Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности за 2021год

Полное наименование организации; Акционерное общество «Нефтекамская кожгалантерейная фабрика».

Юридический и фактический адрес: 452680, Республика Башкортостан, г.Нефтекамск, ул.Ленина, д. 4 «Б».

Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер 01 ноября 2002 года № 1020201881413,ИНН 0264011929,КПП 026401001.

Уставной капитал составил 73278 рублей. Не полностью оплаченных размещенных акций нет. Уставной капитал оплачен полностью. Количество акционеров, зарегистрированных в реестре на 01.01.2021г.- 88 акционеров.

Информация о крупных акционерах, владеющих более 5 процентами голосующих акций общества:

- ООО «КОРОНА-ТЭХЕТ»-18312 акций-24,99%
- Гайсин А.М.- 18328 акций-25,01%
- Ахметшин А.Е.-15772 акции-21,5%
- Мустафина А.Х.-13956 акций- 19,0 %

Вид деятельности общества: производство и реализация кожгалантерейных изделий.

Состав членов Совета Директоров АО «НКГФ»:

1.Гайсин А.М.
2.БилаловТ.Н.
3.Муллахметова Г.А.
4.Ахметшин А.Е.- главный инженер АО «НКГФ».
5.Мустафина А.Х.–главный бухгалтер АО «НКГФ».

Состав членов ревизионной комиссии АО «НКГФ»:

1.Дягилева Н.Н.
2.Кузнецова О.В.
3.Соколова С.Н.

Фабрика имеет в своем составе следующие технологические подразделения:

раскройный цех,
пошивочный цех,
экспериментальный участок,
механический участок.

Государственная регистрация договора купли-продажи земельного участка площадью 0,57 га прошла 13 февраля 2019 года. Общая производственная площадь предприятия составляет 1803 кв.м.

В 2021году выпущено готовой продукции на 30315 тыс.руб., что составляет120% по сравнению с 2020 годом. Индекс физического объема основной продукции составил 100%. Объем отгруженной продукции за 2021 год увеличилсяна12% по сравнению с 2020 годом и составил 29546 тыс.руб. Выручка от реализации продукции определяется по отгрузке продукции. Увеличение объемов производства и отгрузки продукции было достигнуто в связи со стабилизацией производства, наличием заказов от крупных

оптовиков. Но начиная со второго полугодия крупных заказов не было, в основном работа шла на склад. Чтобы стабилизировать ситуацию начали работу по реализацию своей продукции через интернет-магазин Wildberries,в конце декабря 2021 года получили краткосрочный займ на оборотные средства в сумме 1000000 рублей. За 2021 год предприятие сработало прибыльно,получена прибыль от продаж в сумме 1025 тыс.рублей,чистая прибыль составила 901 тыс.рублей,но полученная прибыль покрыла убыток 2020 года в полном объеме,прибыль оставшаяся в распоряжении фабрики составила 163 тыс.рублей. Чистые активы общества в 2021 году увеличились и составили 629 тыс.руб., что по сравнению с 2020 годом больше на 901 тыс.руб., по сравнению с 2019 годом больше на 1345 тыс.руб.

Динамика основных финансовых показателей

тыс.руб.

Наименование показателя	Код стр.	2021 г	2020 г
1	2	3	3
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2110	29546	26364
в том числе продажи:	21101	29546	26364
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(27905)	(24624)
Валовая прибыль	2100	1641	1740
Коммерческие расходы	2210	(616)	(423)
Управленческие расходы	2220		
Прибыль (убыток) от продаж (строки (2110-2120-2210)	2200	1025	1317
Доходы от участия в других организациях	2310		
Проценты к получению	2320		
Проценты к уплате	2330	(143)	(401)
Прочие доходы	2340	441	101
Прочие расходы	2350	(117)	(145)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1206	872
Прочие	2460	(305)	(383)
в т.ч. налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	(291)	(266)
в т.ч. штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	(14)	(63)
Чистая прибыль(убыток)	2400	901	489
СПРАВОЧНО			
Совокупный финансовый результат	2500	901	489

Сумма причитающихся уплаченных платежей в бюджет в отчетном году составила 4813 тыс.руб., а экономических санкций –14 тыс.руб. Пени и штрафы отражаются в бухгалтерском учете при фактических выплатах,в 2021 году они составили–14 тыс.руб.

Расходы в бухгалтерском учете признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств. Управленческие расходы признаются в бухгалтерском учете в составе себестоимости, выпущенной продукции. Затраты на счете 20 формируются «котловым» методом: без распределения на отдельные виды продукции, поскольку аналитический учет готовой продукции по моделям ведется по учетным ценам. Затраты, отраженные по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные

расходы»,списывались в дебет счета 20 «Основное производство» без распределения по статьям затрат. Бухгалтерская себестоимость реализованной готовой продукции рассчитывается расчетным путем с учетом себестоимости остатков готовой продукции и выпущенной продукции.

При реализации готовой продукции, согласно сбытовой политике, применялись предпраздничные скидки в фирменной секции, предоставлялись скидки постоянным оптовым покупателям. Для повышения конкурентоспособности произведенной продукции на предприятии в течение отчетного периода постоянно обновлялся ассортимент выпускаемой продукции: было запущено 45 новых моделей кожгалантерейных изделий, также применялись новые материалы и фурнитура, согласна покупательского спроса и направлениям моды.

Выпускаемая продукция АО «НКГФ» не является энергоемкой.Своевременно сдавались отходы ТБО,согласно действующим проектам.

Оборачиваемость оборотных средств составила в 2021г.- 63дня, а в 2020г. было 54 дней.Оборачиваемость оборотных средств увеличилась на 9дней, что существенно не повлияло на финансовое состояние общества.

Дебиторская задолженность на 31.12.21г.составила 1185 т.р., кредиторская задолженность - 2849 тыс.руб., просроченной задолженности нет.

Стоимость основных производственных фондов –1250тыс.руб. со средним износом – 90%.За 2021 г.сумма инвестиции в основной капитал составила 70 тыс.руб.

За 2021год изменения стоимости основных средств за счет достройки, дооборудования,реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов не было.

Объекты основных средств в АО «НКГФ» распределены в следующие амортизационные группы:

1 группа со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно;
2 группа со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно;
3 группа со сроком полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно;
4 группа со сроком полезного использования свыше 7 лет до 10 лет включительно;
5 группа со сроком полезного использования свыше 10 лет до15 лет включительно.

Снабжение сырьем и материалами в 2021 году производилось в основном денежными средствами.В июле 2021 года было подписано Соглашение о предоставление из бюджета Республики Башкортостан субсидии на возмещение части затрат на закуп сырья и материалов,полученная сумма составила 414530,83рублей. Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости, стоимость МПЗ списывается в производство по себестоимости каждой единицы.

Списочная численность на 01.01.2021г. составила –44чел. основных работников. За 2021год было принято -13 чел.,уволено -9чел.,из нихвсе по собственному желанию. Списочная численность работников на 01.01.2022г.-48 человек,1работница находилась в дополнительном отпуске по уходу за ребенком до 3-х лет.

Оплата труда производилась по окладам и тарифным ставкам, согласна вложенного труда каждого работника, рабочим выплачивалась премия, согласна положений о премировании.Всего за 2021г. начислено заработной платы и других выплат на сумму 14480 тыс.руб. – 48% от выпуска готовой продукции, средняя з/плата составила 25319 руб. Выработка на 1 работающего составила 632 тыс.руб.

В 2021 году резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не был создан, существующий график отпусков предусматривает равномерный (в среднем по 4 чел.) уход работников в отпуска, количество неиспользованных дней отпуска у работников не существенно. В 2022 году резерв предстоящих расходов на оплату отпусков будет создаваться.

В соответствии с Уставом Общества, полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет генеральный директор. Обязанности генерального директора исполнял Новиков Дмитрий Борисович.Год рождения: 1974.Сведения об образовании –

высшее. В течение отчетного года акциями общества не владел. Оплата труда генерального директора в 2021 году осуществлялась в соответствии с заключенным трудовым договором, начислено 1019,4 тыс.руб. Вознаграждение членам Совета Директоров и Ревизионной комиссии не выплачивалось. По решению общего собрания дивиденды акционерам в 2021 году не выплачивались.

В феврале 2021 году МРИ ФНС России № 29 по Республике Башкортостан отправила требование в котором было написано, что в ходе проведения мероприятий налогового контроля инспекцией установлено неправомерное применение кода тарифа «20» для расчета суммы страховых взносов за 12 месяцев 2020 года, подлежащих уплате во внебюджетные фонды. Необходимо отметить, что с 01.04.2020 субъекты малого и среднего предпринимательства вправе применить пониженный код тарифа плательщика страховых взносов "20" с части выплат, превышающей МРОТ (12130 руб.). Однако Ваша организация 10.12.2020 включена в Реестр субъектов малого и среднего предпринимательства, что свидетельствует об отсутствии права применения кода тарифа «20» при расчете сумм страховых взносов за период 01.10.2020 по 01.12.2020 г.На который был дан ответ о том что,АО «Нефтекамская кожгалантерейная фабрика» с 10.08.2017 г. было включено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.В 2020 году АО «НКГФ» до 30 июня 2020 года должно было провести годовой общее собрание акционеров, но в связи с пандемией были продлены сроки проведения очередных годовых общих собраний акционеров до 30.09.2020 г. согласно п.4 ст.12 Федерального закона № 115-ФЗ от 07.04.2020 г. Годовой общее собрание акционеров АО «НКГФ» было проведено 28 сентября 2020 года, т.е. сроки не были нарушены. Согласно письма ФНС России от 25.10.2019 № ГД-4-14/21908@, так как фабрика является акционерным обществом, нарушений нет.

Согласно статьи 4 Федерального Закона № 209-ФЗ от 24.07.2007 г. (в ред. 30.12.2020г.) «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» АО «НКГФ» по всем критериям относится к субъекту малого и среднего предпринимательства и вправе применить пониженный код тарифа плательщика страховых взносов, а исключение из единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства на три месяца считает неправомерным.На данный момент проводятся дополнительные мероприятия налогового контроля: были истребованы дополнительно документы, решения по требованию на сегодняшний день нет.

В связи с распространением в 2021 году COVID-2019 организацией соблюдались ограничительные меры по распространению вирусной инфекции, установленные в регионах осуществления деятельности организацией. В целом организация достигла плановых показателей и пандемия короновируса существенно не повлияла на деятельность организации.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. В организации есть все возможности и ресурсы, необходимые для создания конкурентноспособной продукции.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Список аффилированных лиц

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
2	3	4	5	6
Ахметшин Александр Евгеньевич	Республика Башкортостан, г.Нефтекамск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета)акционерного общества	16.06.21г.	21,5
Гайсин Айдан Малик	г.Екатеринбург	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета)акционерного общества	16.06.21г.	-
Билалов Тимур Наилевич	г.Екатеринбург	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного Совета)акционерного общества	16.06.21г.	-
Муллахметова Гульсина Ахматнурова	г.Екатеринбург	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета)акционерного общества	16.06.21г.	-
Мустафина Альфия Хамзиновна	Республика Башкортостан, г.Нефтекамск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	16.06.21г.	19,0
ПАО Коммерческий банк «Вятич»	г.Екатеринбург	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	29.09.16г.	50,00

Ген.директор АО «НКГФ» Новиков Д.Б.

Главный бухгалтер АО «НКГФ» Мустафина А.Х.

15 февраля 2022г.