

ПОЯСНЕНИЯ
к БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОАО «Отдельный материальный склад № 7» за 2022 год

Бухгалтерская отчетность ОАО «Отдельный материальный склад № 7» за 2022 год сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности. Все показатели приведены в тысячах рублей, если не указано иное.

I. Общие сведения

1. Общая информация

Полное наименование юридического лица - ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ОТДЕЛЬНЫЙ МАТЕРИАЛЬНЫЙ СКЛАД № 7"

Адрес (место нахождения) организации 236023, Россия, Калининградская область, г. Калининград, ул. Маршала Борзова, д. 90 А

Единственным акционером Общества является Российская Федерация в лице Министерства обороны Российской Федерации.

Телефон: 8 (4012) 99-14-15

Адрес электронной почты: oms_7@mail.ru

Открытое акционерное общество «Отдельный материальный склад № 7» образовано путем реорганизации в форме преобразования ФГУП «ОМС №7» -ДП согласно Распоряжения Территориального управления Министерства имущественных отношений от 27.12.2004 г. №741-р. Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц получено 28.01.2005г. № 1053900004839.

Форма собственности – федеральная.

2. Основные виды деятельности.

Сведения об основном виде деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2))

52.10.9 Хранение и складирование прочих грузов

Сведения о дополнительных видах деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2)): 25.62 Обработка металлических изделий механическая; 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий; 43.11 Разборка и снос зданий; 43.12.3 Производство земляных работ; 43.21 Производство электромонтажных работ; 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха; 43.31 Производство штукатурных работ; 43.32 Работы столярные и плотничные; 43.33 Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен; 43.34 Производство малярных и стекольных работ; 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки; 45.2 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств; 46.90 Торговля оптовая неспециализированная; 47.1 Торговля розничная в неспециализированных магазинах; 49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам; 49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами;

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом; 71.1 Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях; 71.12.5 Деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях, мониторинга состояния окружающей среды, ее загрязнения; 71.12.6 Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции; 71.20 Технические испытания, исследования, анализ и сертификация; 77.32 Аренда и лизинг строительных машин и оборудования; 81.22 Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая; 81.29.9 Деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки; 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки; 85.42.1 Деятельность школ подготовки водителей автотранспортных средств.

В течение года предприятие выполняло следующие работы:

- предоставление услуг по сдаче в аренду складских помещений
- предоставление услуг по промывке канализационной сети
- оказание услуг по проведению ремонтных работ

3. Информация об исполнительных и контрольных органах

По состоянию на 31.12.2022 года руководство обществом осуществляет исполнительный директор по доверенности № 1/67 от 25.08.2022г. Куцев Евгений Викторович. Управляющей организацией, осуществляющая полномочия исполнительного органа ОАО «Отдельный материальный склад № 7» с 26.04.2022г. является АО «Гарнизон». Генеральным директором АО «Гарнизон» является Симахов Антон Михайлович.

Состав Совета директоров Общества:

ФИО	Должность
Шакирова Капитолина Сафовна	Заместитель начальника отдела корпоративного управления Департамента имущественных отношений Министерства обороны Российской Федерации
Тимофеев Олег Георгиевич	Начальник корпоративно-правового управления АО "Гарнизон"
Барташевич Станислав Владимирович	Заместитель начальника Отдела корпоративно-имущественных отношений АО «Гарнизон»
Лункин Михаил Иванович	Старший эксперт - консультанта Отдела корпоративно-имущественных отношений АО «Гарнизон»
Сапрыкин Дмитрий Сергеевич	Старший эксперт Отдела корпоративно-имущественных отношений АО «Гарнизон»

Состав ревизионной комиссии Общества:

ФИО	Должность
Новиков Владислав Августинovich	Начальник отдела ревизий и контроля Управления внутреннего контроля и аудита АО «Гарнизон»
Панова Надежда	Старший эксперт отдела ревизий и контроля Управления

Владимировна	внутреннего контроля и аудита АО «Гарнизон»
Кириакова Екатерина Михайловна	Советник отдела корпоративного управления Департамента имущественных отношений Министерства обороны Российской Федерации

100 % уставного капитала ОАО «Отдельный материальный склад № 7» контролируется и косвенно принадлежит Российской Федерации в лице Министерства обороны Российской Федерации. Соответственно, согласно Федеральному закону от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» идентификация бенефициарных владельцев ОАО «Отдельный материальный склад № 7» не производится.

4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

13 - человек в 2022 году; 13 - человек в 2021 году; 13 - человек в 2020 году

5. Размер уставного капитала

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 г. составляет – 3 318,4 тыс. руб., который разделен на 33 184 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая. Все акции полностью оплачены. В отчетном периоде убыток на 1 акцию составил 75,22 руб.

6. Сведения об аудитор

Заключен контракт № 0435000000222000001 от 06.05.2022г. на оказание услуг на проведение обязательного ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности на основании результатов открытого конкурса по выбору аудиторской организации для проведения ежегодного аудита за 2022г. с ООО «Аудит-Стандарт» ИНН 3812096439 КПП 381201001, 664033, г. Иркутск, ул. Лермонтова, 130, оф. 218.

7. Сумма налогов, уплаченных в отчетном году

По итогам 2022 года в бюджет и внебюджетные фонды было перечислено налогов и сборов на общую сумму – 1 876 тыс. руб.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

1. Организационная часть.

Основным видом деятельности общества, формирующим выручку и себестоимость продаж, является сдача в аренду собственных нежилых зданий, помещений.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2. Основные средства.

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6\01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001г. №26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003г. № 91н

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п.4 ПБУ 6\01, принимается к учету на счет 01 «Основные средства» вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его составными частями и приспособлениями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых отличаются (разница не менее 10%), каждая часть инвентарного объекта учитывается как самостоятельный объект. Первоначальная стоимость основных средств, приобретённых за плату, исчисляется как сумма расходов по их приобретению, сооружению, доставке и изготовлению (п. 1 статьи 257 НК РФ). При этом в первоначальную стоимость основных средств не включаются расходы, связанные с государственной регистрацией объекта недвижимости. Они учитываются в составе косвенных расходов и уменьшают налогооблагаемую прибыль по мере их возникновения. При формировании первоначальной стоимости объекта основных средств, состоящих из нескольких частей с разными сроками полезного использования, каждая из этих частей учитывается как отдельный объект.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов: земельный участок; здания, строения; сооружения; автомобили (грузовые, легковые); компьютерное и прочее офисное оборудование; прочее оборудование.

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом. Амортизация учитывается в составе расходов в суммах, начисленных за налоговый (отчётный) период возникновения. При формировании первоначальной стоимости объекта основных средств, состоящих из нескольких частей с разными сроками полезного использования, каждая из этих частей учитывается как отдельный объект.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1

Переоценка ОС не производится.

3. Запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001г. №44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001г. №119н. ТМЦ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов и товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат общества на приобретение. Затраты на хранение, сортировку, комплектацию, возникающие после их принятия к учету, не

изменяют фактическую себестоимость и относятся к расходам на продажу. Учет ТМЦ ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. (Основание: п.137 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов.)

4. Доходы и расходы.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №33.

К доходам общества от обычных видов деятельности относится выручка от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества (зданий, помещений, открытых площадок).

Остальные доходы являются прочими доходами. (Основание: п. п.4,5 ПБУ9\99)

С 01.01.2015 года ОАО «ОМС № 7» применяет Упрощенную систему налогообложения по ставке 6%. Для целей налогообложения, доходы общества при УСН определяются кассовым методом (ст.346.17 НК РФ)

Расходами общества по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с основным видом деятельности. (Основание: п.п.4,5 ПБУ 10\99). Текущие расходы акционерного общества подразделяются на: общехозяйственные расходы. К ним относятся: материальные расходы; оплата труда; отчисления на страховые взносы; амортизация; прочие затраты.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежегодно списываются в дебет счета 90.9 «Продажи» в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке «Коммерческие расходы».

(Основание: абз. 2п.9 ПБУ 10\99, Инструкция по применению Плана счетов).

Затраты на представительские расходы начисляются в размере 0,5% от выручки, поступившей от сдачи в аренду, расходы на рекламу, подготовку и переподготовку кадров относить на расходы по нормам, установленным законодательством. Сформировать резерв по сомнительным долгам в размере 0,5% от суммы реализации услуг по аренде

5. Внереализационные расходы

Общество показывает свернуто в отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы в следующих случаях: прочие доходы от выбытия объектов основных средств; востребованная кредиторская задолженность; прочие расходы от выбытия объектов основных средств; услуги банков; расходы по списанию дебиторской задолженности, с истекшими сроками исковой давности.

6. Денежные средства.

Учет денежных средств осуществляется в соответствии с Порядком ведения кассовых операций, утвержденным решением Совета директоров Банка РФ от 22.09.1993г. №40. Лимит остатка денежных средств в кассе устанавливается в размере **70000 рублей**.

7. Налог при УСН.

Налогооблагаемая база для расчета налога на УСН определяется как доход поступивший от реализации услуг по аренде собственного недвижимого и иного имущества и прочей реализации отчетного периода.

Налоговый учет ведется в Книге учета доходов и расходов по утвержденной Минфином форме (ст.346.24 НК РФ)

Отчетным периодом по налогу при УСН является календарный год. Общество уплачивает авансовые платежи по налогу при УСН ежеквартально в сроки, установленные ст.346.19, п.7 ст.346.21 НК РФ. Налог при УСН по итогам года уплачивается не позднее 31 марта следующего года с предоставлением декларации и книги учета доходов и расходов в УФНС России по Калининградской области, код: 3900.

ОАО «ОМС № 7» также является налоговым агентом по уплате НДФЛ за работников из начисленной оплаты труда. Организация является плательщиком транспортного налога, страховых взносов с ФСС, ПФР, ФФОМС.

8. Использование прибыли.

Из чистой прибыли акционерного общества создаются специальные фонды, согласно Устава: резервный фонд; фонд материального поощрения; фонд развития общества.

9. Порядок проведения инвентаризации имущества

Для обеспечения достоверности бухгалтерской отчетности плановую инвентаризацию имущества (основных средств, товарно-материальных ценностей) проводить 1 раз в год.

Внеплановые инвентаризации производятся при смене материально-ответственных лиц, при краже, пожаре и ином ущербе, нанесённом акционерному обществу.

Порядок проведения инвентаризации имущества определяется Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина России от 13.07. 1995г.

Порядок проведения инвентаризации утверждается приказом (распоряжением).

Инвентаризация проводится назначенной комиссией в составе председателя, членов комиссии и материально - ответственного лица.

10. Бухгалтерская отчетность.

Предоставлять бухгалтерскую отчетность в налоговые органы не позднее:

Годовую - не позднее 31 марта, следующего за отчетным периодом года.

Единица измерения – тыс. рублей.

III. Основные показатели

За 2022 год текущая деятельность общества характеризуется следующими экономическими показателями:

Выручка от реализации составила - 12 679 тыс. руб. В том числе выручка от аренды складских и производственных помещений - 12 154 тыс. руб.

По сравнению с 2021 годом доходы общества увеличились на 1614 тыс. руб.

Коммерческие расходы за 2022 год составили – 12 040 тыс. руб.

в том числе: расходы по оплате труда персоналу – 5 876 тыс. руб.,

отчисления на социальные нужды - 1 767 тыс. руб.,

Среднесписочная численность работников составила - 13 чел.

Убыток за 2022 год составил - 2 496 тыс. руб.

За прошедший период начислено налогов во все уровни бюджета всего – 1 590 тыс. руб.

Уплачено налогов всего: - 1 876 тыс. руб., в том числе региональный бюджет – 1876 тыс. руб.

Кроме того, за счет затрат общества начислены взносы в социальные фонды всего: - 1767 тыс. руб.

в том числе:

пенсионный фонд - 1277 тыс. руб.

фонды медицинского страхования - 296 тыс. руб.

фонд соц. страхования - 159 тыс. руб.

отчисления в ФСС от н. с. и травм. – 35 тыс. руб.

Уплата взносов в 2022г. производилась в установленные сроки и в полном объеме.

Сумма уплаченных взносов за отчетный период составила 1759 тыс. руб.

Расчеты с дебиторами и кредиторами.

По состоянию на 31.12.2022г. имеется текущая дебиторская задолженность в сумме 587 тыс. руб. (С-но акта инвентаризации расчетов с дебиторами и кредиторами). Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г. составила 1240 тыс. руб. (акт инвентаризации расчетов), в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 300 тыс. руб.,

- расчеты с покупателями и заказчиками 20 тыс. руб.,

- расчеты по налогам и сборам 249 тыс. руб.,

- расчеты по социальному страхованию и обеспечению 124 тыс. руб.,

- расчеты с персоналом по оплате труда 360 тыс. руб.,

- расчеты с разными кредиторами 187 тыс. руб.,

Финансовой помощи в 2022 году не предоставлялось.

Сделки со взаимозависимыми лицами отсутствуют.

Все материальные ценности учитываются по оборотным ведомостям. Проводятся ежемесячные сверки данных бухгалтерского и аналитического учета. Годовая инвентаризация имущества, числящегося на балансе общества проведена в декабре 2022 года. Расчеты с персоналом ведутся в электронном виде.

Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	2	3	4	5	6
1	Кудев Евгений Викторович	Исполнительный директор. гражданство – РФ.	Единоличный исполнительный орган	Приказ № 19/к от 26.04.2022г.	Зарплата, премии, отпускные
2	Российская Федерация (Министерство обороны РФ)	119160, г. Москва, ул. Знаменка, д. 19	Акционер	08.08.2008	Выплата дивидендов не осуществлялась в отчётном периоде
3	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГАРНИЗОН»	119160, г. Москва ул. Знаменка, д.19	Управляющая организация на основании договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа № б/н от 26.04.2022г.	26.04.2022	Оплата по договору в размере 150 тыс. руб. в месяц
4	Лункин Михаил Иванович	Гражданство РФ Старший эксперт-консультант Отдела корпоративно-имущественных отношений АО «Гарнизон»	Председатель Совета директоров	Приказ Директора департамента военного имущества МО РФ от 28 июня 2022г. № 2063	
5	Тимофеев Олег Георгиевич	Гражданство РФ Начальник корпоративно-правового управления АО «Гарнизон»	Член Совета директоров	Приказ Директора департамента военного имущества МО РФ от 28 июня 2022г. № 2063	
6	Сапрыкин Дмитрий Сергеевич	Гражданство РФ Старший эксперт Отдела корпоративно-имущественных отношений АО «Гарнизон»	Член Совета директоров	Приказ Директора департамента военного имущества МО РФ от 28 июня 2022г. № 2063	
7	Шакирова Капитолина Сафовна	Гражданство РФ Заместитель начальника Отдела корпоративного управления Департамента военного имущества	Член Совета директоров	Приказ Директора департамента военного имущества МО РФ от 28 июня 2022г. № 2063	
8	Барташевич Станислав Владимирович	Гражданство РФ Заместитель начальника Отдела корпоративно-имущественных отношений АО «Гарнизон»	Член Совета директоров	Приказ Директора департамента военного имущества МО РФ от 28 июня 2022г. № 2063	

В 2022 году Общество не осуществляло выплату дивидендов акционеру по итогам работы Общества за 2021 год, т.к. Советом директоров не было принято решение о выплате.

Выплаты членам совета директоров не осуществлялись.

Руководство обществом осуществляет исполнительный директор Куцев Евгений Викторович по доверенности № 1/67 от 25.08.2022 г. В отчётном периоде исполнительному директору осуществлены краткосрочные выплаты (заработная плата, премии).

Управляющей организацией, осуществляющая полномочия единоличного исполнительного органа Общества с 26.04.2022г. является АО «Гарнизон». Генеральным директором АО «Гарнизон» является Симахов Антон Михайлович. Ежемесячное вознаграждение согласно договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 26.04.2022г. составляет 150 000 (сто пятьдесят тысяч) руб. 00 коп.

Выплаты основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества относятся генеральный директор/исполнительный директор, главный бухгалтер.

В 2022 году основному управленческому персоналу было выплачено всего денежных средств в рамках трудовых отношений в сумме 2 065,8 тыс. руб., в том числе:

- оплата по окладу и прочие выплаты в сумме 1 831,3 тыс. руб.;
- премии и поощрения в сумме 34,5 тыс. руб.;
- материальная помощь к отпуску в сумме 200 тыс. руб.

Непрерывность деятельности

Несмотря на то, что по состоянию на 31.12.2022 г. величина чистых активов Общества останется меньше его уставного капитала на 2598 тыс. руб. мы заявляем, что способны продолжать деятельность непрерывно в обозримом будущем.

С целью улучшить финансовое состояние Общества и увеличить стоимость чистых активов мы планируем: разработать варианты по снижению затрат, интенсифицировать мероприятия по поиску более выгодных предложений от поставщиков товаров (работ, услуг), провести мероприятия по поиску новых арендаторов для увеличения выручки.

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события не оказали существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, не оказало существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для своей деятельности. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия

сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Исполнительный директор
по доверенности № 1/67 от 25.08.2022г.
ОАО «Отдельный материальный склад № 7»

Куцев Е.В.

«31» января 2023 г.

