Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности за 2022год

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 22.05.2022г.- 87 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-21,52%
- Гайсин М.Ф.-13956 акций- 19,05 %

Вид деятельности общества: производство и реализация кожгалантерейных изделий.

Состав членов Совета Директоров АО «НКГФ»:

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

Состав членов ревизионной комиссии АО «НКГФ»:

1.Дягилева Н.Н.
2.Кузнецова О.В.
3.Сапунова О.Н.

Фабрика имеет в своем составе следующие технологические подразделения:

раскройный цех,
пошивочный цех,
экспериментальный участок,
сборочный цех,
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 2022 году выпущено готовой продукции на 50 003 тыс.руб., что составляет 165% по сравнению с 2021 годом. Выпуск продукции из давальческого сырья на 4 357 тыс.руб.. Индекс физического объема основной продукции составил 100%. Объем отгруженной продукции за 2022 год увеличился на 45,8% по сравнению с 2021 годом и составил 64 495 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 и реализация продукции на электронных цифровых площадках. В 2022 году погасили краткосрочные займы на сумму 2 530 тыс.рублей. За 2022 год предприятие сработало прибыльно, получена прибыль от продаж в сумме 9 012 тыс.рублей, чистая прибыль составила 8 705 тыс.рублей. Чистые активы общества в 2022 году увеличились и составили 9 334 тыс.руб., что по сравнению с 2021 годом больше на 8 705 тыс.руб., по сравнению с 2020 годом больше на 9 606 тыс.руб.

Динамика основных финансовых показателей

тыс.руб.

Наименование показателя	Код стр.	2022 г	2021 г	2020 г
1	2	3	4	3
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2110	64 495	29 546	26364
в том числе продажи:	21101	64 495	29546	26364
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(49 557)	(27905)	(24624)
Валовая прибыль	2100	14 938	1641	1740
Коммерческие расходы	2210	(5 926)	(616)	(423)
Управленческие расходы	2220			
Прибыль (убыток) от продаж (строки (2110-2120-2210)	2200	9 012	1025	1317
Доходы от участия в других организациях	2310			
Проценты к получению	2320			
Проценты к уплате	2330	(109)	(143)	(401)
Прочие доходы	2340	926	441	101
Прочие расходы	2350	(303)	(117)	(145)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9 526	1206	872
Прочие	2460	(821)	(305)	(383)
в т.ч. налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	(688)	(291)	(266)
в т.ч. штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	(133)	(14)	(63)
Чистая прибыль(убыток)	2400	8 705	901	489
СПРАВОЧНО				
Совокупный финансовый результат	2500	8 705	901	489

Сумма причитающихся уплаченных платежей в бюджет в отчетном году составила 8 590 тыс.руб., а экономических санкций –133 тыс.руб. Пени и штрафы отражаются в бухгалтерском учете при фактических выплатах, в 2022 году они составили–133 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. Для повышения конкурентоспособности произведенной продукции на предприятии в течение отчетного периода постоянно обновлялся ассортимент выпускаемой продукции: было запущено 27 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 2022г.- 20 дней, а в 2021г. было 63 дня. Оборачиваемость оборотных средств увеличилась на 43 дня, что существенно повлияло на финансовое состояние общества.

Дебиторская задолженность на 31.12.22г. составила 814 тыс.руб., кредиторская задолженность – 4 101 тыс.руб., просроченной задолженности нет.

Стоимость основных производственных фондов – 2 248 тыс.руб. со средним износом – 90%. За 2022 г. сумма инвестиции в основной капитал составила 1 119 тыс.руб.

С 2022 года применяем ФСБУ 6/2020 с учетом преференций для организации, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

К активам отвечающим признакам ОС, но имеющие стоимость не выше 100 тыс.руб. не применяется ФСБУ 6/2020, а признаются расходами периода в котором они понесены.

Оценка объектов основных средств по всем группам по первоначальной стоимости. Начало и прекращение амортизации с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств.

Амортизация начисляется ежемесячно, линейным способом.

В соответствии с внесением изменений в Учетную политику с 01.01.2022г. (основание п.51 ФСБУ 6/2020) применили перспективный переход на ФСБУ 6/2020. Основные средства несущественные по стоимости учитываемые на счете 01, чья первоначальная стоимость меньше лимита в 100 тыс.руб. с остаточной стоимостью перевели на забалансовый учет, несущественную стоимость в бухучете списали на прочие расходы 01.01.2022г..

№	Основное средство	Инв. №	Артикул	Малоценное оборудование, Сотрудник	Стоимость
1	пресс ручной для горячего тиснения	1274	1274	пресс ручной для горячего тиснения	19 000,00
				Исламова Р. Р.	
1	Принтер Zebra ZD220 DT 203 dpi.USB	1275	1275	Принтер Zebra ZD220 DT 203 dpi.USB	18 000,00
				Ахметшин А. Е.	
				Итого:	37 000,00

По результату инвентаризации основные средства несущественные по стоимости учитываемые на счете 01, чья первоначальная стоимость меньше лимита в 100 тыс.руб. полностью самортизированные списали и перевели на забалансовый учет 31.12.2022г.:

№	Основное средство	Инв. №	Артикул	Малоценное оборудование, Сотрудник	Стоимость
1	промышленная швейная машина "Typical" комплект	1272	1272	промышленная швейная машина "Typical" комплект, 1272	45520,2
				Исламова Р. Р.	
2	Швейная машинка промышленная КЛ.1022	1270	1270	Швейная машинка промышленная КЛ.1022 инв. №1270	15000
				Исламова Р. Р.	
3	Швейная машинка промышленная КЛ.1022	1273	1273	Швейная машинка промышленная КЛ.1022 инв №1273	13000
				Исламова Р. Р.	
4	665 Конвеер КСП-1кг	00000665	665	665 Конвеер КСП-1кг	29150,63
				Петрова М. П.	
5	Швейная машина 1862МП	00000992	992	Швейная машина 1862МП	23643,34
				Петрова М. П.	
6	Швейная машина 1862МП	00000991	991	Швейная машина 1862МП, инв.№ 991	23643,34

				Петрова М. П.	
7	Швейная машина 1862МП	00000990	990	Швейная машина 1862МП, инв.№ 990	23643,34
				Петрова М. П.	
8	Швейная машина 1862МП	00000989	989	Швейная машина 1862МП, инв.№ 989	23643,33
				Петрова М. П.	
9	Швейная машина 1862МП	00000986	986	Швейная машина 1862МП, инв.№ 986	23643,33
				Петрова М. П.	
10	МФУ лазерный Kyocera Ecosys M2030DNPN(1102PK3NLO0A	00001262	1262	МФУ лазерный Kyocera Ecosys M2030DNPN(1102PK3NLO0A	13160,17
				Ахметшин А. Е.	
11	TW5-8365M Пром,шв.машина "Typical"	00001261	1261	TW5-8365M Пром,шв.машина "Typical"	91641,81
				Петрова М. П.	
12	ПШМ Jack-6628	00001244	1244	ПШМ Jack-6628, инв № 1244	32400
				Петрова М. П.	
13	ПШМ Jack-6628	00001243	1243	ПШМ Jack-6628, инв № 1243	32400
				Петрова М. П.	
14	ПШМ Jack-6628	00001241	1241	ПШМ Jack-6628, инв № 1241	32400
				Петрова М. П.	
15	ПШМ JK-62682(рукавная)	00001246	1246	ПШМ JK-62682(рукавная), инв. № 1246	34500
				Петрова М. П.	
16	Ноотбук Lenova V130-15IKB	1276	1276	Ноотбук Lenova V130-15IKB	33206
				Давлетбаева Э. В.	
17	ПШМ JK(рукавная)	00001229	1229	ПШМ JK-62682(рукавная), инв № 1229	28100
				Петрова М. П.	
18	ПШМ JK-6268	00001233	1233	ПШМ JK-6268, инв. № 1233	23500
				Петрова М. П.	
19	ПШМ JK-62682(рукавная)	00001230	1230	ПШМ JK-62682(рукавная), инв. № 1230	27100
				Петрова М. П.	
20	ПШМ JK6628	00001258	1258	ПШМ JK6628, инв. №1258	37300
				Петрова М. П.	
21	ПШМ JK-6628	00001236	1236	ПШМ JK-6628, инв. № 1236	25300
				Петрова М. П.	
22	ПШМ JK-6268	00001252	1252	ПШМ JK-6268, инв № 1252	27500
				Петрова М. П.	
23	ПШМ Maxdo 2628	00001245	1245	ПШМ Maxdo 2628, инв. № 1245	34500
				Петрова М. П.	
24	ПШМ Maxdo GC 0628 3-е продвиж,	00001255	1255	ПШМ Maxdo GC 0628 3-е продвиж, инв. № 1255	28500
				Петрова М. П.	
25	ПШМ Maxdo GC 0628 3-е продвиж,	00001253	1253	ПШМ Maxdo GC 0628 3-е продвиж,, инв № 1253	28500
				Петрова М. П.	
26	ПШМ кл.1862	00001203	1203	ПШМ кл.1862, инв. № 1203	10000
				Петрова М. П.	
27	швейная машина ПШМ JK-62682(рукавная)	00001228	1228	швейная машина ПШМ JK-62682(рукавная), инв. № 1228	27500
				Петрова М. П.	
28	швейная машина ПШМ JK-62682(рукавная)	00001235	1235	швейная машина ПШМ JK-62682(рукавная), инв. № 1235	29000
				Петрова М. П.	
29	швейная машина ПШМ кл.1862	00001223	1223	швейная машина ПШМ кл.1862, инв.№ 1223	25000
				Петрова М. П.	
30	швейная машина ПШМ кл.1862	00001225	1225	швейная машина ПШМ кл.1862, инв.№ 1225	25000
				Петрова М. П.	
31	швейная машина ПШМ кл.1862	00001222	1222	швейная машина ПШМ кл.1862, инв.№ 1222	25000
				Петрова М. П.	
32	ПШМ JK6628	00001247	1247	ПШМ JK6628, инв. № 1247	32400
				Петрова М. П.	
33	ПШМ JK6628	00001248	1248	ПШМ JK6628, инв № 1248	32400
				Петрова М. П.	
34	ПШМ Maxdo GC 0628 3-е продвиж,	00001254	1254	ПШМ Maxdo GC 0628 3-е продвиж,инв. № 1254	28500
				Петрова М. П.	
35	автоматическая отрезная линейка JK YDB3(2.3м)	00001256	1256	автоматическая отрезная линейка JK YDB3(2.3м), инв. № 1256	49400
				Исламова Р. Р.	
36	GEM 0818 Швейная машина	00001161	1161	GEM 0818 Швейная машина, инв.№ 1161	16864,41
				Петрова М. П.	
37	GEM 2602 Швейная машина рукавная	00001162	1162	GEM 2602 Швейная машина рукавная, инв № 1162	27118,64

				Петрова М. П.	
38	ПШМ Jack-6628	00001242	1242	ПШМ Jack-6628, инв. № 1242	32400
				Исламова Р. Р.	
39	Ноотбук Asus VivoBook	1269	1269	Ноотбук Asus VivoBook	33937
				Ахметшин А. Е.	
40	Писмен.стол комп.	00001145	1145	Писмен.стол комп.	2542,38
				Ахметшин А. Е.	
41	Сканер CANON	1264	1264	Сканер CANON	3638,98
				Белякова Л. А.	
42	компьютер Asus Sos 775,монитор Samsung TFT 19	00001238	1238	компьютер Asus Sos 775,монитор Samsung TFT 19	14508,48
				Ахметшин А. Е.	
43	компьютер P4-920,мон.samsung	00-000075	075	компьютер P4-920,мон.samsung	18044,92
				Ахметшин А. Е.	
44	компьютер P4-920,мон.samsung	00001206	1206	компьютер P4-920,мон.samsung	18044,92
				Ахметшин А. Е.	
45	ККМ Миника 1102МК-Ф(без ФН)	0001265	1265	ККМ Миника 1102МК-Ф(без ФН)	9600
				Афанасьева Л. Ю.	
46	813 Стол письменный	00000813	813	813 Стол письменный	1133,33
				Ахметшин А. Е.	
47	814 Стол письменный	00000814	814	814 Стол письменный	1133,33
				Ахметшин А. Е.	
48	815 Стол письменный	00000815	815	815 Стол письменный	1133,33
				Ахметшин А. Е.	
49	816 Стол письменный	00000816	816	816 Стол письменный	1133,33
				Ахметшин А. Е.	
50	817 Стол письменный	00000817	817	817 Стол письменный	1133,33
				Ахметшин А. Е.	
51	стол руководителя 82.01	00001215	1215	стол руководителя 82.01	3703,39
				Ахметшин А. Е.	
52	шкаф для сувениров 82.13	00001219	1219	шкаф для сувениров 82.13	6181,02
				Ахметшин А. Е.	
53	Шкаф с ячейками	00001157	1157	Шкаф с ячейками	5415,25
				Ахметшин А. Е.	
54	Контрольно-кассовая техника Орион 100 К	00001227	1227	Контрольно-кассовая техника Орион 100 К	15000
				Ахметшин А. Е.	
55	Прилавок глухой	00001156	1156	Прилавок глухой	1665,25
				Ахметшин А. Е.	
56	Прилавок глухой	00001155	1155	Прилавок глухой	1665,25
				Ахметшин А. Е.	
57	Прилавок глухой	00001154	1154	Прилавок глухой	1665,25
				Ахметшин А. Е.	
58	прилавок остекленный	00001188	1188	прилавок остекленный	2161,02
				Ахметшин А. Е.	
59	прилавок остекленный	00001189	1189	прилавок остекленный	3977,12
				Ахметшин А. Е.	
60	прилавок остекленный	00001190	1190	прилавок остекленный	2161,02
				Ахметшин А. Е.	
61	прилавок остекленный	00001191	1191	прилавок остекленный	2161,02
				Ахметшин А. Е.	
62	прилавок откидной	00001192	1192	прилавок откидной	2483,05
				Ахметшин А. Е.	
63	стеллаж угловой 82.14	00001214	1214	стеллаж угловой 82.14	2796,61
				Ахметшин А. Е.	
64	машина для спуска края кожи A-801 Aurora	1271	1271	машина для спуска края кожи A-801 Aurora	38180
				Исламова Р. Р.	
				Итого:	1306677,12

За 2022 год изменения стоимости основных средств за счет достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов не было.

Снабжение сырьем и материалами в 2022 году производилось за счет денежных средств. В августе 2022 года было подписано Соглашение о предоставление из бюджета Республики Башкортостан субсидии на возмещение части затрат на закуп сырья и материалов, полученная сумма составила 648 426 рублей. В декабре 2022 года подписано Соглашение о предоставлении субсидии из бюджета Республики Башкортостан на возмещение части затрат на закуп производственного оборудования

на сумму 158 625 рублей. Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости, стоимость МПЗ списывается в производство по себестоимости каждой единицы. Учет и контроль малоценного оборудования, инвентаря и хозяйственных принадлежностей ведется на забалансовом счете.

Списочная численность на 01.01.2022г. составила – 48 сотрудников, 1 работница находится в отпуске по уходу за ребенком до 3-х лет. За 2022 год было принято - 51 чел., уволено -27 чел., из них все по собственному желанию. Списочная численность работников на 01.01.2023г.- 72 человека, 1 работница находится в 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. ФОТ за 2022 год составил 28 615 тыс.руб. – 52% от выпуска готовой продукции из собственного и давальческого сырья, средняя з/плата составила 34 963 руб. Выработка на 1 работающего составила 744 тыс.руб.

В 2022 году резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не был создан, существующий график отпусков предусматривает равномерный (в среднем по 4 чел. в первом полугодие, по 6 чел. во втором полугодие) уход работников в отпуска, количество неиспользованных дней отпуска у работников не существенно. В 2023 году резерв предстоящих расходов на оплату отпусков будет создаваться.

В соответствии с Уставом Общества, полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет генеральный директор. Обязанности генерального директора до 17.02.2022 года исполнял Новиков Дмитрий Борисович. Год рождения: 1974. С 25.02.2022 года обязаности генерального директора исполняет Ахметшин Марсиль Робертович, год рождения 1971. Сведения об образовании – высшее. В течение отчетного года акциями общества не владел. Оплата труда генеральных директоров в 2022 году осуществлялась в соответствии с заключенными трудовыми договорами, начислено Новикову Д.Б 203 тыс.руб., Ахметшину М.Р. 994 тыс.руб.. Вознаграждение членам Совета Директоров и Ревизионной комиссии не выплачивалось. По решению общего собрания дивиденды акционерам в 2022 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.

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 конкурентоспособной 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 наимено-вание (наимено-вание для некоммер-ческой организа-ции) или фамилия, имя, отчество аффили-рованного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилиро-ванным	Дата наступ-ления основа-ния (осно-ваний)	Доля участия аффилиро-ванного лица в уставном капитале акционерн ого общества, %
2	3	4	5	6
Ахметшин Александр Евгеньевич	Республика Башкортостан, г.Нефтекамск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета)акционерного общества	16.06.22г.	21,52
Гайсин Айдан Малик	г.Екатеринбург	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета)акционерного общества	16.06.22г.	25,01
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	с16.06.22 г. по 20.02.23г.	-
Китаева Наталья Михайловна	г.Екатеринбург	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета)акционерного общества	16.06.22г.	-
ООО «Корона Тэхет»	Г.Екатеринбург	Юридическое лицо-акционер		24,99