

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АКОС»
ИНН 7808024679, ОГРН 1027809228820

**Россия, 195027, г. Санкт-Петербург, проспект Большеохтинский, д. 1, к.
1, литера А, помещение 9Н, комната 23**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «АКОС» за 2022 год**

1. Сведения об АО «АКОС»

1.1. Наименование Организации

Полное наименование Организации: Акционерное общество «АКОС».
Сокращенное наименование Организации: АО «АКОС» (далее по тексту
«Общество»).

Генеральный директор АО «АКОС» Хребтов Вячеслав Владимирович.

1.2. Место нахождения Организации

Юридический адрес: Россия, 195027, Город Санкт-Петербург, проспект
Большеохтинский, д. 1, к. 1, литера А, помещ. 9Н, ком.23

Фактический адрес: Россия, 195027, Город Санкт-Петербург, проспект
Большеохтинский, д. 1, к. 1, литера А, помещ. 9Н, ком.23

Дата государственной регистрации: 11.09.1991, ОГРН - 1027809228820.

1.3. Сведения о государственной регистрации

АО «АКОС» зарегистрировано Комитетом по внешним связям мэрии
Санкт-Петербурга 11.09.1991г. за № АОЛ-4О2.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр
юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля
2002г. выдано 04.02.2002 за основным государственным регистрационным
номером 1027809228820.

АО «АКОС» состоит на налоговом учете в Межрайонной Инспекции
ФНС России №21 по Санкт-Петербургу. ИНН/КПП 7808024679/780601001
(Свидетельство о постановке на учёт в налоговом органе юридического
лица выдано налоговым органом 06.03.2023г).

На 31.12.2022г – Общество состояло на налоговом учете в
Межрайонной Инспекции ФНС России №8 по Санкт-Петербургу.
ИНН/КПП 7808024679/783901001 (Свидетельство о постановке на учёт в

налоговом органе юридического лица выдано налоговым органом 04.05.2008).

Общество не имеет обособленных подразделений, дочерних и зависимых организаций.

АО «АКОС» не является участником совместной деятельности (простого товарищества).

В отчетном году изменения в учредительные документы не вносились.

Лицензий, сертификатов, допусков Общество не имеет.

1.4. Уставный капитал, акционеры Общества

Уставный капитал - 50 руб. Оплачен полностью. Изменений в уставном капитале в отчетном периоде не осуществлялось.

Количество акций Общества 100 шт. номинальной стоимостью 0,50 руб. за акцию.

Количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров Общества - 3, в том числе физических лиц - 3.

Акционеры Общества:

- Хребтов Владимир Александрович - 70 % голосующих акций;
- Хребтов Вячеслав Владимирович - 20 % голосующих акций;
- Кантор Лев Бенцелевич — 10 % голосующих акций.

1.5. Наименование и юридический адрес регистратора (реестродержателя)

Полное наименование: Акционерное общество ВТБ Регистратор.

Сокращенное название: АО «ВТБ Регистратор»

Место нахождения: 190000, Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д. 29
тел.: (812) 603-21-29.

Лицензия: № 045-13970-000001 от 21.02.2008 г., выданную ФСФР России без ограничения срока действия.

1.6. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности является торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами (Код ОКВЭД 46.69.5). Дополнительные виды деятельности не осуществлялись.

Основные поставщики Общества:

ООО «Росар-Л»

ООО «ПТК»

ИП «Ли Ю.К.»

Основные покупатели Общества:

АО «РУСАЛ Урал»

АО «ПКС-Водоканал»

АО «ПКС-Тепловые сети»

В отчетном году Общество не осуществляло операций по договорам кредита, овердрафта, уступки права требования (цессии), факторинга и других специфических договоров.

Для ведения хозяйственной деятельности Общество имеет 2 автомобиля по договорам финансовой аренды (лизинг) на 3 года, поставлены на учет на забалансовый счет 001.

1.7. Среднесписочная численность работников, фонд оплаты труда за отчетный год

Среднесписочная численность работников за 2022 год составляет 2 человека.

За отчетный год: Фонд оплаты труда составляет 1453 тыс.руб., начисленные взносы в фонды составляют 271 тыс.руб., удержанный НДФЛ составляет 184 тыс.руб., перечисленный НДФЛ составляет 184 тыс.руб.

В том числе зарплата управленческого персонала составляет 1453 тыс.руб., начисленные взносы в фонды составляют 271 тыс.руб., удержанный НДФЛ составляет 184 тыс.руб., перечисленный НДФЛ составляет 184 тыс.руб.

1.8. Информация о связанных сторонах

Связанной стороной Общества является:

- Хребтов Вячеслав Владимирович, гражданин РФ, является акционером АО «АКОС» - владеет 20% голосующих акций, работает генеральным директором с 01.06.2020г.

Начислена зарплата в сумме 759 тыс.руб.

1.9. Информация о незавершенных судебных делах

У АО «АКОС» незавершенные дела в суде на конец 2022 года отсутствуют.

2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета

2.1. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтером.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета и налогового учета, применяемая в 2022 году, утверждена Приказом генерального директора Общества от 25.12.2015 № УП-1, с учетом изменений согласно Приказов №УП-2 от 10.01.2019г, №УП-3 от 10.01.2020г, №УП-4 от 26.08.2020г, №УП-5 от 27.12.2020г.

2.2. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с рабочим планом счетов, утвержденным Приказом МФ РФ от 31 октября 2000 г. № 94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению».

2.3. Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется с применением журнально-ордерной формы счетоводства с использованием бухгалтерской программы «1 С: Предприятие 8.3».

2.4. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и годовой бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка. При проведении инвентаризации имущества и обязательств Общества руководствуется указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом МФ РФ от 13.06.1995 г. № 49. Состав инвентаризационной комиссии, сроки и порядок ее деятельности определяются Приказом генерального директора Общества.

2.5. К основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете относятся объекты, предназначенные для использования при выполнении работ в течение срока, продолжительностью свыше 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40000 руб.

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40000 руб. за единицу, а также книги, брошюры и другие издания учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании Общероссийского классификатора основных средств (ОКОФ), утвержденного Постановлением Госстандарта РФ от 26.12.1994 № 359, и Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.6. Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 26 «Общехозяйственные расходы»;
- 44 «Расходы на продажу».

При этом:

-накладные расходы в качестве условно-постоянных расходов единовременно списываются на себестоимость реализованных товаров в отчетном периоде;

2.7. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому и налоговому учету по фактической себестоимости, а их оценка при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

2.8. В течение года Обществом создавались резервы на оплату предстоящих отпусков.

2.9. Расходы, произведенные в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов», списываются в течение периода, к которому они относятся равномерно.

2.10. Общество признается налогоплательщиком НДС. В качестве базы, используемой для определения объектов налогообложения, используются данные регистров бухгалтерского учета

2.11. На 2023 год существенные способы ведения бухгалтерского учета, закрепленные в учетной политике, применяемой в 2022 году, оставлены без изменения.

2.12. Бухгалтерская (финансовая) отчетность формируется в соответствии с требованиями положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБ У 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н; Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г №402-ФЗ в действующей редакции. Годовая бухгалтерская отчетность формируется по формам, предусмотренным в Приказе Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н (ред. от 06.04.2015) «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

3. Финансовое положение и финансовый результат деятельности АО «АКОС»

3.1. Финансовое положение Общества

3.1.1. Активы Общества характеризуется следующими показателями:

Наименование показателя	(тыс.руб.)	
	На 31.12.2022г	На 31.12.2021г
1	2	3
Запасы	276	292
в том числе:		
-комплектующие изделия для осуществления основного вида деятельности: оптовая торговля;	65	145
- товары для перепродажи;	210	145
- расходы будущих периодов,	1	2

Дебиторская задолженность в том числе:	494	3742
- расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным;	304	1226
- расчеты с покупателями и заказчика	103	2367
- расчеты по финансовой аренде	76	76
Денежные средства и денежные эквиваленты	4336	708

В организации имеются финансовые вложения в размере 690 тыс.руб., в том числе процентные займы, выданные физическим лицам на сумму 690 тыс.руб.

Примечание:

В составе дебиторской задолженности отсутствует задолженность, сроки исковой давности которой истекли по состоянию на 31.12.2022.

Основными дебиторами Общества по состоянию на 31.12.2022 являются:

- ООО «Титан» на сумму 166 тыс.руб.,
- ИП «Ли Ю.К.» на сумму 149 тыс.руб.,
- АО «Русал Урал» на сумму 103 тыс.руб.

Общество в 2022г арендовало офисное помещение площадью 22,5 кв.м по адресу Санкт-Петербург, ул. Дровяная, д.6/26, лит.А, пом. 1-Н, комн.54 у АО «Союзпромбуммонтаж» по договору №8/22 от 01.01.2022г. Сумма аренды за год составила 283 тыс.руб.

В декабре 2022г арендовало офисное помещение площадью 17,3 кв.м по адресу Санкт-Петербург, проспект Большеохтинский, д. 1, к. 1, литера А, помещ. 9Н, ком.23 у ООО «БЦ Нева» по договору №БЦ-0112/22-2 от 01.12.2022г. Сумма аренды составила 16,5 тыс.руб.

Общество имеет договора финансовой аренды (лизинга) со следующими организациями:

- ООО «Газпромбанк Автолизинг», договор №ДЛ-43898-21 от 31.05.2021г
- АО «ВТБ Лизинг», договор №АЛ 191660/01-21 СПб от 28.07.2021г.

2 автомобиля поставлены на учет на забалансовый счет 001:

тыс.руб.

	на
	31.12.2022г
001	2 424
ВТБ ЛИЗИНГ АО	
Автомобиль RENAULT DUSTER	1 665
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	
Автомобиль LADA LARGUS	759

3.1.2. Обязательства Общества характеризуется следующими показателями:

тыс. руб

Наименование показателя	На 31.12.2022г	На 31.12.2021г
1	2	3
Кредиторская задолженность в том числе:	432	745
- расчеты с поставщиками и подрядчиками за поставленные материалы и товары;	173	485
- расчеты с покупателями и заказчиками	33	32
- задолженность Организации по налогам и сборам, страховым взносам	181	174

Примечание:

3.1.2.1. В составе кредиторской задолженности отсутствует задолженность, сроки исковой давности которой истекли по состоянию на 31.12.2022.

Основными кредиторами Общества по состоянию на 31.12.2022 являются:

- ООО «АКС» на сумму 166 тыс.руб.,
- ООО «Русский Радиатор» на сумму 40 тыс.руб.

3.1.2.2. В отчетном периоде Общество не получало средств целевого финансирования, государственной помощи в части предоставленных Обществу бюджетных средств.

3.1.2.3. В отчетном периоде Общество не осуществляло расчеты с покупателями и заказчиками неденежными средствами.

3.1.2.4. Обществом на 31.12.2022г сформирован резерв на оплату предстоящих отпусков в сумме 164 тыс.руб.

В связи с ликвидацией ООО «Магnum» (ИНН/КПП 7743302205/7743001001) 10.06.2022г был списан резерв по сомнительным долгам на сумму 297,5 тыс.руб., созданный в 2021г.

3.1.2.5. В отчетном году отсутствуют чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества.

3.1.2.6. Общество не осуществляло в отчетном году расчеты в иностранной валюте.

3.1.2.7. Общество не имеет выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей.

3.1.2.8. Прекращенных операций в 2022г не было.

3.2. Финансовые результаты деятельности Общества характеризуются следующими показателями:

тыс. руб.

Составляющие прибыли	2022 год	2021 год
1	2	3
Выручка от реализации	20376	17077
Себестоимость продаж	15387	12868
в том числе:		
- материальные затраты	15387	12868
Коммерческие расходы	1312	1996
в том числе:		
-транспортные услуги, содержание автомоб	1234	1181
-прошивка, калибровка датчика, реле	-	605
-участие в электронных торгах	30	
Управленческие расходы	2449	2248
в том числе:		
-затраты на оплату труда;	1453	1304
-страховые взносы	271	230
-аренда помещений	300	258
-списание материалов	12	7
Прибыль от продаж	1228	(35)
Прочие доходы:	142	9
в том числе		
- проценты к получению	142	9
Прочие расходы:	103	386
в том числе		
- расчетно-кассовое обслуживание;	39	43
- прочие расходы	63	34
- оценочные резервы	-	298
Прибыль (убыток) до налогообложения	1267	(412)
Налог на прибыль и иные платежи	(200)	-
Отложенный налог на прибыль	(56)	77
Чистая прибыль (убыток)	1011	(335)

Реализация товаров в 2022г производилась на территории Санкт-Петербурга и Ленинградской области, а также в 2 региона России: в Мурманскую область, Карельскую республику.

4. Методы оценки статей бухгалтерской отчетности

4.1. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

4.2. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация активов и обязательств Общества на основании приказа генерального директора от 19.12.2022г № Инв/2022-1.

Недостач и излишков не выявлено.

4.3. Материальные ценности, финансовые обязательства оцениваются в бухгалтерском учете и отчетности согласно требованиям учетной политики Организации на 2022 год.

5. События после отчетной даты, условные факты хозяйственной деятельности

После отчетной даты Общество изменило юридический и фактический адрес, о чем внесена запись в ЕГРЮЛ за государственным регистрационным номером 2237800586868 от 06.03.2023г, присвоен КПП 780601001 по новому месту нахождения.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

6. Сведения о непрерывности деятельности

Организация не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

Генеральный директор _____ (Хребтов В.В.)

27 марта 2023г