

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к годовому бухгалтерскому балансу за 2021 год**  
**Акционерное общество "НСТ"**

**1. Основные сведения об организации**

Дата государственной регистрации: «04.07.2012г.»

ИНН: 7810875042 КПП: 781601001

Зарегистрировано в МИФНС № 15,1127847352170, г. Санкт-Петербург.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 году не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 30 человека.

Общество занимается перевозкой грузов (нефтепродуктов), код ОКВЭД – 52.29.

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2021 г. составляет 2 403 642 руб.

Акционерами Общества являются:

- Рябов Игорь Павлович владеющий 1 (одной) обыкновенной именной голосующей акцией АО «НСТ»;
- Общество с ограниченной ответственностью «БалтВестОйл» в лице Генерального директора Рябова Игоря Павловича владеющее 2 403 641 обыкновенных именных голосующих акций АО НСТ, что составляет 99,99 % уставного капитала АО «НСТ»

Руководитель Общества:

- в период с 01.01.2021 по настоящее время - Озерянова Ирина Петровна

## **2. Показатели финансово-хозяйственной деятельности.**

Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признавалась по мере готовности работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Расходы признавались в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списывались в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы"). (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99,).

Расходы, учтенные на счете 20 "Основное производство", ежемесячно списывались в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме. (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99)

Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включались в состав прочих доходов. (Основание: п. п. 13, 16, 17, 18 ПБУ 10/99, п. п. 7, 10.2 ПБУ 9/99).

Характеристика деятельности организации за 2021г. (в тыс.руб.) сделана на основании расшифровки показателей «Отчета о финансовых результатах» и приведена в таблице №1.

В таблице произведен сравнительный анализ с аналогичным периодом 2020г.

Таблица 1

наименование показателя	2021	2020	Темп прироста %%
Выручка	106830	83773	27,52%
Себестоимость продаж	(109119)	(78507)	38,99%
Прибыль (убыток) от продаж	2289	5266	-56,53%
Управленческие расходы	(4318)	(4080)	5,83%
Прочие доходы	9133	328	2684,45%
Прочие расходы	(1907)	(1502)	26,96%
Прибыль (убыток) до налогообложения	619	12	5058,33%
Текущий налог на прибыль	(140)	(91)	53,85%
Чистая прибыль (убыток)	479	(79)	-706,33%

В 2021г. выручка возросла по сравнению с 2020г. на 27,52%. АО «НСТ» постоянно проводит работу по расширению клиентской базы. Заключение договоров с клиентами проводится путем участия в тендерах.

На увеличение суммы себестоимости на 38,99% повлияло то, что в настоящее время АО «НСТ» имеет сильно изношенный автопарк (средний процент износа основных средств – 85%), что увеличивает

расходы на содержание и ремонт автомобилей. Кроме того, АО «НСТ» повысило заработную плату в среднем на 5,00 % с 01 января 2021 года.

В целях налогообложения прибыли проценты, получаемые Обществом по договорам банковского вклада, признавались внереализационными доходами (п.6 ст.250 НК РФ).

Доход, полученный в виде процентов по договорам банковского вклада, отражен по статье 2320 "Проценты к получению" в отчете о прибылях и убытках, в размере 132 тыс.руб.

- остаток финансовых вложений на 01.01.2021 –6770 тыс.руб.

- поступило за отчетный период – 109980 тыс.руб.

- выбыло за отчетный период – 114670 тыс.руб.

- остаток финансовых вложений на 31.12.2021 – 2080 тыс.руб.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила 140 тыс.руб.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится. (Основание: п. 15 ПБУ 6/01)

По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 18 ПБУ 6/01)

На балансе Общества числятся основные средства:

- производственное оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;

Наличие и движение основных средств за отчетный период приведены в таблице 2 (в тыс.руб.)

Таблица 2

Наименование	На 01.01.2021		Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	На 31.12.2021	
	Перв. Стоимость	Амортизация		Перв. Стоимость	Амортизация		Первонач. стоимость	Амортизация
Основные средства	39151	(30204)		(439)	439	(2944)	38712	(32709)

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 составила 15984 тыс. руб. Сумма кредиторской задолженности составила 3074 тыс.руб. Наиболее крупные дебиторы и кредиторы в составе задолженности приведены в таблице 3 (в тыс.руб.):

Таблица 3

Покупатели и заказчики	ООО «СЁРКЛ КЕЙ РОССИЯ»	3902
Покупатели и заказчики	ООО «БалтВестОйл»	3482
Авансы выданные	ООО «БалтВестОйл»	5107
Авансы выданные	ООО «КИРИШИАВТОСЕРВИС»	526
Поставщики и подрядчики	ООО «ГАССойл»	186
Поставщики и подрядчики	ООО «СЁРКЛ КЕЙ РОССИЯ»	477

В 2021г. Общество выступило поручителем за ООО «БалтВестОйл» по кредитному договору с АО «Сургутнефтегазбанк». Сумма выданного обеспечения отражена в таблице № 4 (тыс.руб.).

Таблица 4

№ п/п	Обеспечения		Дата выдачи	Сумма	Сумма
	кому выданы	за кого выданы		лимит по договору	поручительство на 31.12.21
Договор поручительства от 07.10.2021 № 42	Сургутнефтегазбанк АО	БалтВестОйл	07.10..2021	50000	17086

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этим поручительством.

Нематериальных активов в собственности Общество не имеет.

В 2021г. было создано оценочное обязательства по выплате отпускных. Резерв создается на 31 декабря каждого года. Резерв рассчитывается исходя из среднего дневного заработка работников и количества дней неиспользованного отпуска. Учет резерва на оплату отпусков ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». Других резервов Общество не создавало.

На основании ПБУ 11/2008 к связанным сторонам для АО «НСТ» относится учредители: ООО «БалтВестОйл».

АО «НСТ» заключены с ООО «БалтВестОйл» договоры:

- договор на перевозку нефтепродуктов № 7/01 от 21.01.16г. Объем за период составил 15494 тыс.руб., договор поставки нефтепродуктов № 2 от 29.07.21, Объем за период составил 1916 тыс.руб
- договор поставки нефтепродуктов № 273 от 30.10.15г. Объем за период составил 5690 тыс. руб.

Генеральному директору Озеряновой И.П. в период с 01.01.2021 по 31.12.2021 была начислена заработная плата в размере 361 тыс. руб. Страховые взносы начислены в размере 110 тыс.руб.

Сведения о налоговых платежах в бюджет. Налог на прибыль за 2021г. составил 140 тыс. руб.. НДС – 8068 тыс. руб., транспортный налог – 460 тыс.руб. АО «НСТ» своевременно и в полном объеме уплачивает все налоги.

Генеральный директор

АО «НСТ»

Озерянова И.П.