

## ПОЯСНЕНИЕ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

ЗАО "Коркинское АТП" за 2024 год

### 1. Сведения об обществе

1.1. Полное наименование организации : ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "КОРКИНСКОЕ АВТОТРАНСПОРТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ"

1.2. Форма собственности : частная

1.3. Юридический адрес: 456550, Челябинская область, Коркинский район, г. Коркино, ул. 30 лет ВЛКСМ, 126а

1.4. Фактический адрес: 456550, Челябинская область, Коркинский район, г. Коркино, ул. 30 лет ВЛКСМ, 126а

1.5. Дата государственной регистрации: 09.09.2002 г

1.6. Акционерами являются физические лица

1.7. Уставный капитал 5170000 рублей (Пять миллионов сто семьдесят тысяч рублей)

Уставный капитал состоит из обыкновенных акций номиналом 100 рублей (Сто рублей). Доля в уставном капитале оплачена полностью.

1.8. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.9. Основным видом деятельности организации является - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом. ЗАО "Коркинское АТП" владеет на правах собственности нежилым недвижимым имуществом и сдает его в аренду.

1.10. Среднесписочная численность за 2024 г составила - 4 человека

1.11. Наличие лицензий и специальных разрешений для осуществления определенных видов деятельности нет.

## **2. Применяемые способы учета**

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1.. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1.2. Бухгалтерский учет в организации осуществляется под руководством главного бухгалтера. Главный бухгалтер обеспечивает соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству РФ, контроль за движением имущества и выполнением обязательств.

2.1.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г № 1.

2.1.4. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

2.1.5. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются в расходы по мере отпуска их в эксплуатацию.

2.1.6. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.7. При списании материалов и ином выбытии их оценка производится по стоимости единиц материалов, товаров - по стоимости единицы товаров.

2.1.8. Организация, в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.04.2012 № 55н, данное ПБУ не применяет.

### **2.2. Учетная политика для целей налогового учета.**

2.2.1. В 2024 году организация применяла упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "Доходы".

2.2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

2.2.3. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

2.2.4. Списание МПЗ осуществляется линейным способом.

2.2.5. Прямые и косвенные расходы в целях налогообложения аккумулируются на счете 26, согласно перечню расходов и соответствуют понятию аналогичных расходов для целей налогового и бухгалтерского учета ( ст. 318 НК РФ).

2.2.6. Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

2.2.7. В налоговом учете оценочное обязательство по оплате отпусков не создается.

### **3. Анализ финансовых показателей деятельности организации**

3.1. Выручка от реализации работ, услуг за 2024 г. составила 3555 т.руб

Расходы, связанные с реализацией работ, услуг составили 3300 т.руб

в том числе :

- амортизация ОС 200 т. руб;
- услуги и материалы 1280 т. руб;
- фонд оплаты труда 994 т. руб;
- прочие расходы 826 т. руб.

3.2. По итогам работы за 2024 год организация получила прибыль в бухгалтерском учете в размере 525 т.рублей, а в налоговом учете 526 т.рублей, налог УСН на "ДОХОДЫ" в учете составил 115 т.руб;

3.3. Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2024 г 92 т.руб;

3.4. Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2024 г 104 т.руб.

3.5. На 01.01.2024 года произвели изменение кадастровой стоимости принадлежащих организации двух земельных участков, что в значительной мере повлияло на снижение начисленного земельного налога за отчетный период.

3.6. Создание резерва сомнительных долгов не производилось.

3.7. Полученных и выданных обеспечений и обязательств нет. Остатков на за балансовых счетах, по полученным и выданным обеспечениям нет.

3.8. Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

### **4. Информация о событиях после отчетной даты.**

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство ЗАО "Коркинское АТП" исходило из допущения о том, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### **5. Информация о непрерывности деятельности**

Мы не имеем никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности. Организация располагает ресурсами для продолжения своей деятельности в будущем.

## **6. Информация о недобросовестных действиях, способных оказать влияние на деятельность Вашей организации**

Организация выполнила все договорные обязательства, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность в случае их нарушения. Кроме того нами не были допущены какие-либо нарушения требований контролирующих органов, которые могли бы оказать существенное влияние на достоверность бухгалтерской отчетности в случае их невыполнения.

## **7. Информация о судебных разбирательствах и претензиях.**

Предъявления к организации претензий, связанных с судебными разбирательствами не было.

## **8. Основные риски деятельности**

Организация не подвержена ценовому риску, так как в отчетный период не заключало договоры на покупку и продажу биржевых товаров.

## **9. Исправление ошибок**

В бухгалтерском учете и отчетности ошибка признается существенной, если в отдельности или совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период показатели статьи бухгалтерской отчетности искажены более чем на 5%.

## **10. Информация о разработанных правилах внутреннего контроля, в том числе об антикоррупционной направленности**

За функционирование системы внутреннего контроля, в том числе об антикоррупционной направленности ответственность принял на себя директор.

В рамках СВК установлен процесс контроля за ведением бухгалтерского учета и составлением бухгалтерской отчетности со стороны директора.

## **11. Информация об арендованных помещениях и активах, приобретенных в лизинг**

ЗАО "Коркинское АТП" арендованных помещений и активов, приобретенных в лизинг не имеет.

Директор

ЗАО "Коркинское АТП"

Н.А. Гаврилов

