

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской отчетности за 2022 г.**

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 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н, а также федеральных стандартов и положений по бухгалтерскому учету.

**Сведения об организации.**

Акционерное Общество «Нижегородоптхозторг» (АО «НОХТ»)  
Адрес юридический и фактический: 603950 г. Н. Новгород, Базовый проезд, д. 9а.  
Акционеры – физические лица, размер уставного капитала – 332 475 рублей.  
Высшим органом управления обществом является общее собрание акционеров.  
Основным управленческим аппаратом организации являются генеральный директор Токарева Наталия Вадимовна и коллегиальный исполнительный орган – наблюдательный совет.  
Средне-списочная численность работников за 2022 г. – 163 человек.  
Основной вид деятельности – оптовая торговля мебелью и хозяйственными товарами.

**Учетная политика (основные положения).**

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) определяется по мере оказания услуг (отгрузки товаров покупателям). Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду отражаются на балансовом счете 90.

Материально-производственные запасы, приобретаемые для реализации, учитываются по покупной стоимости. Учет товаров, приобретенных для продажи, ведется по покупной стоимости. Затраты по поставке товара не включаются в первоначальную стоимость приобретенных товаров, а учитываются отдельно.

При продаже товаров и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО).

Транспортные расходы списываются на затраты с распределением на остаток товаров.

Создается резерв по сомнительным долгам согласно п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного Приказом Минфина РФ N 34н от 29.07.1998 г.

Создается резерв на оплату отпусков (оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков).

С 2022 г. применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства», способ применения - альтернативно (перспективно).

**Информация об отдельных показателях.**

Выручка за 2022 г. составила 1 180 208 т.р. (103% к уровню 2021 г.), себестоимость продаж – 878 722 т.р. (100% к уровню 2021 г.)

Издержки обращения составили 233 042 т.р. (113% к 2021 г.). Увеличение издержек обращения произошло в том числе за счет увеличения ФОТ.

Получены дивиденды от участия в других организациях – 11 702 т.р., проценты к получению от размещения денежных средств на депозитных счетах составили 26 245 т.р. (164% к уровню 2021 г.) за счет увеличения ставок и сумм.

Чистая прибыль в 2022 г. составила 74 669 т.р.

Базовая прибыль на одну акцию составила 1 123 рублей; количество обыкновенных акций, находящихся в обращении – 64 562.

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. уменьшилась и составила 45 288 т.р., в том числе уменьшилась задолженность поставщикам за товар (30 256 т.р.)

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. уменьшилась и составила 61 615 т.р., в том числе задолженность покупателей товаров (с учетом резерва по сомнительным долгам) уменьшилась и составила 39 597 т.р.

Оплата поставщикам и оплата от покупателей происходила денежными средствами.

В 2022 г. АО «НОХТ» кредитными ресурсами не пользовалось.

В 2022 г. АО «НОХТ» размещало свободные денежные средства на депозитных счетах. По условиям договоров размещения депозитов проценты выплачиваются в конце срока.

В 2022 г. крупных сделок не совершалось.

При переходе на ФСБУ 6/2020 пересмотрены СПИ у некоторых объектов, в результате была уменьшена накопленная амортизация: здания – 746 т.р., транспортные средства – 2 937 т.р., машины и оборудование – 1 156 т.р., сооружения – 286 т.р.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 сформировано ППА и обязательство по аренде на сумму 49 940 т.р.

#### **Информация о резервах и оценочных обязательствах.**

На 31.12.2022 г. сформировано оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков в размере 3 898 т.р.

Резерв под обесценение материальных ценностей не создавался – текущие рыночные цены на материальные ценности, учтенные на балансе организации, не ниже их фактической стоимости.

#### **Информация о связанных сторонах.**

Акционеры АО «Нижегородоптхозторг», имеющие более 25 % акций – Токарев Владимир Васильевич (конечный бенефициар).

Общим собранием акционеров 20.04.2022 г. рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2021 г. По итогам 2021 года между акционерами были распределены дивиденды в сумме 11 770 т.р. Генеральным директором избрана Токарева Наталия Вадимовна.

АО «Нижегородоптхозторг» имеет более 20% в капитале следующих организаций: ООО «Садовод», ООО ТД «Русь», ООО «Товары для дома», ООО «Мир хозтоваров», ООО «Электротовары», ООО «Бытхим», ООО «Посуда», ООО «Все для дома», ООО «Товары для дома», ООО «Все для Вашего хозяйства», ООО «Все для дома», ООО «Товары для дома», ООО «Уютный дом-3», ООО «Уютный дом-2», ООО «Мебель-НН», ООО «Усадьба», ООО «Бытовая химия», ООО «Инструменты», ООО «Березка», ООО «Сантехника НН», ООО «Уютный дом», ООО «Центр мебели «Печерский»», ООО «Хозяюшка».

В 2022 г. АО «Нижегородоптхозторг» являлось поставщиком товаров и услуг в некоторые вышеуказанные организации, поставки оплачивались денежными средствами. Поставлено товаров и оказано услуг: ООО «Березка» - 17 076 т.р., ООО «Бытхим» - 11 490 т.р., ООО «Все для вашего хозяйства» - 46 202 т.р., ООО «Все для дома» - 38 427 т.р., ООО «Все для дома» - 29 123 т.р., ООО «Инструменты» - 47 993 т.р., ООО «Мебель НН» - 33 617 т.р., ООО «Мир хозтоваров» - 7 105 т.р., ООО «Посуда» - 17 486 т.р., ООО ТД «Русь» - 25 434 т.р., ООО «Садовод» - 13 217 т.р., ООО «Сантехника НН» - 50 449 т.р., ООО «Товары для дома» - 29 774 т.р., ООО «Товары для дома» - 68 803 т.р., ООО «Товары для дома» - 26 965 т.р., ООО «Усадьба» - 30 912 т.р., ООО «Уютный дом 2» - 11 353 т.р., ООО «Уютный дом 3» - 4 813 т.р., ООО «Уютный дом» - 19 377 т.р., ООО «Хозяюшка» - 43 892 т.р., ООО «Центр мебели Печерский» - 27 104 т.р., ООО «Электротовары» - 40 426 т.р.

Задолженность за товары на 31.12.2022 г.: ООО «Березка» - 7 731 т.р., ООО «Все для вашего хозяйства» - 1 360 т.р., ООО «Все для дома» - 1 484 т.р., ООО ТД «Русь» - 999 т.р., ООО «Хозяюшка» - 911 т.р., ООО «Центр мебели Печерский» - 5 581 т.р.

В 2022 г. членам управленческого аппарата - сотрудникам организации (директор, начальник юридического отдела, старший юристконсульт) начислено вознаграждений в сумме 17 876 т.р., в т.ч. оплата труда, премии, отпуска - 5 971 т.р., мат.помощь - 144 т.р., дивиденды - 11 761 т.р. С выплат удержан НДФЛ в сумме 918 т.р. На выплаты начислено страховых взносов - 999 т.р.

Членам управленческого аппарата - не сотрудникам организации - выплаты не производились.

#### **Информация о потреблении энергетических ресурсов.**

На потребление энергетических ресурсов в 2022 г. затрачено (без НДС): 18 988 т.р., в т.ч.

электрическая энергия	- 7 065 т.р. (в 2021 г. - 7 141 т.р.);
тепловая энергия	- 5 202 т.р. (в 2021 г. - 5 231 т.р.);
газ естественный (природный)	- 1 429 т.р. (в 2021 г. - 1 496 т.р.);
дизельное топливо	- 3 377 т.р. (в 2021 г. - 3 175 т.р.);
бензин автомобильный	- 1 409 т.р. (в 2021 г. - 1 430 т.р.);
газ сжиженный	- 506 т.р. (в 2021 г. - 536 т.р.).

#### **Информация об экологической деятельности.**

В 2022 г. плата за негативное воздействие на окружающую среду составила 0,07 т.р. (в т.ч. 0,02 т.р. сверх нормативов), в 2021 г. - 0,07 т.р. (в т.ч. 0,02 т.р. сверх нормативов).

Экологический сбор за 2022 г. составил 14,0 т.р. (в 2021 г. - 29,5 т.р.).

**Сведения о непрерывности деятельности организации.**

Организация не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

**События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.**

События после отчетной даты 31 декабря 2022 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение АО «Нижегородпхосторг», отсутствуют.

Генеральный директор



Токарева Н.В.