных средств ошибочно перечисленные (поступившие) денежные средства и краткосрочный депозит сворачиваются в отчете не отражаются.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех структурных подразделений организации. Формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому. Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризации имущества и обязательств. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Организация не допускала при формировании бухгалтерской отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность составляется по формам, рекомендованным МФ РФ.
Статья баланса, объединяющая группу показателей (счетов) расшифровываются исходя из процента существенности. Существенным признаётся показатель, входящий в группу, составляющий более 5% в совокупной сумме групп. При формировании показателей бухгалтерского учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности, в организации установлен уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 5% (пяти процентов).

Существенных событий, влияющих на отчетность 2023г. нет, предприятие функционирует в штатном режиме. Закрытие, ликвидация, реорганизация не планируется.

Генеральный директор _____ **Сударикова О.В.**

Главный бухгалтер _____ **Свинцова И.В.**