

Юридический адрес: 190121, Санкт-Петербург, набережная реки Пряжки, дом 3/1, литер Б, помещение 1Н, офис 11  
 Телефон 336-63-91, 378-37-07, тел./факс 378-51-04  
 ИНН 7812024720; КПП 783901001 ОКВЭД 71.32; 63.40; ОКПО 13173481.  
 Расчетный счет № 40702810168000000321 в ОАО Банк ВТБ в Санкт-Петербурге  
 Корреспондентский счет № 3010181020000000704, БИК 044030704

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2022г. и отчету о финансовых результатах за 2022 год (описательная часть)

### 1. Данные об Обществе

Полное фирменное название Общества	Акционерное общество «ДАКСпол»
Сокращенное фирменное название Общества	АО «ДАКСпол»
Юридический адрес	190121, г. Санкт-Петербург, набережная реки Пряжки д.3/1, литер Б, помещение 1Н, офис 11
Данные о государственной регистрации	01.11.1991 г. № АОЛ-556
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	7812024720
Вид (ы) деятельности	Аренда и лизинг строительных машин и оборудования
Отраслевая принадлежность ОКВЭД	77.32
Номера контактных телефонов	+7 (812) 336-63-91, +7 (812)378-37-07
Адрес электронной почты	buhdakspol@mail.ru
Адрес страницы в сети «Интернет»	dakspol.ru
Среднесписочная численность работников Общества на отчетную дату	10
Численность работников Общества на конец года	13

Общество не имело в отчетном периоде филиалов и представительств.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества на 2022 год сформирована исходя из общепринятых допущений последовательности применения учетной политики, непрерывности деятельности, имущественной обособленности и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Основные положения учетной политики:

1. К основным средствам относятся активы, удовлетворяющие условиям ФСБУ 6/2020, стоимостью не менее 40 000 руб.
2. Амортизация начисляется линейным способом.
3. Способ оценки МПЗ - по средней себестоимости
4. Управленческие расходы ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Согласно Учетной политике по бухгалтерскому учету, товарно-материальные ценности, стоимостью менее 40 000,00 рублей за единицу, со сроком службы более 12 месяцев, используемые для сдачи в аренду, учитываются как спецоснастка на основании Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденных Приказом Минфина России от 26.12.2002 N 135н Спецоснастка учитывается в бухгалтерском учете по дебету счета 10 "Материалы" и открываемому к нему субсчету 10.11.2 "Специальная оснастка в эксплуатации". Согласно пункта 24 Приказа Минфина России от 26.12.2002 N 135н стоимость специальной оснастки погашается линейным способом исходя из срока полезного использования 36 месяцев.

В связи с изменениями, внесенными Приказом Минфина России от 28.04.2017 N 69н "О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика» (ПБУ 1/2008), утвержденное приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 106н. в раздел «Методологические аспекты учетной политики в части ведения бухгалтерского учета» учетной политики организации для целей бухгалтерского учета добавлен пункт следующего содержания: «Так как договоры аренды, заключаемые организацией, являются кратковременными, для рационального ведения бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации (требование рациональности), организация не применяет Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 16 "Аренда"».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признавалась сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составила не менее 10 (десяти) процентов.

Существенные изменения в учетную политику в последующем отчетном периоде не предполагаются.

Правила, в соответствии с которыми денежные потоки в отчете о движении денежных средств отражаются свернуто:

а) когда они характеризуют деятельность не столько Общества, сколько его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в российскую бюджетную систему или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

б) когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата:

- покупка и перепродажа финансовых вложений;
- осуществление краткосрочных, сроком до трех месяцев финансовых вложений за счет заемных средств.

Особенности отражения показателей строк в отчете о движении денежных средств:

- результат от сворачивания платежей и поступлений НДС отражается в разделе «Денежные потоки от текущих операций»: положительный результат - в составе прочих поступлений в строке 4119.1, отрицательный результат – в составе прочих платежей по строке 4129.2;
- суммы НДФЛ, которые Общество в качестве налогового агента удержало из доходов работников и перечислило в бюджет, отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «в связи с оплатой труда работников» код строки 4122;
- взносы в государственные внебюджетные фонды отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4125;

Операции, которые в отчете о движении денежных средств за 2022 год отражены свернуто: НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в российскую бюджетную систему или возмещение из нее.

Операции, которые в отчете о прибылях и убытках за отчетный период доходы и расходы отражаются свернуто – отсутствуют.

### **3. Методы ведения бухгалтерского учета**

Ведение бухгалтерского учета за отчетный период осуществлялось главным бухгалтером и старшим бухгалтером. Для обработки, хранения и анализа первичной бухгалтерской информации, а также подготовки отчетности Обществом используются система программного обеспечения «1С «Бухгалтерия».

### **4. Структура управления Общества**

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором. В отчетном периоде руководство осуществлялось

генеральным директором. Единоличный исполнительный орган подотчетен Общему собранию акционеров Общества.

Акционерами Общества являются:

Граждане Российской Федерации – 98,4 % уставного капитала. польская фирма «Комплекс» - 1,6 % уставного капитала.

## 5. Информация о связанных сторонах

Бенефициары: Мовчанюк Вадим Михайлович, Непорожнева Любовь Сергеевна.

Компании, в которых полномочия единоличного исполнительного органа в организациях осуществляет одно и то же лицо:

1. АО «Ленстройтрест №5»
2. АО «Матисов домик»

В отчетном году Обществу предоставили имущество в аренду, продали товары следующие взаимосвязанные организации:

№ пп	Наименование	Характер отношений	Вид операции	Стоимость полученных товаров, услуг, работ, руб.	Срок расчета	Вид расчета
1	АО «Ленстройтрест №5»	Один и тот же акционер	Аренда склада, земли	3 3342 398,32	ежемесячно	оплата, взаимозачет
2	АО «Матисов домик»	Один и тот же акционер	Аренда офиса	12 000,00	ежемесячно	Оплата. взаимозачет

В отчетном году Общество оказало услуги, продало товары, предоставило имущество в аренду следующим взаимосвязанным организациям:

№ пп	Наименование	Характер отношений	Вид операции	Стоимость проданных товаров, услуг, работ, руб.	Срок расчета	Вид расчета
1	АО «Ленстройтрест №5»	Один и тот же акционер	Услуги автотранспорта	913 025,60	ежемесячно	оплата, взаимозачет

Вклады в уставный капитал по взаимосвязанным организациям:

№ пп	Наименование	Характер отношений	Сумма, руб.
1	АО «Фарезин СПб»	Один и тот же акционер	2 587 536

Задолженность Общества перед взаимосвязанными организациями:

№ п п	Наименование	Дебиторская задолжен- ность на 31.12.22 г., руб.
1	АО«Ленстройтрест №5»	1 739 825,06

## **6. Уставный капитал и акции**

26.12.2018 г. зарегистрировано Решение о дополнительном выпуске акций обыкновенных именных бездокументарных в количестве 350 шт. номинальной стоимостью 83,50 рублей каждая. Государственный регистрационный номер выпуска 1-02-05064-J-002D.

В 2019 г. фактически размещено акций 147 шт. номинальной стоимостью 83,50 руб. каждая.

Уставный капитал Общества составляет из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами, и составляет 20 624,50 (Двадцать тысяч шестьсот двадцать четыре) рубля 50 копеек. Уставный капитал разделен на 247 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 83,50 руб. (восемьдесят три рубля 50 копеек) каждая.

## **7. Совместная деятельность Общества**

В 2022 году Общество не вело совместную деятельность.

## **8. Курсы валют на отчетную дату**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Денежные средства на валютном счете в банке отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 75,6553 руб. за 1 Евро на 31 декабря 2022 г. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям пересчета в рубли по состоянию на отчетную дату выраженной в иностранной валюте отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

## **9. Описание основных видов деятельности**

Основными направлениями деятельности компании являются:

- Сдача в аренду и продажа оборудования для монолитного строительства;
- Оказание транспортных услуг.

## **10. Рынки сбыта продукции (работ, услуг)**

Рынком сбыта продукции (работ, услуг) является Российская Федерация.

## **11. Раскрытие информации о рисках**

Риски деятельности: политические, экономические, налоговые.

## **12. Вознаграждение членам совета директоров**

Основной управленческий персонал представлен в лице генерального директора и членов совета директоров. Вознаграждение устанавливается Трудовым договором.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, включают налог на доходы физических лиц и начисленные на нее страховые взносы во внебюджетные фонды.

Размер краткосрочного вознаграждения, выплаченного в 2022 г. генеральному директору составил 1 235 575,81 руб. Указанная сумма включает в себя налог на доходы физических лиц. В соответствии с законодательством Общество перечислило за 2022 год страховые взносы во внебюджетные фонды, исчисленные исходя из величины выплат за основной управленческий персонал в сумме 284 182,44 руб.

Членам совета директоров вознаграждение не начислялось и не выплачивалось.

## **13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату с учетом страховых взносов. На 31.12.2022 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 184 954,18, на оплату страховых взносов 12 684,32.

Условных обязательств и условных активов у Общества нет.

## **14. Решения по распределению прибыли**

Годовым собранием акционеров, состоявшимся 22.06.2022г., приняты следующие решения по распределению прибыли:

- Дивиденды по итогам деятельности Общества не объявлять и не выплачивать.

## **15. Прочее**

Стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется – 21 754,26 рублей, стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется – 3 036 870,34 рублей. Финансовые вложения: вклады в уставный капитал АО «Фарезин СПб» - 2 587 536 руб., СЗАО «ФарезинБел» - 449 334,34 руб., прочие вложения - 21 754,26 руб. В учете создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 1 468 986,15 руб. Обеспечения обязательств и платежей выданных на начало года, в отчетном периоде и на конец года не было. Обеспечения обязательств и платежей полученных на конец года – 7 848 849,00 рублей (договоры поручительства третьих лиц по договорам аренды опалубки). Государственную помощь в отчетном периоде не получали. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют. В обозримом будущем прекращение деятельности не планируется. В отчетном периоде решение о реорганизации учредителями Общества не принимались.

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

Мовчанюк В.М.

Главный бухгалтер

Миронова И.Г.

30 марта 2023г.