

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Фабрика Морской Автоматики» за 2022 год.

1. Общие сведения.

Полное наименование организации: Акционерное общество «Фабрика Морской Автоматики».
Юридический адрес: 199106, Г.Санкт-Петербург, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ № 7, ЛИНИЯ 22-Я В.О., Д. 3, К. 5, ЛИТЕРА Е, ПОМЕЩ. 1Н, ЧАСТЬ КОМ. 27, Дата государственной регистрации: «03» июня 2015 года.

ОГРН 1157847194207

ИНН 7801281814

КПП 780101001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу. Свидетельство серия: 78 №009249881.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 - 2 человека.

Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств – не имеется.

Уставный капитал оплачен в размере 100 тыс. рублей состоит из акций – обыкновенных, номинал одной ценной бумаги – 1000 рублей. Полностью оплачен.

Дочерние и зависимые общества – отсутствуют.

Акционеры – физические лица (100%).

1. Физическое лицо – 13, 1/3 шт.

2. Физическое лицо – 20 шт.

3. Физическое лицо Робуш Владимир Олегович – 33, 1/3 шт.

4. Физическое лицо Мирошников Александр Николаевич – 33, 1/3 шт.

Итого: 100 шт

Реестродержатель акций – Акционерное общество «СТАТУС»

Состав исполнительного органа – генеральный директор. Основание - протокол заседания Совета директоров АО «Фабрика Морской Автоматики» от 25.05.2020г.

Перечень видов деятельности:

Основной целью деятельности АО «ФМА» является извлечение прибыли. Основным видом деятельности АО «ФМА» является: Производство приборов и аппаратуры для автоматического регулирования или управления. В 2022 году производственная деятельность не велась. 92 % выручки составляет доход от сдачи оборудования в аренду.

2. Информация об основных положениях Учетной политики

Учетная политика организации на 2019 и последующие годы утверждена Приказом генерального директора АО «ФМА» №1 от 25.12.2018 года. Существенны изменения в Учетную политику, связанные с учетом в 2022 году не вносились.

В соответствии с Учетной политикой:

- расчет амортизации по основным средствам по всем объектам определяется линейным способом. Переоценка не производится;

- МПЗ: оценка при списании материально-производственных запасов осуществляется методом ФИФО (по себестоимости первых по времени поступления единиц);

- финансовый результат от текущей деятельности: финансовый результат от реализации готовой продукции, товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период;

- АО «ФМА» отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов остатки денежных средств на расчетных счетах;

- резервы по оценочным обязательствам не формировались;

- учет ведется с использованием ПБУ/18 «Учет расчетов по налогу на прибыль», в бухгалтерском балансе отражаются отложенные налоговые активы с обязательства.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором (Бутин Александр Владимирович) на основании Устава АО «ФМА». Начисленная заработная плата руководителя за 2022год, в том числе отпускные и больничные составила 818 тыс.рублей.

Чрезвычайных событий в хозяйственной деятельности в 2022 году не было.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В 2022 году фактов неприменения правил

бухгалтерского учета для отражения имущественного состояния и финансовых результатов деятельности Общества не имеется.

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

3. Пояснения к отчетности.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу (форма №1), касающиеся существенных показателей.

(тыс. руб.)		
наименование показателя	код	на 31.12.2022
Основные средства (строка 1150), в т.ч.	1150	230
- движимое имущество (с 2013 г) (01-999 - 02-999)	11501	230
Отложенные налоговые активы (ОНА) (09-100)	1180	320
	11801	320
Запасы (строка 1210), в т.ч.	1210	0
- покупные полуфабрикаты и комплектующие (10-020)	12101	0
- НЗП (20-999)	12102	0
- материалы на складе (10-070, 10-090)	12103	0
- готовая продукция (43-999)	12104	0
- резерв под снижение стоимости (14-100)	12105	0
Дебиторская задолженность (строка 1230), в т.ч.	1230	10737
- по расчетам с поставщиками и подрядчиками (60-100)	12301	63
- по расчетам с покупателями и заказчиками (62-100)	12302	10674
- по расчетам с подотчетными лицами (71-100)	12303	0
- по расч. с сотрудниками по оплате труда (70-100)	12304	0
- прочая (76-510, 69-999, 68-100)	12305	0
Прочие оборотные активы(строка 1260), в т.ч.	1260	0
- НДС с авансов полученных (76-700)	12601	0
- РБП	12602	0
Кредиторская задолженность (строка 1520), в т.ч.	1520	31
- по поставщикам и подрядчикам (60-100)	15201	0
- авансы полученные (62-200)	15202	0
- по налогам и взносам (68-400, 68-200)	15203	31
- по расч. с сотрудниками по оплате труда (70-100)	15204	0
- прочая (69-399, 69-299, 69-500)	15205	0

Остаточная стоимость ОС по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 230 тыс. руб. (на 31.12.21 859 тыс.руб).

В 2022 году выявлена и устранена ошибка по списанию объекта на 542 тыс.руб.: в отчетности 2019 года не отражена на финансовом результате модернизация по выбывшему объекту основного средства.

Информация о выручке

Выручка за отчетный период 2022г. составила:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Выручка	1573
В т.ч. сдача оборудования в аренду	1440 (92% от общей выручки)

Информация о себестоимости продаж

Себестоимость продаж за отчетный период 2022г.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Себестоимость проданных товаров	64

Информация о прочих доходах

Прочие доходы за отчетный период 2022г.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Доходы	2
Полож. курсовые разницы	0
Прочие внереал. доходы	0

Информация о прочих расходах

Прочие расходы за отчетный период 2022г.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Расходы на услуги банков	44
Прочие внереал. расходы	12
Прочие внереал. расходы не уменьш. приб.	554

Затраты на производство

Затраты на производство за отчетный период 2022г. отсутствуют, т.к. производственная деятельность не велась.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Материальные затраты	
Затраты на оплату труда	
Отчисления на социальные нужды	
Амортизация	
Итого фактическая себестоимость проданных товаров	

Сведения о дебиторской задолженности

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2022г. отражена в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность», подтверждена соответствующими документами, составленными с соблюдением требований действующего законодательства, а также данными проведенных сверок расчетов и данными проведенной инвентаризации. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Основной дебитор по состоянию на 31.12.2022г.

Наименование контрагента	Сумма задолженности, тыс. руб.	Доля в общей сумме ДЗ, %
АО «НАВИС»	10 674	99,4
В т.ч. долгосрочная дебиторская задолженность (возможен перевод в краткосрочную)	9 500	
ЗАО РКЦ	45	0,4
ПАО «Мегафон»	12	0,17
АО Регистраторское общество «СТАТУС»	6	0,05

Сведения о кредиторской задолженности

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2022 г. отражена в бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженности», подтверждена соответствующими документами, составленными с соблюдением требований действующего законодательства, а также данными проведенных сверок расчетов и данными проведенной инвентаризации. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Основной кредитор по состоянию на 31.12.2022г.

Наименование контрагента	Сумма задолженности, тыс. руб.	Доля в общей сумме КЗ, %
Расчеты с бюджетом. Налог на прибыль	9	29
Расчеты с бюджетом. НДС	22	71

Затраты на энергетические ресурсы

Сведения о затратах на энергетические ресурсы отсутствуют, т.к. АО «ФМА» арендовало помещение у АО «НАВИС». Арендная плата включала все расходы, связанные с эксплуатацией помещения.

Операции со связанными сторонами

В 2022 году операции с акционерами не проводились. Выплата дивидендов в 2022 году не осуществлялась. Прибыль прошлых лет и текущего не распределялась.

Генеральному директору в 2022 году производились только выплаты, согласно трудового договора и штатного расписания ОА «ФМА»

Сведения об исполнении ФЗ РФ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и законодательства о противодействия коррупции.

1. Наличие операций по перечислению денежных средств в интересах третьих лиц не производилась.
2. Контракты с государственными предприятиями не заключались.

Генеральный директор

А.В. Бутин

29.01.2023