

Акционерное общество «Система»

ПОЯСНЕНИЕ

**к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2023 год**

МОСКВА

1. Общие положения.

Акционерное общество «Система», сокращенное наименование АО «Система» зарегистрировано 30 марта 2020г. за основным государственным номером 1207700144090.

Свидетельство, выданное 30.03.2020 года, подтверждает постановку юридического лица на учет по месту нахождения в Инспекции Федеральной налоговой службы № 1 по г. Москве и присвоение обществу идентификационного номера налогоплательщика 9701157983, с кодом причины постановки на учет 770101001.

Организационно-правовая форма - частная собственность.

Юридический адрес: 101000, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Красносельский, ул. Мясницкая, д.41, стр.5, пом.1, ком.4.

Почтовый адрес: 101000, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Красносельский, ул. Мясницкая, д.41, стр.5, пом.1, ком.4.

Акционерное общество имеет несколько направлений своей деятельности:

- разработка технической документации и монтаж рекламных конструкции на вокзалах РЖД
- поставка и обслуживание программного обеспечения «Агора»
- сдача в аренду парковочного оборудования на условиях полного жизненного цикла г.Ижевск
- организация оказания третьим лицам услуги по парковке автотранспорта на привокзальных территориях на 16 вокзалах.

Акционерное общество не планирует прекращение своей деятельности в течение 12 месяцев.

АО «Система» не имеет ни филиалов, ни представительств. Обособленные подразделения в г. Сочи, г. Ростове-на-Дону, г. Санкт-Петербурге, г. Улан-Удэ, г.Воронеже закрыты 02.06.2023г.

Среднесписочная численность за 2023 год — 3 человека.

На 31 декабря 2023 года единственным учредителем АО «Система» является Уполовников Алексей Валентинович – 100%.

Уставный капитал на 01 января 2024г. составил — 100 тыс. рублей (оплачен полностью).

Генеральный директор — Уполовников Алексей Валентинович ИНН 245508939680 (Решение № 1 единственного учредителя от 05.03.2020г.)

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с Федеральным Законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. " О бухгалтерском учете " и Положением о ведении бухгалтерского учета и отчетности в РФ, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности, Инструкцией по его применению и другими нормативными актами РФ, регуливающими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете и утверждена приказом генерального директора № 11 от 31 декабря 2022 года.

Бухгалтерская отчетность АО «Система» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При выборе способов ведения бухгалтерского учета АО «Система» руководствуется принципами полноты, осмотрительности (осторожности), приоритета содержания над формой, непротиворечивости, рациональности, своевременности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется привлеченными специалистами сторонней организации на договорной основе.

На предприятии применяется автоматизированная форма бухгалтерского учета. Учет хозяйственных операций в организации осуществляется с помощью специализированной бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3.frech. В качестве регистров бухгалтерского учета используются регистры, формируемые данной программой.

Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря.

В соответствии с Инструкцией по применению плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий учет затрат осуществляется на счете 20 "Основное производство". При реализации услуг затраты списываются в дебет счета 90 "Продажи" субсчет 2 «Себестоимость».

Общехозяйственные расходы не распределяются между себестоимостью продукции, работ или услуг, а сразу списываются на счет 90 «Продажи» субсчет 8 «Управленческие расходы».

Учет основных средств осуществляется на счете 01. К основным средствам относится имущество со сроком службы более 12 месяцев. Основные средства со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью до 100 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов на счету 10 «Материалы» и подлежат списанию по мере отпуска их в производство или ввода в эксплуатацию. Переоценка основных средств не производится.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, в зависимости от срока полезного использования объекта.

Согласно п.58 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, сырье, материалы и другие материальные ресурсы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости их приобретения и изготовления. Суммы таможенных пошлин и сборов включаются в первоначальную стоимость приобретенных ТМЦ. С целью определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, используется вариант оценки материалов по средней себестоимости.

Товары, приобретенные организацией, учитываются на счете 41 «Товары» по покупным ценам.

На предприятии установлена повременно - премиальная система оплаты труда.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов включаются непосредственно в фактическую стоимость материалов.

Выручку от реализации продукции (работ, услуг) отражают на счете 90 «Продажи» и признают в том отчетном периоде, в котором доходы имели место.

Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете создается при выявлении сомнительного долга.

Согласно п.38 ПБУ 19/02 в случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, организация осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений и образует резерв под обесценение финансовых вложений.

В бухгалтерской отчетности стоимость финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Организация не создает резерв на оплату отпусков.

Организация применяет ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Существенной признается ошибка в бухгалтерском учете, если в результате ее исправления величина показателя по статье бухгалтерской отчетности изменится не менее чем на 5 процентов.

Для составления бухгалтерской отчетности используются формы, утвержденные приказом Минфина России от 2 июля 2010г. № 66н.

В состав налоговой отчетности, представляемой в течение года, включаются декларации и расчеты по налогам, по которым организация является плательщиком.

Для систематизации данных налогового учета на основании первичных документов, составленных в соответствии с законодательством РФ, заполняются регистры налогового учета.

Аналитические регистры налогового учета ведутся как на бумажном носителе, так и в электронном виде и представляют собой сводные формы систематизации данных налогового учета за отчетный (налоговый) период, сгруппированных в соответствии с требованиями НК РФ.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТЕКУЩИЙ ГОД

Основные средства

В 2023 году АО «Система» организовало парковки для автотранспорта на 10 привокзальных территориях, стоимость основных средств составила 51 481,5 тыс. рублей.

Амортизация ОС за 2023 год составила 2070,4 тыс. рублей.

В состав ОС входит оборудование (комплекты въезда, комплекты выезда и комплекты оплаты) для парковок, предоставленное по Агентскому договору № 5312333 от 08.06.23г. в пользование ОАО «РЖД».

Стоимость арендованных ОС по состоянию на 31.12.23 составляет 26,4 тыс.руб.

АО «Система» арендует помещение под офис по адресу: г. Москва, ул. Мясницкая, д.41, стр.5, этаж 3, пом. I, ком.4. Коммунальные услуги оплачиваются отдельно при выставлении документов.

Оплата труда

Общий фонд заработной платы за 2023 год составил 8127 тыс. рублей, в том числе:

- заработная плата — 6980 тыс. рублей
- премии — 858,5 тыс. рублей
- компенсации отпуска при увольнении — 132,5 тыс. рублей
- отпускные — 22,3 тыс. рублей
- оплата дней командировок — 133,8 тыс. рублей

Заемные средства

В 2023 году Общество привлекало долгосрочные займы.

Задолженность по долгосрочным займам составила 32253тыс.руб.

Наименование	Сумма, тыс.руб.
ПАО СБЕРБАНК	9900
Джатов Р.О.	12273
Уполовников А.В.	10080

Депозиты

В 2023 году Общество размещало депозиты в ПАО СБЕРБАНК.

Задолженность по предоставленному краткосрочному депозиту составила 2301тыс.руб.

Выручка и прочие доходы

Выручка АО«Система» от реализации услуг за 2023 год составила 149269 тыс.руб., а в 2022 году – 24759 тыс.руб. Выручка увеличилась в 6 раз.

В 2023 году Обществом получены прочие доходы в сумме 3 тыс.руб.

Себестоимость и прочие расходы

Себестоимость предоставленных услуг в 2023 году составила 99721 тыс. руб., а в 2022г. – 13431 тыс.руб. Себестоимость увеличилась в 7 раз.

Прочие расходы в отчетном году составили 4452тыс.руб. Полная расшифровка статей прочих расходов представлена в таблице:

Расходы, связанные с закрытыми проектами	3710359,79
Услуги банка	623581,59
Списание дебиторской задолженности	60,9
Списание выделенного НДС на прочие расходы	9396,87
Списание материалов	4400,0
Расходы, не подтвержденные документами	104828,05
Итого	4452627,2

4. Операции со связанными сторонами.

Организация, ИП, физлицо (ИНН)	Основание	Операции в 2023 году.
Уполовников Алексей Валентинович ИНН 245508939680	Учредитель Генеральный директор	- 100% - % по договору займа 3004 тыс.руб

5. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, существенным образом влияющих на отчетность, не выявлено.

Генеральный директор

Уполовников А.В.

