

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год
по ОАО "Ногинский складской комплекс"

1. Общие сведения.

ОАО "Ногинский складской комплекс" занимается оказанием складских услуг. Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составила 76 человек (31.12.2021 - 81 человек). Общество зарегистрировано по адресу: 142402, Московская область, Ногинский р-н 5,6 км а/дороги Ногинск – Боровково – Стромынь – Крест, правая сторона.

В состав Совета директоров входят:

М.А. Хныкин	- Главный инженер ОАО "НСК" председатель СД
А.В. Хватов	- Глава городского поселения г. Ногинск
И.В. Толкачева	- Начальник ПТО
Н.И. Полянский	- Генеральный директор ОАО "НСК"
В.Г. Скотников	- Член СД

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики утвержденной Генеральным директором ОАО "НСК" Полянским Н.И со всеми ее дополнениями и изменениями,.

1. Основа составления.

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующи⁶³х в РФ 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 Министерством финансов РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок погашения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства.

В составе основных средств отражены: здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью свыше 100 тыс. рублей.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Правительством в 1990г., а приобретенных, начиная с 01.01.2002г. по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования и определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением правительства РФ от 01.01.2002г.. Расхождений по срокам использования до 2002 года и после 2002 года нет.

В связи с введением с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» -внесены изменения в «Учетную политику», Начисление амортизации и списание ОС производились по-новому.

4. Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение (покупная стоимость).

Сальдо на 01.01.2023 г. 530 тыс. рублей, в том числе:

- ГСМ	3,0 тыс. руб.
- материалы	84,0 тыс. руб.
- уголь	393,0 тыс. руб.
- спецодежда	50,0 тыс. руб.

5. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, не относящиеся к следующим отчетным периодам (страховые платежи и т.д.) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Сальдо на 01.01.2023 г. – 40,0 тыс. руб.

6. Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями, с учетом НДС, и на 01.01.2023. составляет 8614. рублей, на 01.01.2022. - 6501 тыс. рублей.

Резервы сомнительных долгов составили 0 тыс. руб.

7. Кредиторская задолженность на 01.01.2023. составляет 4242 тыс. руб., в т. ч:

- поставщики и подрядчики	- 400 тыс. руб
- задолженность по внебюджетным фондам	- 0 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам	3842 тыс. руб.

Все платежи текущего месяца, просроченной задолженности нет.

8. Уставный, резервный и добавочный капитал.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества – 14 тыс. рублей.

Резервный капитал в 2022 году составил 717 руб.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценках (с XII 1992г. по 01.01.1997г.) и составляет 7085 тыс. руб. В связи переходом на ФСБУ 6/2020 « Основные средства » увеличилась нераспределенная прибыль на 2322 тыс.руб. На 31.12.2022 года капитал составил 16605 тыс.руб.

9. Кредиты и займы, полученные в отчетном периоде.

В 2022 году общество не пользовалось займами и кредитами.

10. Резервы предстоящих расходов.

В отчетном периоде создавался резерв на неиспользованные отпуска С-до на 31.12.2022 составило 2105 тыс.руб. Изменение в учетную политику внесено.

11. Признание доходов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавались по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предоставления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом НДС, что составляет - 72825 тыс. руб..

12. Налоги.

НДС

Для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость (НДС) Общество признавало выручку от продаж по мере отгрузки (услуг, работ, продукции). В связи с этим за отчетный год сумма начисленного к уплате НДС составила 15605 тыс. рублей.

Налог на прибыль

Налогооблагаемая база за 2022 год составила 470,6 тыс. руб.

При исчислении налога на прибыль за 2022 год был учтен убыток за 2020 год в сумме 235,3 тыс. руб. что составляет 50 % от налоговой базы 2022 года.

Налог на прибыль за 2022 год к уплате составил 47,06 тыс. руб.

13. Прибыль

В текущем году от основной деятельности убыток составил - 155 тыс. руб.

В связи с расхождением учета расходов в бухгалтерском и налоговом учетах, возникла разница в сумме 625 тыс. руб., из-за которой образовалась налогооблагаемая прибыль в сумме 470,616 тыс. руб.

Прибыль, оставшаяся в распоряжении Общества, составляет 9504 тыс. руб.

14. Аффилированные лица

Общество контролируется: 100% акций находятся у физических лиц, из которых 57,7 % принадлежат Хватову А.В. 20% - Рузиной В.А. 15,5% - Скотникову В.Г.

С членами совета директоров никакие сделки не совершались.

15. Вознаграждения директорам.

Вознаграждения в 2022 году директорам не выплачивались.

16. События после отчетной даты.

Санкции, введенные в отношении России, вызванные проведением спецоперации России в Украине, и связанные с этим экономические последствия могут оказать влияние на будущее развитие Общества, в том числе на стабильность и платежеспособность контрагентов.

17. Непрерывность деятельности.

Общество не относится к отраслям пострадавшим от COVID-19. Санкции, введенные в отношении России, вызванные проведением спецоперации России в Украине, и связанные с этим экономические последствия могут оказать влияние на будущее развитие Общества, в том числе на стабильность и платежеспособность контрагентов.

Сообщаем о способности продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Н.И. Полянский

З.И. Гусева

