

АО
*«Семилукское автотранспортное
предприятие»*

**ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ
БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2024 ГОД**

АО «Семилуцкое автотранспортное предприятие»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской отчётности за 2024 год
(в тыс.руб.)

1. Общие сведения

Основными видами деятельности АО «Семилуцкое автотранспортное предприятие» являются (Устав от 01.11.2021г.):

- организация регулярных городских, пригородных перевозок пассажиров прочим сухопутным транспортом в городском и пригородном сообщении;
- иная деятельность, не запрещенная действующим законодательством РФ (Услуги по аренде).

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, Воронежская обл., г. Семилуки, ул. Транспортная, здание 5/1

Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2024г. составила 32 человек, списочная численность на 31.12.2024 г. 13 человек.

Учредительные документы Общества зарегистрированы 20.12.1993 г. в установленном порядке.

В своей деятельности в 2024 году Общество руководствовалось:

- редакцией Устава, утверждённой общим собранием акционеров (протокол № 3 годового – общего собрания акционеров от 01.11.2021 г.). Государственная регистрация новой редакции Устава Общества осуществлена 01.12.2021 г., что подтверждено записью в ЕГРЮЛ ГРН 2213600662757.

Государственная регистрация: Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе: Серия 36 № 003163937 выдано 28.04.2001 г.

Идентификационный номер налогоплательщика 3628001410/ Код причины постановки на учет: 362801001. **Коды Общества:** ОКВЭД – 49.31.2, ОКФС – 16, ОКОПФ – 12267

Уставный капитал Общества составляет 12 498 руб.

Общее количество обыкновенных акций, которые принадлежат акционерам АО «Семилуцкое АТП» - 12 498 шт.

Общество имеет следующий основной расчётный счет в рублях:

Таблица № 1

№ п/п	Наименование банка, его местонахождение	Номер счета	Тип счета
1	Центрально -Чернозёмный банк Сбербанка России г. Воронеж	30101810600000000681	расчётный

По состоянию на 31.12.2024 г. ответственными лицами за ведение финансово-хозяйственной

АО «Семилукское автотранспортное предприятие»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской отчётности за 2024 год
(в тыс.руб.)

деятельности и составление бухгалтерской отчетности АО «Семилукское автотранспортное предприятие» являлись:

- Генеральный директор – Александр Александрович Голиков (Приказ № 57 от 04.12.2023г.)
- Главный бухгалтер – Наталья Ивановна Мальцева

На 2024 год перед Обществом была поставлена приоритетная задача:

– наращивание объемов выручки при одновременном снижении издержек.

2. Существенные аспекты учётной политики и представления бухгалтерской информации в бухгалтерской отчётности.

Концепция составления отчётности

Бухгалтерская отчётность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учёте» от 6 декабря 2011 года №402 ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённого приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998г №34-н, а также Положения по учётной политике АО.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом от 29.12.2023г. № 53 Учетная политика разработана для формирования в учете и отчетности максимально полной, объективной и достоверной финансовой информации с учетом организационных и отраслевых особенностей Общества.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Бухгалтерия Предприятие», редакция 8.3.0 и 1С: Зарплата и Управление Персоналом», редакция 8.3.1.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация активов и обязательств в следующем порядке:

– товарно- материальных ценностей - материальных запасов по состоянию 31.12.2024г. (Приказ № 75 от 27.12.2024г.);

– остатков на счетах учета денежных средств в банках по состоянию 31.12.2024г. (Приказ № 73 от 27.12.2024г.)

– расчетов с дебиторами и кредиторами по состоянию 31.12.2024г. (Приказ № 74 от 27.12.2024г.)

При подготовке бухгалтерской отчетности Обществом, существенная для дополнительного раскрытия признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет менее десяти процентов к строке баланса.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок её обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчётной даты или не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и

АО «Семилукское автотранспортное предприятие»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской отчётности за 2024 год
(в тыс.руб.)

займам, отнесена к долгосрочной, если срок её обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчётной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчётной даты.

При выявлении по результатам проведенной инвентаризации сомнительной дебиторской задолженности, которая с большой вероятностью не будет погашена в течении 12 месяцев после отчетного периода, Обществом создается резерв по сомнительным долгам.

Капитальные вложения

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств

Учет капитальных вложений осуществляется на отдельном счете, открываемом к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств и признаются по мере осуществления фактических затрат

В бухгалтерском балансе капитальные вложения отражаются по строке 1150 «Основные средства» (при существенности - с выделением отдельной подстроки 1151 «Капитальные вложения в основные средства», 1152 «Капитальные вложения по инвестиционной недвижимости»). Авансы, задатки и предварительная оплата, осуществленные по капитальным вложениям, в бухгалтерском балансе отражаются по строке 1150 «Основные средства» (при существенности - с выделением отдельной подстроки 1153 «Авансы по капитальным вложениям»).

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (ФСБУ 6/2020), утверждённого приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г № 204н, принятые к учёту в установленном порядке.

Все объекты основных средств после их признания учитываются по первоначальной стоимости.

Виды установленных Обществом основных средств и применяемые для них сроки полезного использования (в годах), использованные для начисления амортизации приведены ниже:

Таблица № 2

Номер группы	Виды основных средств	Сроки полезного использования От (миним) до (максим)
1	Хозяйственный инвентарь, инструменты, офисное оборудование	от 1 года до 3 лет
2	Компьютерная техника	от 3 лет до 5 лет
3	Транспортные средства	от 5 лет до 10 лет
4	Машины и оборудование (кроме офисного)	от 5 лет до 10 лет
5	Сооружения	от 7 лет до 10 лет
6	Здания	от 10 лет и свыше 30 лет

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации.

Не подлежат амортизации земельные участки.

Устанавливается следующий лимит стоимости объектов, входящих в группы «Хозяйственный

АО «Семилукское автотранспортное предприятие»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской отчётности за 2024 год
(в тыс.руб.)

инвентарь, инструменты, офисное оборудование» и «Компьютерная техника» - в размере 100 000 руб. за единицу.

Объекты стоимостью менее 100 000,00 руб. принимается на учет в качестве малоценного оборудования в запасы на счет 10.21 «Малоценное оборудование и запасы». Далее учет по ним устанавливается по правилам, действующим для ведения учета малоценных запасов.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта

Определение ликвидационной стоимости объекта проводится на дату постановки на учет объекта основных средств комиссией, утвержденной приказом по организации.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Срок полезного использования основного средства для расчета амортизации определяется специально созданной комиссией при постановке на учет объекта основных средств.

Пересмотр сроков полезного использования, ликвидационной стоимости и способа начисления амортизации проводится инвентаризационной комиссией как минимум 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности при наличии признаков, свидетельствующих о необходимости такого пересмотра.

Существенным обстоятельством, свидетельствующим о необходимости пересмотра ликвидационной стоимости является отклонение этой стоимости от ранее определенной более, чем на 30%.

В бухгалтерском балансе основные средства, включая инвестиционную недвижимость, отражаются по балансовой стоимости по строке 1150 «Основные средства».

Учет договоров аренды

Учет имущества, сданного в аренду (Учет у арендодателя)

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду и не переоценивается. Учет ведется в порядке, определенном для учета основных средств на счетах 01 «Основные средства» и 02 «Амортизация основных средств» без выделения их на отдельном субсчете.

Экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды несет Общество.

Учет имущества, принятого в аренду (Учет у арендатора)

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательство по аренде, если соблюдаются условия, установленные в п. 11 ФСБУ 25/2018 «Учет договоров аренды»:

– не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество или его выкуп на льготных условиях;

– срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная цена без учета износа не превышает 300 000 рублей;

АО «Семилюкское автотранспортное предприятие»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской отчётности за 2024 год
(в тыс.руб.)

– арендатор не намерен сдавать арендованное имущество в субаренду;

Долгосрочные активы, предназначенные к продаже

Основные средства, предназначенные для продажи (ДАП), в периоде принятия решения руководством об их продаже, переводятся на отдельный субсчет, открытый к счету 01 «Основные средства» по балансовой (остаточной стоимости).

В месяце перевода ДАП проводится начисление амортизации в последний раз. Далее начисление амортизации не проводится.

Если остаточная стоимость ДАП окажется ниже его продажной стоимости, в бухгалтерском учете на разницу создается резерв по ДАП с использованием счета 14 «Резерв под обесценение материальных ценностей».

В бухгалтерском балансе остаточная стоимость ДАП за вычетом резерва, созданного по ним, отражаются по строке 1210 «Запасы».

В отчете о финансовых результатах сумма созданного резерва по ДАП раскрывается отдельной строкой при ее существенности.

Финансовый результат от продажи ДАП при его несущественности отражается по строке 2340 «Прочие доходы» (прибыль) или 2350 «Прочие расходы» (убыток).

Запасы

К учету в качестве запасов принимаются материалы, незавершенное производство, готовая продукция.

К материалам относятся: основные и прочие материалы, топливо, запасные части к транспортным средствам.

Учет поступления материалов проводится с применением счета 10 «Материалы» по фактической себестоимости, то есть в размере фактически понесенных расходов, с учетом расходов по доставке и доведению их до состояния, пригодного к использованию.

Материалы, предназначенные для управленческих нужд, принимаются сразу на расходы в момент их получения.

Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

-инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), которые стоят ниже заданного лимита (100т. руб.) и не признаются ОС, а принимаются на учет в качестве малоценного оборудования и запасов на счет 10.21 «Малоценное оборудование и запасы». Далее учет по ним устанавливается по правилам, действующим для ведения учета малоценных запасов:

-10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов» (активный счет).

На этом счете отражается вся информация по поступившему малоценному объекту — количество, бухгалтерская стоимость;

-10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов» (пассивный счет).

На этом счете отражаются расходы на переданные в использование малоценные объекты, при этом количественный учет отсутствует.

- списываются единовременно на текущие расходы при принятии на учет и списываются на

АО «Семилуцкое автотранспортное предприятие»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской отчётности за 2024 год
(в тыс.руб.)

забалансовый счет МЦ04;

- контроль за движением таких объектов осуществляется в количественном выражении до момента, пока они придут в полную негодность.

- учет на счете МЦ 04 организован по материально ответственным лицам и наименованиям ТМЦ.

Готовая продукция, Незавершённое производство

Ввиду специфики вида деятельности готовая продукция не выпускается. Незавершённое производство в бухгалтерском учете не формируется.

Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем). Первоначальная стоимость финансовых вложений включает суммы уплачиваемые продавцу, в соответствии с договором.

Аналитический учет финансовых вложений ведется на счете 58 "Финансовые вложения" по контрагентам, в которые осуществлены эти вложения.

На основании п. 11 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. N 126н (далее - ПБУ 19/02), несущественные по сравнению с договорной стоимостью ценных бумаг затраты на их приобретение включаются в состав расходов предприятия в том отчетном периоде, когда ценные бумаги приняты к учету. Несущественными расходами признаются расходы, составляющие менее 10% от первоначальной стоимости финансового вложения.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения относится на финансовые результаты по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Дебиторская и кредиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учётом всех предоставленных скидок и надбавок.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой на основании данных проведённой инвентаризации.

В табличной форме 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, данные раскрываются развёрнуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчётном периоде.

Аналогично представляется информация о кредиторской задолженности в табличной форме 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Управленческие расходы.

Затраты, собранные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно относятся в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчёте о движении

АО «Семилукское автотранспортное предприятие»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской отчётности за 2024 год
(в тыс.руб.)

денежных средств.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Кредиты и займы полученные.

Учет займа и (или) кредита ведется в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором, обособленно от суммы подлежащих уплате займодавцу процентов.

Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, включают:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;
- проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;
- дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств;
- курсовые разницы, относящиеся на причитающиеся к оплате проценты по займам и кредитам, равно как и к сумме основного долга, выраженным в иностранной валюте или условных денежных единицах, образующиеся начиная с момента начисления процентов (наличия основного долга) по условиям договора до их фактического погашения (перечисления).

Проценты по кредитам и займам полученным признаются в составе прочих расходов равномерно ежемесячно исходя из условия договора, и независимо от даты их выплаты.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчётном периоде, в котором они проведены.

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Учет полученной государственной помощи

Порядок отражения в отчетности информации по суммам бюджетных средств.

В бухгалтерском учете целевое финансирование, отражается по счету 86 «Целевое финансирование».

Доходы организации, связанные с признанием сумм бюджетных средств на финансирование текущих расходов:

- на покрытие убытков, сложившихся из-за применения государственных регулируемых цен;
- на компенсацию расходов по приобретению товаров (работ, услуг), которые используются для оказания услуг, реализуемых по государственным регулируемым ценам;
- на оплату услуг, которые организация реализует по государственным регулируемым ценам отражаются в отчете о финансовых результатах по строке 2340 «Прочие доходы». Соответственно расходы, понесенные в рамках полученных бюджетных средств, отражаются по строке 2350 «Прочие расходы».

В бухгалтерском балансе предоставленные бюджетные средства (в части краткосрочной кредиторской задолженности) на финансирование текущих расходов по незавершенным соглашениям, отражаются по строке 1550 «Прочие обязательства».

Неиспользованные остатки бюджетных средств (кредиторская задолженность), предоставленные на финансирование текущих расходов, в бухгалтерском балансе

АО «Семилукское автотранспортное предприятие»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской отчётности за 2024 год
(в тыс.руб.)

отражаются по строке 1530 «Доходы будущих периодов».

Оценочные значения.

Резерв под снижение стоимости запасов

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть:

- моральное устаревание запасов,
- потеря ими своих первоначальных качеств,
- снижение их рыночной стоимости, включая стоимость продажи готовой продукции и товаров,
- сужение рынков сбыта запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Чистая стоимость продажи определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете.

В этом случае чистая стоимость продажи материалов определяется в доле предполагаемой цены, по которой организация может продать материалы.

Общество не создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату, которой признается конец каждого года.

Сумма созданного и не использованного на конец отчетного периода резерва при составлении бухгалтерского баланса уменьшает строку 1210 «Запасы».

Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется ежеквартально по результатам проведенной инвентаризации.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Сумма созданного и не использованного на конец отчетного периода резерва при составлении бухгалтерского баланса уменьшает строку 1230 «Дебиторская задолженность».

Резерв под обеспечение финансовых вложений

Отсутствие как минимум один раз в два года или существенное снижение поступлений от финансовых вложений в виде процентов /дивидендов /при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем может говорить об обесценении финансовых вложений. В такой ситуации предусматривается формирование резерва под обесценение финансовых вложений.

Формирование резерва под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценивания.

Результаты проверки наличия признаков обесценения и определение суммы

АО «Семилукское автотранспортное предприятие»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской отчётности за 2024 год
(в тыс.руб.)

создаваемого и корректируемого резерва должны быть оформлены документально, на основании проведенной инвентаризации.

Оценочное обязательство по оплате отпусков

Сумма обязательства по оплате отпусков рассчитывается исходя из количества неиспользованных дней отпуска на конец отчетного года и размера среднедневной заработной платы работников по организации в целом в отчетном периоде.

Оценочное значение по оплате отпусков определяется один раз на конец года.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской отчётности на отчётную дату.

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе по статье Оценочные обязательства (строка 1540).

Налогообложение

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (далее – при необходимости УСН) с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов». Уведомление о возможности применения УСН с 01.01.2007 г выдано МИ МНС России № 8 по Воронежской области 13 декабря 2006 г. № 445.

Сумма кредиторской задолженности по налогам отражается в бухгалтерском балансе Общества по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, сумма дебиторской задолженности по налогам – по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Признание выручки от продаж.

Доходами от обычных видов деятельности является доход от организации регулярных городских, пригородных перевозок пассажиров прочим сухопутным транспортом в городском и пригородном сообщении;

Выручка определяется исходя из регулируемого тарифа по перевозке пассажиров и багажа по межмуниципальным маршрутам регулярных перевозок на территории Воронежской области.

Доход в бухгалтерском учете признается на последнюю дату по окончании месяца.

Услуги по сдаче в аренду имущества отражаются в составе прочих доходов.

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

Уровень существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчётности составляет более 5% к валюте баланса.

Информация по сегментам.

АО «Семилукское автотранспортное предприятие» не имеет дочерних обществ. Основными видами деятельности является сдача в аренду собственного имущества.

Управленческая информация, результаты которой систематически анализируются лицами, наделенными в Обществе полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Общества и оценке этих результатов, формируется в отношении деятельности предприятия в целом.

3. Изменения в учётной политике.

АО «Семилукское автотранспортное предприятие»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской отчётности за 2024 год
(в тыс.руб.)

В 2024 году изменения в учетную политику в связи с введением Федерального [стандарта](#) бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 г. N 86 и внесением изменений [Приказом](#) Минфина России от 30.05.2022 г. N 87н в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» не вносились ввиду отсутствия объектов учета.

На 2025 год планируется внести следующие изменения в учетную политику:

-утвердить состав годовой и промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, применяемые формы и их содержание;

-установить уровень существенности для детализации показателей бухгалтерской отчетности;

-указать группу показателей бухгалтерского учета, которые будут объединены в один показатель при составлении отчетности;

-периодичность и сроки составления промежуточной бухгалтерской отчетности;

-утвердить состав и формы документов для инвентаризации.

Дополнения в учетную политику связаны с введением в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 г. №157н, ФСБУ 28/2022 «Инвентаризация», утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.01.2023 г. № 4н.

4. Корректировки данных предшествующего отчетного периода.

Корректировки данных предшествующего отчетного периода не вносились.

Первое применение ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и изменений, внесенных в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», не оказало существенного влияния на сопоставимые показатели бухгалтерской отчетности. Изменения в бухгалтерском учете не осуществлялись ввиду отсутствия на балансе нематериальных активов.

5. Раскрытие информации об активах и обязательствах, доходах и расходах.

Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2024 г. нематериальные активы на балансе Общества не числятся.

Капитальные вложения

На балансе Общества капитальных вложений, связанных с приобретением основных средств и инвестиционной недвижимости, нет.

Основные средства

По строке 1150 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024г. отражена информация о балансовой стоимости основных средств, принятых к учету.

Также в пояснениях в табличной форме об объектах основных средств приведена информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам на начало и конец отчетного периода, о движении в течении отчетного года (поступление, выбытие, изменение СПИ и т.п).

Все объекты основных средств после их признания учитываются по первоначальной стоимости.

Виды установленных Обществом основных средств и применяемые для них сроки полезного использования (в годах), использованные для начисления амортизации приведены

АО «Семилукское автотранспортное предприятие»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской отчётности за 2024 год
(в тыс.руб.)

ниже:

Таблица № 3

Номер группы	Виды основных средств	Сроки полезного использования От (миним) до (максим)
1	Хозяйственный инвентарь, инструменты, офисное оборудование	от 1 года до 3 лет
2	Компьютерная техника	от 3 лет до 5 лет
3	Транспортные средства	от 5 лет до 10 лет
4	Машины и оборудование (кроме офисного)	от 5 лет до 10 лет
5	Сооружения	от 7 лет до 10 лет
6	Здания	от 10 лет и свыше 30 лет

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации линейным способом.

Дополнительная информация раскрыта в табличной форме.2.1 «Наличие и движение основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Пересмотр элементов амортизации основных средств и нематериальных активов в 2024 году не осуществлялся. Связанные с этими обстоятельствами оценочные значения не пересматривались.

Признаков обесценения основных средств нет.

Долгосрочные активы, предназначенные к продаже (ДАП)

Руководство Общества в 2024г. не принимало решение о продаже объектов основных средств.

В учете основные средства в долгосрочные активы (ДАП) не переводились.

Поэтому долгосрочные активы, предназначенные к продаже, по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют.

Объекты, полученные в аренду

Общество в течение отчетного периода в производственных целях использовало автомобили, арендованные у физических лиц без экипажа:

Номер и дата договора	Арендодатель	Предмет договора
Договор № 1 от 01.10.2022г.	Голиков Сергей Вячеславович	Автомобиль Рег.№ М400 НС 36
Договор № 2 от 15.01.2023г.	Мязин Алексей Дмитриевич	Автомобиль Рег.№ Т554 УТ 36

Данные договоры предусматривают, что имущество взято в аренду на срок до 12 месяцев .

Арендованное имущество использовалось исходя из условий договоров аренды (срока, арендной платы, технического обслуживания).

Расходы по содержанию автомобилей приходящиеся на 2024 год в совокупности составляют 118 000 рублей в том числе: ГСМ.

Улучшения (как отделимые, так и неотделимые) в арендованное имущество в 2024 году не производились.

Затрат, понесенных в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, в 2024 году не было.

Ограничений в использовании предмета аренды договором не установлено.

Имущество, переданное в аренду

АО «Семилукское автотранспортное предприятие»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской отчётности за 2024 год
(в тыс.руб.)

Предоставление имущества в аренду не является основным видом деятельности Общества. Имущество было предоставлено для целей извлечения дополнительных доходов.

В 2024 г. Общество сдавало в операционную аренду собственные нежилые помещения, территории автодрома, автостоянки, собственный земельный участок.

Доходы от предоставления в аренду имущества за 2023-2024 годы, отраженные по строке 2340 «Прочие доходы» составили (в тыс. руб.):

Наименование	За 2024 год	За 2023 год
Арендные платежи по операционной аренде	6627	9 869
Переменные платежи по операционной аренде (коммунальные услуги)	920	1 096

По состоянию на 31.12.2024г. нет объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

Запасы

В составе запасов по состоянию на 31.12.2024 г. числятся материально-производственные запасы на сумму - 174 тыс. руб., в т. ч.:

- по счету 10 «Материалы» (сырьё и материалы, запасные части, инвентарь) -48 тыс. руб.

В отчетном периоде изменений способов оценки материально-производственных запасов не было.

Материально-производственных запасов, переданных в залог, по состоянию на 31.12.2024 г. нет.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31.12.2024 г. не создавались ввиду отсутствия признаков обесценения материальных.

Дополнительная информация раскрыта в табличной форме 4.1 «Наличие и движение запасов» в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

В отчетном периоде изменений способов расчета себестоимости запасов по сравнению с 2022 годом не было.

Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность Общества, отраженная по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества по состоянию на каждую отчетную дату представляет собой:

Таблица № 4

№ счета	Название	Сумма, тыс. руб.		
		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
60.2	Расчеты по авансам выданным	13	618	748
60.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	1
62.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	389	349	409
68	Расчёты по налогам и сборам	66	603	71
69	Расчет по социальному страхованию	404	299	262
70	Расчеты с персоналом по оплате труда	4	0	3
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	14	9	80
73	Расчёты с персоналом по прочим операциям (по предоставленным займам)	-	-	9
	Итого	890	1 878	1 583

АО «Семилукское автотранспортное предприятие»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской отчётности за 2024 год
(в тыс.руб.)

В составе прочей дебиторской задолженности числится переплата по страховым взносам на обязательное социальное страхование.

При заполнении строки 1230 Бухгалтерского баланса использовались данные о дебетовых остатках по счетам 62, 60, 68, 69, 70, 71, 73, 76.

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 г. нет.

Дополнительная информация раскрывается в табличной форме 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Финансовые вложения.

Инвестиции в дочерние и зависимые общества.

По состоянию на 31.12.2024 г. дочерних обществ не зарегистрировано.

Инвестиции в другие организации.

Общество в 2024г. не осуществляло инвестиции в другие организации.

Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев.

Общество в 2024г. заемные средства не выдавало.

Прочие долгосрочные финансовые вложения

Общество в 2024 г. долгосрочные финансовые вложения не осуществляло.

Изменений способов оценки финансовых вложений не было. Оценка финансовых вложений по дисконтированной стоимости не проводилась.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества на каждую отчетную дату представляет собой:

Таблица № 5

№ счета	Название	Сумма, тыс. руб.		
		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
50	Касса	32	8	6
51	Расчетные счета	13 429	6 409	4 413
	Итого	13 461	6 417	4 419

В составе денежных потоков от текущих операций в строке 4119 «прочие поступления» показан возврат денежных средств от поставщика в сумме 167 тыс. руб.

В строке 4122 «платежи в связи с оплатой труда работников» за 2024 год помимо сумм, выплачиваемых непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда, отражаются также:

- суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет в 2024 г в сумме 1 998 тыс. руб.;

- суммы страховых взносов, исчисленных от заработной платы работников в сумме 2 871 тыс. руб.;

- суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам в сумме 80 тыс. руб.

В строке 4129 «Прочие платежи» (2 047 тыс. рублей), в том числе отражены суммы платежей по косвенным налогам, услугам банка, прочие платежи.

Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2022 г и на 31.12.2023 г. прочих оборотных активов на балансе

АО «Семилукское автотранспортное предприятие»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской отчётности за 2024 год
(в тыс.руб.)

Общества нет.

Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 12 тыс. руб. и состоит из 12 498 штук обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью в 1 руб.

Резервный капитал

Резервный капитал сформирован в соответствии с п.9.1 Устава Общества. Величина резервного капитала по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 1 тыс. руб.

Добавочный капитал.

На счете 83 «Добавочный капитал» Обществом учитывается эмиссионный доход от выпуска обыкновенных акций по состоянию на 31.12.2024 г. в сумме – 4 482 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, отраженная по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества по состоянию на каждую отчетную дату представляет собой:

Таблица № 6

№ счета	Название	Сумма, тыс. руб.		
		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
60.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	836	3 596	1 698
62.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
62.2	Расчеты по авансам полученным	127	56	13
68,69	Расчёты по налогам и сборам	1 497	1 967	1 541
70	Расчёты с персоналом по оплате труда	236	749	643
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	19	29	86
	Итого	2715	6 397	3 981

Дополнительная информация раскрывается в табличной форме 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 г. нет.

Кредиты и займы

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2024 г. отражены краткосрочные беспроцентные займы от акционеров Общества в сумме – 2 118 тыс. руб.

Кредиты и займы

В бухгалтерском балансе Общества раскрыты следующие займы, предоставленные организациями по состоянию на каждую отчетную дату в тыс. руб.:

Таблица № 7

АО «Семилукское автотранспортное предприятие»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской отчётности за 2024 год
(в тыс.руб.)

Наименование ЗАИМОДАВЦА	% ставка	Остаток на 31.12.2022 г.	Получено в 2023году	Погашено в 2023году	Остаток на 31.12.2023 г.
Голиков А.А.	Без %	670	-	80	590
Голиков В.В.	Без %	700	-	-	700
Голиков В.В.	Без %	517,5	-	-	517,5
Голиков С.В.	Без %	470	-	160	310
Итого краткосрочные займы.		2 357,5	-	240	2 117,5

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Недополученных по сравнению с условиями договоров кредитов и займов нет.

Учет государственной помощи.

Общество оказывает услуги по перевозке пассажиров и багажа по межмуниципальным маршрутам регулярных перевозок на территории Воронежской области, в том числе льготной категории граждан. Выручка определяется исходя из регулируемого тарифа по перевозке пассажиров и багажа.

Общество оказывают услуги по государственным регулируемым тарифам. Обществу выделяются бюджетные субсидии:

- на покрытие убытков, сложившихся из-за применения государственных регулируемых цен;

- на компенсацию расходов по приобретению товаров (работ, услуг), которые используются для оказания услуг, реализуемых по государственным регулируемым ценам;

- на оплату услуг, которые организация реализует по государственным регулируемым ценам.

Общество получает бюджетные субсидии от департамента промышленности, транспорта, связи и инноваций Воронежской области, Администрации Семилукского муниципального района Воронежской области.

Бюджетные субсидии предоставляются на безвозмездной и безвозвратной основе для возмещения затрат или недополученных доходов в связи с оказанием услуг (п. 1 ст. 78 Бюджетного кодекса РФ).

По состоянию на 31.12.2024 г. остатка дебиторской задолженности по выделенным бюджетным средствам, отраженный в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» нет.

Не выполненных по состоянию на отчетную дату условий предоставления бюджетных средств и связанные с ними условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Выручка от продажи товаров, работ и услуг

Таблица № 8

Наименование показателя	2023 г.	2023 г.
Выручка от работ и услуг	9 234	30 400
Итого	9 234	30 400

Выручка определяется исходя из регулируемого тарифа по перевозке пассажиров и багажа. Выручка складывается из оплаты пассажиров и выделенных бюджетных средств на покрытие убытков.

Покупателей Общества, на которых в отдельности приходится не менее 10% общей

АО «Семилукское автотранспортное предприятие»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской отчётности за 2024 год
(в тыс.руб.)

выручки, нет.

В 2024 г. выручки, полученной от прочей деятельности в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не было.

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг, коммерческие и управленческие расходы (стр. 2120, 2210, 2220)

Таблица № 9

Виды расходов	2024 г.	2023 г.
Себестоимость работ и услуг	14 436	43 370

Коммерческие расходы.

Коммерческих расходов Общество не имеет.

Управленческие расходы.

Таблица № 10

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Амортизация	1 086	1 186
Оплата труда АУП	13 303	10 466
Прочие расходы (материальные расходы, коммунальные услуги, услуги связи, объявления в газету, прочее)	3 382	12 850
Итого	17 771	24 502

Прочие доходы и расходы

Таблица № 11

Наименование показателя	2024		2023	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Субсидии на покрытие убытков по основной деятельности	9 250	-	30 253	-
Прочие	24 520	5 155	7 530	787
Услуги банка	-	78	-	562
Итого	33 770	5 233	37 756	1 349

В статье «Прочие» отражены доходы и расходы от сдачи в аренду помещений, земельного участка, автодрома, от продажи основных средств, реализации прочего имущества, прочие налоги и сборы.

Налогообложение

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (далее – при необходимости УСН) с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов». Уведомление о возможности применения УСН с 01.01.2007 г. выдано МИ МНС России № 8 по Воронежской области 13 декабря 2006 г. № 445.

В 2024 г. изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было.

Сумма кредиторской задолженности по налогам отражается в бухгалтерском балансе

АО «Семилукское автотранспортное предприятие»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской отчётности за 2024 год
(в тыс.руб.)

Общества по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, сумма дебиторской задолженности по налогам – по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Прибыль на акцию

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

За 2024 год размер базового убытка на одну обыкновенную акцию составляет 0,14 тыс. руб.

Операции в иностранной валюте

В 2024 г. операций в иностранной валюте не было.

5. Раскрытие информации об изменении оценочных значений.

Резерв по сомнительным долгам

Оценочные значения по сомнительным долгам за 2024 г. не создавались в виду отсутствия сомнительной дебиторской задолженности.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Оценочные значения по материальным ценностям за 2024 г. не создавались в виду отсутствия признаков обесценения материальных ценностей.

Резерв под обесценение финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2024 году не создавался ввиду отсутствия в учете финансовых вложений.

Оценочное значение под выбытие долгосрочных активов, предназначенных для продажи

Резерв под выбытие долгосрочных активов, предназначенных для продажи, в 2024 г. не создавался ввиду отсутствия на балансе данных видов активов.

Оценочные обязательства по основным средствам

Оценочные обязательства по будущему демонтажу, утилизации объектов основных средств (восстановлению окружающей среды) в учете не формировались ввиду отсутствия на балансе объектов, по окончании срока эксплуатации которых потребуется провести большие затраты на эти мероприятия (отсутствия прямого указания законодательства на необходимость его формировать). Признаков обесценения основных средств на 31.12.2024 года не выявлено.

Оценочное значение под выбытие долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

Оценочное значение под выбытие объектов основных средств не создавалось ввиду того, что не планировалось продавать объекты основных средств.

Резерв по оплате отпусков.

По состоянию на 31.12.2024 г. оценочное обязательство по оплате отпусков не создавалось.

Резерв на предстоящую оплату отпусков в течение 2023 г. и на 31.12.2024 г. не создавался и не использовался ввиду незначительности суммы этого резерва.

По результатам инвентаризации задолженности по отпускам по состоянию на 31.12.2024 г (Акт инвентаризации № 6 от 31.12.2024 г.) сумма резерва с учетом начислений на страховые взносы

АО «Семилукское автотранспортное предприятие»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской отчётности за 2024 год
(в тыс.руб.)

составила –10тыс. руб.

6. Раскрытие информации о связанных сторонах.

Связанным сторонами по отношению к Обществу являются:

- Голиков Александр Александрович;
- Голиков Сергей Вячеславович.

В течение 2024 г. проводились следующие сделки со связанными сторонами:

- Голиков Александр Александрович и Голиков Сергей Вячеславович - заключен договор купли-продаж земельного участка от 12.12.2024 года,

общая сумма продажи составила – 12 672 тыс. руб. на конец отчётного периода кредиторской или дебиторской задолженность не имеется.

7. Информация о бенефициарах.

Бенефициарными владельцами АО «Семилукское АТП» являются:

Таблица № 12

№ п/п	Ф.И.О. бенефициара	Размер доли в уставном капитале (%)
1	Голиков Александр Александрович	45,0
2	Голиков Андрей Иванович	28,0

8. Риски.

Основными рисками Общества является:

- высокая конкуренция в сфере оказания услуг по перевозке пассажиров и багажа по межмуниципальным маршрутам регулярных перевозок на территории Воронежской области;
- оказание услуг льготной категории граждан;
- стоимость услуг определяется государственным регулируемым тарифам;
- высокая степень контроля бизнеса со стороны государства;
- маршруты регулярных перевозок определяются на конкурсной основе.

Рыночный риск

В сфере оказания услуг по перевозке пассажиров и багажа по межмуниципальным маршрутам регулярных перевозок на территории Воронежской области; присутствует высокая конкуренция. Общество имеет автобусы для перевозки не последнего поколения.

Данные обстоятельства учитывает руководство при определении путей развития компании. Система внутреннего контроля Общества направлена на выявление всех потенциальных источников риска. Управление рыночным риском осуществляется с целью удержать его на приемлемом уровне, одновременно оптимизируя получаемую от него выгоду.

Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что бизнес связан с деятельностью на территории РФ.

Основные страховые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями

АО «Семилуцкое автотранспортное предприятие»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской отчётности за 2024 год
(в тыс.руб.)

западных стран и ответными мерами РФ.

Политические и социальные риски Общества связаны с:

- геополитической напряженностью из-за ситуации в Украине;
- оттоком капитала, останавливающего инвестиционную активность;
- общим ослаблением экономики;
- ростом цен, падением спроса и покупательной способности населения и др.

Будущее экономическое развитие России в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут повлиять на экономику страны, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Налогообложение

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Риски неоплаты задолженности покупателями

Риск неоплаты дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности систематически оценивается и учитывается при начислении резерва по сомнительным долгам. Суммы дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляют собой максимальную величину кредитного риска, связанного с дебиторской задолженностью.

Несмотря на то, что поступление денежных средств подвержено влиянию различных экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь, превышающих созданный резерв по сомнительным долгам, отсутствует.

С целью минимизации данного риска Общество осуществляет ряд превентивных мер:

- анализ контрагентов на предмет платежеспособности и финансовой устойчивости,
- регулярный мониторинг дебиторской задолженности.

Риски от государственных субсидий

Зависимость предприятия от государственных субсидий, выделяемых бюджетом Воронежской области.

9. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствовали.

АО «Семилукское автотранспортное предприятие»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской отчётности за 2024 год
(в тыс.руб.)

10. Раскрытие информации о прекращаемой деятельности.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывности деятельности в обозримом будущем. Руководство Общества не имеет планов ликвидировать Общество или прекратить его деятельность. В рамках допущения о непрерывности деятельности активы и обязательства учитываются исходя из того, что Общество будет в состоянии реализовывать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности. По состоянию на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, к Обществу отсутствуют иски о банкротстве или несостоятельности и невозможности взыскания задолженности кредиторами.

В отчетном периоде Обществом не принималось решений о прекращении деятельности. У Общества нет сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности в ближайшие 12 месяцев.

11. Раскрытие информации по отчетным сегментам.

В 2024 г. Обществом не принималось решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

12. Раскрытие информации о совместной деятельности.

В 2024 г. Общество не являлось участником совместной деятельности.

13. Условные обязательства и активы

Условные обязательства по судебным искам

Общество не выступает ни одной из сторон в судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Обеспечения.

Обеспечений полученных нет. Выданные обеспечения отсутствуют.

Обеспечения обязательств полученные и выданные

Поручительства выданные

В 2024 году Общество поручительства не выдавало третьим лицам.

Поручительства полученные

В 2024 году Общество не получало поручительства от третьих лиц.

14. Сведение о заработной плате руководителя.

Заработная плата основного управленческого персонала (генерального директора, заместителей генерального директора) с учетом страховых взносов за 2024 год составила: 2 630 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. размер подлежащих выплате в 2025 году отпускных вместе со страховыми взносами составил 10 тыс. руб.

В 2024 г. доход членов Совета директоров, включая заработную плату, премии, вознаграждения (с учетом НДФЛ и страховых взносов) за участие в органах управления составил: 5 254 тыс. руб.

АО «Семилукское автотранспортное предприятие»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской отчётности за 2024 год
(в тыс.руб.)

15. Учет имущества за балансом

Общество не осуществляет учет за балансом следующие виды имущества (в тыс. руб.):

Виды имущества	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Основные средства стоимостью менее установленного в учетной политике лимита			
Основные средства, полученные в аренду			
Оборудование, принятое для монтажа			
Специальная одежда и обувь в эксплуатации			
Материалы (товары), принятые в переработку			
Материалы (товары), принятые на ответственное хранения			
Дебиторская задолженность списанная			

16. Раскрытие иной информации.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2024 г. не было.

Дата 17.02.2025 г.

Генеральный директор

АО «Семилукское автотранспортное предприятие» _____ А.А. Голиков