Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022г.

1. Сведения об акционерном обществе:

1.1 Полное наименование организации: Акционерное общество "Автобаза № 1" . ИНН 0323111903 КПП 032301001 ОГРН 1020300892325

1.2 Юридический адрес: 670042 Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Жердева, 8

1.3 Фактический адрес: 670042 Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Жердева, 8

1.4 Дата государственной регистрации: 20.04.2000г., основной государственный регистрационный номер 1020300892325.

1.5 Уставный капитал организации составляет 450340 рублей. Состав акционеров: физические лица 100%.

1.6 Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.7 Акционеры, владеющие более 25% акций отсутствуют.

1.8 Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

1.9 Организация не подлежит обязательному аудиту.

1.10 Основными видами деятельности является сдача помещений в аренду.

2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета.

2.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером.

2.2 В 2022году общество продолжало применять Упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения - доходы.

2.3 Используется кассовый метод учета доходов.

2.4 Начисление и выплата дивидендов, вклады в УК не проводились.

2.5 Срок полезного использования по основным средствам определяется как ожидаемый срок использования по каждому основному средству.

2.6 Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.7 Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью не более 60000 рублей, списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.8 Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.9 При списании оценка материально-производственных запасов производится по средней стоимости.

2.10 Организация создает резервы по сомнительным долгам, предстоящим отпускам сотрудников.

2.11 Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

2.12 Отражение последствий изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно. Поэтому данные бухгалтерского учета являются сопоставимыми.

2.13 Связанные стороны – ООО «Автобаза», учредитель: Барлуков Александр Михайлович с 05.08.2015, 670042 республика Бурятия, город Улан-Удэ, ул. Жердева, д.8 ИНН 0323828306 ОГРН 1070323002529, дата регистрации 7 июня 2007г. Основной вид деятельности 49.41.1-перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами. Операции со связанными сторонами не осуществлялись.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

3.1 Сведения о доходах, прибыли и рентабельности представлены в таблице:

№	Показатели	Ед.изм.	2021	2022	%
1.	Объем произведенной продукции	т.руб.	5676,7	5675,9	100
2.	Выручка от реализации (кассовый метод)	т.руб.	6007,7	5649,1	94,0
3.	Себестоимость	т.руб	5799,8	6275,7	108,2
4.	Прибыль от основных видов деятельности	т.руб.	-123,1	-599,8	
5	Прочие доходы	т.руб.	202,1	36,5	
6.	прочие расходы	т.руб.	33,1	71,3	
7.	Прибыль (Убыток)	т.руб.	45,9	-634,6	
8.	Налог УСНО	т.руб	180,2	169,8	
9.	Чистая прибыль	т.руб.	-134,3	-804,4	
10.	Изменение добавочного капитала	т.руб			
11.	Совокупный финансовый результат	т.руб	801	804	

Основным видом деятельности предприятия является сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества. На конец года численность работников составила 9 человек.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

4.1 Сумма дебиторской и кредиторской задолженности предприятия.

счет	Наименование	Задолженность	
		Д-т	К-т
60	Расчеты с поставщиками	45,9	45,1
62	Расчеты с покупателями	438,5	67,0
63	Резервы по сомнительным долгам	-95,0	
68	Расчеты по налогам		154,7
69	Расчеты по фондам страхования		56,7
70	Расчеты с персоналом		104,2
76.41			13,2
	ИТОГО расчеты	389,4	440,9

Просроченная задолженность на 31.12.22 Шагжитарова А.М. в сумме 30000 руб. отнесена в резерв по сомнительным долгам.
Задолженность по истечению срока : ЧЛ Былков А.Д. за приобретенные материалы 107 тыс. руб, ООО «Нетрон» - 172,6 тыс.руб., списаны из резерва по сомнительным долгам.

4.2 Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность на 31.12.2021г. 345,6 тыс.руб.
Поставщикам -45,1 тыс.руб., расчеты по налогам и сборам 154,7 тыс. руб., внебюджетные фонды 56,7 тыс. руб., задолженность перед персоналом 104,2 тыс. руб.
Задолженность в пределах месячных периодов.
Просроченная кредиторская задолженность в сумме 7,1 тыс. руб.- ООО «Нетрон» отнесена в состав прочих доходов.

4.3 Чистые активы общества составляют 3440 тыс. руб. Уставный капитал 450 тыс. руб.

4.4 Основные средства.

Общество имеет в собственности земельные участки общей площадью 14098 кв.м., недвижимые имущество: здание шиномонтажного цеха, здание профилактория для машин, здание производственного цеха с пристроем, здание учебного корпуса; изменений в 2022г нет.

5. Прочие доходы :

Реализация имущества 20 тыс, руб., реализованные средства полностью амортизированы, 7 тыс. руб- компенсация затрат на судебные расходы, 1,4 – возврат госпошлины, 7,1 тыс.руб.- списание кредиторской задолженности.

6. Прочие расходы 71 тыс.руб., в том числе :

Услуги банка 33,9 тыс.руб., судебные расходы 7,0, списание просроченной дебиторской задолженности.

7. По результатам финансового анализа – состояние предприятия устойчивое, основная масса показателей укладывается в нормативные значения. Необходим осмотрительный подход к управлению рисками при работе с контрагентами.

8. Показатели по оплате труда.

Среднесписочная численность, чел	9
Затраты на оплату труда тыс.руб	3470,5
Среднемесячная заработная плата, руб	32135

Все начисления и выплаты производятся своевременно.

Главный бухгалтер Есина Т.Г.