

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «НОВЫЕ ТРУБЫ» за 2022 год

## 1. Общая информация.

Полное официальное наименование Общества – Акционерное общество «Новые трубы».

Основной государственный регистрационный номер: 1224700018454

ИНН/КПП: 4706053139/470601001

Юридический адрес (местонахождение) юридического лица:

188676, Ленинградская область, г. Всеволожск, ш. Южное, д.150, к.3, офис 25

Фактический адрес (местонахождение) юридического лица:

188676, Ленинградская область, г. Всеволожск, ш. Южное, д.150, к.3, офис 25

Дата регистрации юридического лица 19 октября 2022г.

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №10 по Ленинградской области.

Учредителем АО «Новые трубы» являются:

- Щербакова Мария Артемовна (50 % уставного капитала);

- Стеценко Наталия Михайловна (50 % уставного капитала);

Размер уставного капитала составляет - 1 000 000 руб. Доля в уставном капитале оплачена полностью.

Основным видом деятельности АО «Новые трубы» является:

Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей.

Код ОКВЭД 22.21

- производство полуфабрикатов из пластмасс, таких как:

пластмассовые плиты, полосы, блоки, пленки, фольга, листы (включая самоклеящиеся);

- производство готовых изделий из пластмасс: пластмассовых труб, рукавов и шлангов, приспособлений для шлангов и рукавов, целлофановой пленки или листа;

- производство труб и шлангов для уранодобывающего производства;

- производство покрытий полимерных защитных для улучшения радиационной обстановки.

Среднесписочная численность работающих в обществе за 2022 год составила 1 человек.

## 2. Основа составления настоящей бухгалтерской отчетности и основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н;

- Приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н.

Организация вела учет имущества, обязательств и хозяйственных операций:

- способом двойной записи;

- в соответствии с Рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

Обработка бухгалтерской учетной информации производилась на машинных носителях с применением пакета прикладных программ «1С 8.3 Предприятие». Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являлись первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты (справки) бухгалтерии.

Имущество организации, обязательства и хозяйственные операции для отражения в бухгалтерском учете и отчетности оценивались в денежном выражении путем суммирования фактически произведенных расходов в рублях и копейках.

В бухгалтерской отчетности активы и обязательства со сроком обращения / погашения менее 12 месяцев после отчетной даты относятся к краткосрочным. Остальные активы и обязательства относятся к долгосрочным.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Стоимость основных средств общества погашается путем начисления амортизации линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств определяется при вводе объекта основных средств в эксплуатацию, исходя из предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации в целях производства или управления.

Учет аренды - ФСБУ 25/2018 применяется только к тем договорам аренды, которые предусматривают переход права собственности на объект аренды к арендатору либо предусматривают сдачу объекта аренды в субаренду. Учет операций по всем остальным договорам аренды вести без применения ФСБУ 25/2018. При получении имущества в аренду (лизинг) применяются нормы ФСБУ 25/2018 2.9.1.2. При учете операций по договорам, которые ведутся с применением норм ФСБУ 25/2018:

- производится первоначальная оценка обязательства по аренде по номинальной стоимости будущих арендных платежей;
- рассчитывается фактическая стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, уплаченных до даты поступления предмета аренды. Все остальные затраты признавать расходами того периода, когда они понесены.

Вся аренда учитывается как операционная (за исключением договоров, предусматривающих выкуп предмета аренды).

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в бухгалтерском учете в составе Запасов на счете 10 "Материалы". Организация к управленческим запасам не применяет положения ФСБУ 5/2019, а списывает их сразу в состав расходов.

При определении фактической себестоимости запасов, списываемых в производство, используется вариант оценки по средней себестоимости.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты. Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Момент признания доходов от продаж (реализации) – по отгрузке продукции, работ, услуг покупателю (заказчику). Не связанные непосредственно с исполнением договора доходы организации учитываются как прочие доходы.

Момент признания расходов от продаж (от реализации) – по начислению.

К прямым расходам относятся:

- стоимость приобретения товаров, реализованных в текущем отчетном (налоговом) периоде;
- суммы расходов на доставку покупных товаров до склада организации (транспортных расходов) в случае, если эти расходы не включены в цену приобретения указанных товаров.

Коммерческие расходы по окончании месяца полностью списываются на счет 90.7 «Расходы на продажу».

Расходы будущих периодов отражаются в учете отдельной статьей и списываются равномерно на затраты (издержки) производства в течение срока, к которому они относятся.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение ценных бумаг, под обесценение Запасов, резервы сомнительных долгов).

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 20 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 20 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Организация отражает согласно ПБУ 1/2008 последствия изменения учетной политики ретроспективно.

Данные таблиц, размещенных в Пояснениях, представлены в тыс. руб., если не указано иное.

### **3. Изменения в учетной политике и ошибки прошлых лет, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за текущий период**

В 2022 году Обществом не вносились изменения в Учетную политику, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность Общества.



#### 4.4. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	-	6	-	-	-	-	-	-	6
	5580	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	6	-	-	-	-	-	-	6
	5581	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	-	6	-	-	X	-	-	-	6
	5570	за 2021г.	-	-	-	-	X	-	-	-	-

#### 4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	863	-
В том числе:	852	-
остатки денежных средств на рублевых расчетных счетах		
остатки денежных средств на валютных расчетных счетах	11	-

## 4.6. Затраты на производство

### 4.6.1. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	21	-
Итого по элементам	5660	21	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	21	-

## 4.7. Прочие доходы

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Прочие доходы	1	-
в том числе:		
Курсовые разницы	1	-

## 4.8. Прочие расходы

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Прочие расходы	(4)	-
в том числе:		
Расходы на услуги банков	(4)	-

## 4.9. Расчет налога на прибыль

По итогам работы за 2022 г. Обществом получен убыток в размере 24 тыс. руб.

## 4.10. Изменение отложенного налогового актива

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
Изменение ОНА - всего	5	-
в том числе:		
Убытки прошлых лет	5	-

## 4.11. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Прочие оборотные активы - всего	19	-
в том числе:		
Неисключительные права	19	-

В состав прочих оборотных активов включаются Расходы будущих периодов со сроком использования менее 12 месяцев – неисключительные права на программы ЭВМ, страховые премии.

#### 4.12. Расшифровка отдельных статей Отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен Обществом с учетом сумм НДС, входящих в расчеты с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, прочими дебиторами и кредиторами.

##### 4.12.1. Прочие поступления по денежным потокам от текущих операций

Наименование показателя	За 2022 г.	2021 г.
Прочие поступления по текущим операциям - всего	10	-
в том числе:		
Результат от покупки валюты	10	-

##### 4.12.2. Прочие платежи по денежным потокам от текущих операций

Наименование показателя	За 2022 г.	2021 г.
Прочие платежи по текущим операциям - всего	13	-
в том числе:		
Результат от продажи валюты	10	-
Услуги банка	3	-

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество не имеет никаких не разрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты налогов и сборов в бюджет.

Условные активы по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствуют.

#### 5. Информация о связанных сторонах

Список связанных сторон и аффилированных лиц:

- Учредитель / участник – Щербакова Мария Артемовна
- Генеральный директор - Щербакова Мария Артемовна

#### 6. Размеры вознаграждения управленческому персоналу

В течение 2022г. заработная плата не выплачивалась, страховые взносы не начислялись.

#### 7. Государственная помощь

В 2022 году государственная помощь Обществу не предоставлялась.

#### 8. Информация по сегментам

Общество осуществляет деятельность на территории Санкт-Петербурга.

#### 9. Информация по прекращаемой деятельности

Перечень оказываемых услуг и выполняемых работ АО «Новые трубы» за 2022 год неизменный.

Планы о прекращении деятельности в целом или какой-либо ее части, а также о приостановлении деятельности в 2023 году у руководства Общества отсутствуют.

Мы оценили также возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности АО «Новые трубы» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий. При выработке такой оценки учитывалось следующее:

- Общество имеет возможность поставки товара от поставщиков, не ограниченных санкционными запретами;
- Общество имеет возможность модификации логистических цепочек поставок с учетом имеющихся и возможных санкционных ограничений;
- основные рынки реализации продукции у Общества сохранились и находятся на территории Российской Федерации;
- у Общества не было и не предвидится изъятие каких-либо активов в связи с вступившими в силу санкциями.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности АО «Новые трубы» в обозримом периоде будет несущественным.

Распространение коронавирусной инфекции является обстоятельством, которое указывает на наличие неопределенности во всем мире. По оценке руководства, данная неопределенность не является существенной с той точки зрения, что не может сама по себе вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. При выработке такой оценки учитывалось следующее:

- отрасль, в которой Общество осуществляет свою деятельность, является стабильно действующей;
- в условиях вводимых ограничений Общество продолжает свою деятельность лишь с тем отличием, что введены дополнительные меры и правила контроля допуска работников на рабочие места.

#### 10. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты.

#### 11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2022 году Общество не получало чрезвычайных доходов и не несло чрезвычайных расходов.

Генеральный директор:

Дата 16.03.2023г.



Щербакова М.А.