

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕВЕР»

ИНН 1014000394, ОГРН 1021001026210, 186000 Республика Карелия, г.Олонец

Ул.Урицкого, д.12 тел.8(81436)4-19-94., факс 8(81436)4-40-06

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Закрытого акционерного Общества "Север"

За период с 01.01.2022г. по 31.12.2022г.

1. Сведения об обществе

Закрытое акционерное общество "Север" в дальнейшем именуемое Общество

Общество создано в процессе приватизации на основании Договора купли-продажи государственного имущества от 23.10.1992 года.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1021001026210.

Место нахождения:186000, Республика Карелия, г.Олонец, ул.Урицкого, д.12

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2022 года составляет 1630 рублей и состоит из акций обыкновенных именных в количестве 1630 шт. Уставный капитал оплачен полностью.

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона " О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 г. А также действующих правил и положений по бухгалтерскому учету.

Предприятие использует упрощенную систему налогообложения. Учет ведется с применением программы 1С бухгалтерия 8.3.

Сведения о среднесписочной численности работников за 2022 год - 3 человека.

2. Основные виды деятельности

Согласно Уставу основным видом деятельности предприятия является:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

3. Организационная структура предприятия и органы управления

Органами управления согласно Уставу являются:

- Общее собрание акционеров предприятия

-Совет директоров

-Генеральный директор (Единоличный исполнительный орган)

В отчетный период с 01.01.2022 по 31.12.2022 - Генеральный директор Ойнонен Павел Павлович.

4. Основные элементы учетной политики

Порядок формирования, оформления и раскрытия учетной политики для целей бухгалтерского учета предприятия соответствует нормам ФЗ 06.12.2011г №402 ФЗ "О бухгалтерском учете" ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" для целей налогового учета, нормам Налогового кодекса РФ.

Доходы и расходы организации

- Учет доходов

При формировании в бухгалтерском учете информации о реализации на счетах 90 "Продажи" 91 - "Прочие доходы"

на счетах 90 "Продажи" отражаются операции по сдаче недвижимого имущества в арендное пользование в рамках основной деятельности.

Выручка признается по методу начисления.

- Учет расходов

- Для целей управления в бухгалтерском учете организован учет расходов по статьям затрат.

- Управленческие расходы, накапливаются на счете 26 и на конец каждого месяца в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж.

В состав управленческих расходов включаются

расходы на оплату труда основного управленческого персонала;

иные аналогичные расходы.

Учет основных средств

- Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

- Принятие ОС к учету

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше ста тысяч руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

- При приобретении полностью самортизированного объекта ОС, организация своим приказом устанавливает срок ПИ для каждого из таких объектов на основе ожидаемого срока использования объекта.

-В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

-Переоценка объекта ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

-По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

-Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

-Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

- Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

--Учет приобретения материалов

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

- При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

-Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Учет финансовых вложений

- В случае незначительности (не более 5% от стоимости приобретаемых финансовых вложений) величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

- Учет финансовых вложений ведется по себестоимости каждой единицы финансовых вложений.

Резерв по сомнительным долгам

- Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

-Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Событие после отчетной даты

-событие после отчетной даты следует отражать в бухгалтерской отчетности, только если оно признается существенным

Оценочные обязательства

- Оценочные обязательства- обязательства предприятия с неопределенной величиной или сроком исполнения

- Создавать резерв на оплату отпусков в конце отчетного периода.

- Для учета резервов под оценочное обязательство используется счет 96 "Резервы предстоящих расходов" с отнесением на расходы по обычным видам деятельности или прочие в зависимости от вида обязательства согласно п.8 ПБУ 8/2010

Порядок раскрытия информации о связанных сторонах

- При определении связанных сторон использовать понятие "связанные стороны" данное в п.4 ПБУ 11/2008

5. Пояснения по существенным статьям бухгалтерской отчетности

Основные средства по состоянию на 31.12.2022 г - 4280 тыс.руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г -1286 тыс.руб.

Финансовые вложения на 31.12.2022г - 15 млн руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты 788 тыс.руб.

Капитал и резервы

Уставный капитал общества на 31.12.2022 года составляет 1630 руб.

Кредиторская задолженность 252 тыс.руб.

Оценочные обязательства 820 тыс.руб.

Заработная плата руководителя в 2022 году составила 1190 тыс.руб.

6. Выручка, управленческие расходы, прочие доходы и расходы

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	7744	7778
	Себестоимость продаж	2120	(6711)	(6976)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1033	802
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1033	802
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	929	359
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	100	195
	Прочие расходы	2350	(524)	(222)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1538	1582
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(169)	(78)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1369	1056

7. Информация о связанных сторонах, аффилированных лицах

Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способны оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Ойнонен Павел Павлович - акционер владеющий 61,53 % акций.

генеральный директор Ойнонен Павел Павлович в отчетном периоде с 01.01.2022г по 31.12.2022г.

Состав Совета Директоров Общества избран общим собранием акционеров в составе 3 человек.

1.Ойнонен Павел Павлович -генеральный директор

2.Ойнонен Андрей Павлович

3.Ойнонен Татьяна Александровна

8.Оценочные обязательства, условные обязательства, активы

Сформировано оценочное обязательство по предстоящим отпускам в размере 820 тыс.руб.

9..События после отчетной даты

На момент составления данной бухгалтерской финансовой отчетности у Общества отсутствуют события после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

10.Информация о непрерывности деятельности общества

Чистые активы общества на 31.12.2022 года составляют 20782 тыс.руб.

У общества не возникает сомнение в возможности непрерывно продолжать деятельность в течении 12 месяцев после отчетной даты.

Обществом будут осуществлены меры по увеличению показателей чистых активов, в частности в 2023году, в связи с заключение новых договоров с арендаторами .

Полная инвентаризация основных средств, запасов, расчетов с дебиторами и кредиторами, денежных средств, прочих активов и обязательств была проведена по состоянию на 31.12.2022г. По результатам инвентаризации недостач не обнаружено.

Общество своевременно рассчитывается со всеми поставщиками, производит расчеты с работниками, согласно трудового законодательства и своевременно оплачивает налоги .

Просроченной задолженности по оплате налогов по состоянию на 31.12.2022г. нет.

Основные дебиторы общества:

ООО "Инема", ,ООО "Центр юридической помощи"

ИП Паршенкова Алена Валентиновна, ИП Еремеев А.В.

В 2022 году общество ежеквартально раскрывало информацию о чистых активах Общества на Федеральном портале госуслуг.

В 2022 году дивиденды не выплачивались.

По просроченной дебиторской задолженности предъявлены должникам претензии.

Обществом начислялся и оплачивался транспортный налог, земельный налог, налог на имущество налог по упрощенной системе налогообложения с объектом доходы, уменьшенные на величину расходов. Признаки банкротства у общества отсутствуют. Сделки с личной заинтересованностью аффилированных лиц не производились.

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID -19) в Российской Федерации были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка.

Компания расценивает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода. В настоящее время руководство компании проводит анализ возможного воздействия экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Компании.

11. Бенефициар

Ойнонен Павел Павлович.

Генеральный директор

ЗАО "Север":



П.П.Ойнонен