

10. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Рыльская автоколонна 1772» за 2023год

Общие сведения:

- Бухгалтерская отчетность ООО «Рыльская автоколонна 1772» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил составления бухгалтерского (финансовой) отчетности.
- Организация зарегистрирована как общество с ограниченной ответственностью «Рыльская автоколонна 1772» 12.11.2019г в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998г № 14-ФЗ « Об обществах с ограниченной ответственностью » путем реорганизации в форме преобразования Государственного унитарного предприятия Курской области «Рыльская автоколонна 1772» на основании решения Комитета по управлению имуществом Курской области №01-18/879 от 11.07.2019г и внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 12 ноября 2019г Межрайонной инспекцией МНС России №1 по Курской области за Основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1194632012080
- По состоянию на 31.12.2023г единственным участником общества является Министерство имущества Курской области, зарегистрированный по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа:305002,Курская область, г.Курск, Площадь Красная, Дом Советов.
- Юридический и почтовый адрес: 307371, РФ, Курская область, Рыльский район,г.Рыльск,ул.Р.Люксембург,д.83;
- Координацию и регулирование деятельности общества осуществляет «Министерство транспорта и автомобильных дорог Курской области», на основании внесения изменений в устав общества от 28.03.2023г №01.01-17/147
- Руководство обществом на момент подписания годовой отчетности за 2023г осуществляет Генеральный директор Куцев Владимир Валентинович, действующий на основании Решения внеочередного общего собрания участников общества с ограниченной ответственностью «Рыльская автоколонна 1772» №01.01-17/703 от 25.09.2023г и трудового договора б/н от 26.09.2023г;
- Коллегиальный исполнительный орган Уставом общества не предусмотрен;
- Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества за 2022г была проаудированна;
- Основными видами деятельности организации являются:
 - а) перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами;
 - б) деятельность сухопутного пассажирского транспорта: перевозки пассажиров в городском и пригородном сообщении;
 - в) перевозки пассажиров сухопутным транспортом по заказам;
 - д) оказание услуг по проведению предрейсовых и послерейсовых медицинских осмотров водителей транспортных средств;
 - е) иные услуги, связанные с изложением и сопутствующие перечисленным видам деятельности;
- За отчетный период 2023 года выручка от перевозок пассажиров автобусами составила 25 142 тыс.рублей;

- За аналогичный период прошлого года выручка от перевозок пассажиров автобусами сообщения составила 12 042 тыс.рублей. Таким образом, выручка от перевозки пассажиров увеличилась на 13 100 тыс.рублей (+108,8%);
- Убыток до налогообложения по итогам работы организации за 2023г составил 845 тыс.рублей, в то время как за 2022г убыток до налогообложения составил 1 247 тыс руб;
- Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 34 чел., за 2022г – 30,6 чел;
- Уставный капитал общества составляет 13,065 млн. рублей;
- В соответствии с учредительными документами создан резервный фонд 55тыс руб;
- В обеспечение исполнения обязательств по договору №11/3/24 от 18.12.2023г заключенному с Администрацией Рыльского района выдан обеспечительный платеж в сумме 180 тыс рублей;
- В обеспечение обязательств по договору №7ГК-24/4 от 22.12.23г заключенному с Министерством транспорта и автомобильных дорог Курской области предоставлена банковская гарантия на сумму 255 тыс рублей;
- В обеспечение обязательств по договору № 0144300024323000002 от 26.12.23г заключенному с Администрацией города Рыльска предоставлена банковская гарантия на сумму 105 тыс рублей;
- При составлении отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год, составляет не менее 10 процентов.

Основные положения учетной политики организации.

- Учетной политикой на 2023г, на основании приказа №112 от 31.12.20 и уведомления №60 от 20.11.2009г Межрайонной ИФНС №1 по Курской области определено применение Упрощенной системы налогообложения. Объектом налогообложения признаются доходы, уменьшенные на величину расходов. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется кассовый метод. Книга учета доходов и расходов(КУДиР) ведется на бумажном носителе вручную;
- Согласно утвержденной на 2023 год учетной политике по бухгалтерскому учету амортизация Основных Средств, для целей бухгалтерского учета, приобретенных и принятых к учету до 2022г начислялась от балансовой стоимости равномерно на основании Общероссийского классификатора основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008), утвержденного Приказом Росстандарта от 12.12.2014 N 2018-ст. Амортизация Основных средств для целей налогового учета начислялась линейным способом на основании установленного срока полезного использования согласно Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств» (в ред. Постановления Правительства РФ от 07.07.2016 N 640). Основные средства стоимостью до 40 тыс.рублей за единицу отражались в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов на б/сч.10 «Материалы». Оценка основных средств осуществлялась с учетом расходов на

доставку. Механизм ускоренной амортизации не использовался. Ежегодная переоценка основных средств не проводилась.

В 2022г осуществлен переход на учет основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020(альтернативный способ перехода, предусматривающий корректировки данных на 01.01.2022года). Лимит стоимости основных средств – 100 тысяч рублей. Списано основных средств стоимостью менее установленного лимита на общую сумму 1 520 604,44рубля. По основным средствам с продленным сроком полезного использования скорректирована амортизация на сумму 1 769 602,62рубля

К объектам Основных средств, стоимость которых не погашается, относятся земельные участки.

По состоянию на 31.12.2023г первоначальная стоимость Основных средств составила 40 844 тыс.рублей, сумма начисленной амортизации – 7 379 тыс.рублей. По состоянию на 31.12.2022г первоначальная стоимость Основных средств составила 16 997 тыс.рублей, сумма начисленной амортизации – 8 813 тыс.рублей;

- Производственные запасы (сырье, материалы и т.д.) учитывались по фактической себестоимости приобретения без использования сч.15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». Оценка производственных запасов при списании их в производство осуществлялась по средневзвешенной цене приобретения, включающей все расходы на заготовление очередной партии со стоимостью невозвратной тары и упаковки;
- Общехозяйственные (управленческие) расходы и ежемесячно списывались непосредственно в дебет счета 90 «Продажи»;
- В 2023г сумма оценочного обязательства в виде резерва на оплату отпусков сотрудникам в бухгалтерском учете уменьшилась на 193 тыс.рублей. На начало года сумма накопленного резерва составляла – 1 069 тыс.рублей, на конец года- 876 тыс.рублей;
- У общества отсутствует сомнительная дебиторская задолженность. Начисление резерва по сомнительным долгам не проводилось;
- Резерв под обесценение стоимости МПЗ не создавался по причине отсутствия признаков физического и морального устаревания ТМЦ, а сформированная средневзвешенная цена соответствует рынку;
- Общество на последнюю отчетную дату и период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не является ответчиком в ряде арбитражных процессов, в том числе и с налоговыми органами.

Расшифровка отдельных показателей отчетности.

- Общехозяйственные расходы в 2023г составили 9 190 тыс рублей;
- Организация применяет Упрощенную систему налогообложения «Доходы минус расходы».
- Налоговая база для расчета налога на прибыль в 2023г была определена на основе данных Книги учета доходов и расходов (КУДиР). Сумма полученного дохода составила 40 094 тыс.рублей;
Расходов произведено в сумме 38 486 тыс.рублей;
Налоговая база для исчисления налога сформирована в сумме 1 609тыс руб;
Сумма исчисленного минимального налога за налоговый период (ставка1%) оставила 400,9 тыс рублей
Итого налог на прибыль по данным налогового учета составил 400,9 тыс.рублей;
- Формы налоговых регистров были разработаны самостоятельно (справки, расчеты и пр.);
- В соответствии с Приказом Минфина от 16.10.2018г. №208н с 01.01.2020г организация использует учет договоров аренды по новым правилам. Бухгалтерский учет объектов договора аренды ведется в порядке, установленном ФСБУ 25/2018;

В 2023г обществом были заключены только краткосрочные договора аренды имущества с АО «АтомЭнергоСбыт», ООО «ЭкоРесурс», ООО «ТКО-Транс», ООО «Экопол»

Учет финансовых вложений.

- На балансе организации по состоянию на 31.12.23г отсутствуют финансовые вложения.

Учет кредитов и займов.

- За отчетный период заключенных кредитных договоров и займов у общества нет.

Учет курсовых разниц.

- За отчетный год общество не имело хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации.

- Платежеспособность организации характеризуется следующими показателями:
а) на счетах в банках и в кассе организации имеются денежные средства;

б) налоги и сборы в бюджет и во внебюджетные фонды перечисляются своевременно и в полном объеме;

- Общество осуществляет:
 - ✓ регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении;
 - ✓ charterные нерегулярные перевозки городскими и междугородними автобусами;
 - ✓ перевозку грузов неспециализированными автотранспортными средствами;
- В 2023 году убыток составил 1 246 тыс.рублей, что на 420 тыс.рублей меньше чем в 2022году;

Информация о связанных сторонах.

- Координацию и регулирование деятельности общества осуществляет «Министерство транспорта и автомобильных дорог Курской области». В 2023г между ООО «Рыльская автоколонна 1772» и «Министерством транспорта и автомобильных дорог Курской области» заключено «Соглашение №6 о предоставлении субсидии из областного бюджета, транспортным организациям, осуществляющим пассажирские перевозки пассажиров и багажа автомобильным транспортом по маршрутам регулярных перевозок на территории Курской области, на финансовое обеспечение затрат, связанных с приобретением подвижного состава пассажирского транспорта общего пользования» от 09.11.2023г на сумму 26 007 840руб для финансирования приобретения обществом 4единиц автобусов ПАЗ 320436-04. В декабре 2023г транспортные средства обществом были получены и автобусы приобретены.

События после отчетной даты.

- Событий, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние (ПБУ7/98), движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023г не было.

Руководитель

22 марта 2023г

Исп.гл.бухгалтер Баталкина К.В.



Куцев В.В..