

Текстовая часть пояснений к бухгалтерской отчетности

Акционерного общества «Томь»

за 2022 год

Основная информация

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество «Томь»;**

Сокращенное фирменное наименование: **АО «Томь»;**

Место нахождения: **Россия, 636465, Томская область, г. Колпашево, ул. Портовая, 64**

Юридический адрес: **Россия, 636465, Томская область, г. Колпашево, ул. Портовая, 64**

1. Положение Общества в отрасли.

Общество создано как юридическое лицо с 19.11.1994 года как Промышленно-строительное инвестиционно-финансовое коммерческое общество «Томь» (АОЗТ «Томь») с преобразованием его в Закрытое акционерное общество «Томь» (ЗАО «Томь») и приведением в соответствие новых Уставов с нормами законов РФ, согласно Постановления Администрации Колпашевского района Томской области от 10.10.1997 № 886. С 21.06.2017 года Общество преобразовано в Акционерное общество «Томь» (АО «Томь») в связи с приведением в соответствие с действующим законодательством РФ на основании Протокола от 07.06.2017 года Решения годового общего собрания акционеров. (ИНН 7007000690/КПП 700701001).

Общество создано на неопределенный срок.

Основными направлениями деятельности Общества являются: строительство временных проездов, мостов для автомобильного транспорта; оказание транспортных услуг по перевозке ГСМ и других грузов на территории РФ; торгово-закупочная деятельность и любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и соответствуют целям деятельности Общества, предусмотренным настоящим Уставом.

Генеральным директором Общества в отчетном периоде является Лапшин Александр Петрович

Обязанности главного бухгалтера возложены на Николаеву Татьяну Викторовну

Член контрольных органов организации Лапшин Александр Петрович

Обособленные подразделения у Общества отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество при формировании бухгалтерской отчетности не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, и основных средств по остаточной стоимости.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, выявленных и исправленных в отчетном периоде нет.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 83 чел. и численность на отчетную дату 87 чел.

При подготовке бухгалтерской отчетности в Обществе отсутствовала значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Учетная политика организации утверждена приказом № 65П от 30 декабря 2021 г. Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета не вносились.

Основные положения учетной политики

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
1	Организация бухгалтерского учета	Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией, возглавляемым главным бухгалтером.
2	Форма бухгалтерского учета	Журнально - ордерная с применением программы 1-С Бухгалтерия: Предприятие.
3	Переоценка ОС	Не проводится.
4	Порядок учета активов, в отношении которых выполняются требования п. 4 ПБУ 6/01, если стоимость таких активов не превышает 40 000 руб.	Имущество стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу в отражается в составе МПЗ, при передаче в эксплуатацию его стоимость относится на затраты.
5	Начисление амортизации ОС	Сроком полезного использования основных средств считать период, в течение которого объект будет приносить экономическую выгоду предприятию. Срок полезного использования основного средства определяет комиссия, назначенная приказом директора. При приобретении основных средств, бывших в эксплуатации, определять норму амортизации с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником
6	Начисление амортизации НМА	Амортизация начисляется линейным способом с применением счета 05.
7	Оценка приобретаемых материалов	По фактическим затратам, связанным с приобретением, с использованием счета 10.

8	Оценка МБП, Товаров при списании и выбытии	При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.
9	Проведение инвентаризации имущества и обязательств	Инвентаризация проводится один раз в три года по основным средствам и один раз в год по МПЗ
10	Списание расходов будущих периодов	Списание данных расходов осуществляется в течение срока эксплуатации равномерно по календарным дням.
11	Создание резервов	Общество не создает резервы предстоящих расходов и платежей, кроме резерва на оплату предстоящих отпусков.
12	Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)	Общество определяет сроки полезного использования основных средств по их видам согласно классификации основных средств на основании периода, в течение которого объект будет приносить экономическую выгоду предприятию. Срок полезного использования основного средства определяет комиссия, назначенная приказом директора
13	Учет расходов по обычным видам деятельности	Учет расходов основного производства. В перечень расходов, включаемых в расходы основного производства, входят: - расходы на оплату труда; - страховые взносы на пенсионное обеспечение и социальное страхование, страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний; - расходы на аренду и содержание зданий, сооружений, помещений, оборудования и инвентаря; - амортизация основных средств; - расходы на ремонт основных средств; - коммунальные расходы, услуги связи; - прочие расходы.
14	Порядок признания выручки	По методу начисления
15	Порядок признания коммерческих и управленческих расходов	Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода относятся, на счет 90.08 «Управленческие расходы».

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения налогового учета
Налог на добавленную стоимость		
1	Способ уплаты НДС и представления декларации по НДС	Налоговый период по НДС равен кварталу
Налог на прибыль		
1	Организация налогового учета	Ответственный исполнитель за ведение налогового главный бухгалтер
2	Метод определения доходов и расходов	Метод начислений
3	План счетов налогового учета	Применяется выборочно
4	Порядок и форма ведения регистров налогового учета	Регистры налогового учета ведутся в виде специальных форм на электронных носителях.
5	Способ начисления амортизации основных средств	Линейный способ по всем группам основных средств
6	Использование амортизационной премии в налоговом учете основных средств	Амортизационная премия не применяется.
7	Порядок формирования стоимости НЗП в производстве	НЗП отсутствует.
8	Метод оценки сырья и материалов при отпуске в производство	По средней стоимости
9	Порядок осуществления расходов на ремонт основных средств	Резервы не формируются

2. Приоритетные направления деятельности АО «Томь»

- строительство и содержание зимних технологических проездов и площадок;
- оказание транспортных услуг по перевозке ГСМ и других грузов;
- содержание дорог.

3. Результаты развития Общества по приоритетным направлениям его деятельности.

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г. отражена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Выручка, тыс. руб.

Выручка	2022	2021	Отклонение
грузоперевозки	113 840	42 086	71 754
строительство зимников, содержание дорог	165 225	139 314	25 911
транспортные услуги на м/р	103 720	82 810	20 910
прочее	25		25
Итого	382 810	264 210	118 600

Выручка в 2022 году увеличилась на 118 600 тыс., что положительно характеризует деятельность Общества.

Себестоимость, тыс. руб.

Себестоимость	2022	2021	Отклонение
грузоперевозки	22 054	20 728	1 326
строительство зимников, содержание дорог	127 959	91 995	35 964
транспортные услуги на м/р	46 742	45 523	1 219
прочее	27	15	12
Итого	196 782	158 262	38 521

Итого прибыль от продаж составила – 196 782 тыс. руб., что выше показателя 2021 года.

Итого прибыль до налогообложения составил – 141 153 тыс. руб.

Всего за 2021 год АО «Томь» получено чистой прибыли – 70 017 тыс. руб.

за 2022 год получена прибыль в размере 109 603 тыс. руб.

Чистая прибыль увеличилась на 39 586 тыс. руб.

Количество акций обыкновенных именных в бездокументарной форме, размещенных акционерным обществом и полностью оплаченных равно 100 штук.

Номинальная стоимость акций 1000 рублей.

Базовая прибыль на одну акцию в 2021 году составляет 700 тыс. руб. Базовая прибыль на одну акцию в 2022 году составила 1 096 тыс. руб.

4. Перспективы развития АО «Томь».

В условиях конкуренции Общество обеспечивает себя объемами работ, что очень не просто в настоящее время. Так же предприятие осуществляет сезонные работы (транспортировка грузов по автозимникам, строительство и содержание автозимников), соответственно в летний период времени у предприятия уменьшается объем работ значительно. Тем не менее затраты на содержание и обслуживание, а так же на выплату заработной платы и оплату налогов и сборов АО «Томь» несло и в летний период времени в полном объеме.

В 2022 году предприятие выполняло работы и оказывало услуги по ранее заключенным договорам, а так же работы выполняются по договорам, заключенным в текущем периоде.

Работы по строительству и содержанию зимних дорог на 2021-2025 гг. удалось получить в объемах, которые мы готовы выполнить. Даже в условиях большой конкуренции на данном рынке работ и услуг, предприятие получило необходимые объемы работ, благодаря слаженной работе руководства.

5. Отчет о выплате дивидендов по акциям Общества.

Дивиденды начислялись и выплачивались Обществом по результатам работы за 1999 год и за 2007 год по решению общего собрания акционеров. В 2022 году по решению единственного акционера часть прибыли была направлена на выплату дивидендов. Полученная в других периодах прибыль направлялась на развитие Общества.

6. Основные факторы риска, связанные с деятельностью АО «Томь».

Поскольку целью Общества является удовлетворение спроса заказчиков на оказание транспортных услуг по перевозке (ГСМ, нефти и других) грузов, на строительство и содержание зимних дорог рисками компании являются:

1. Повышение себестоимости производства в связи с ростом цен на расходные материалы, которые являются основой работы предприятия:

запасные части к автомобилям,

ГСМ,

энергонасосители,

затрат на оплату труда и отчисления в фонды.

2. Рост конкурентоспособности.

3. Снижение реальных денежных доходов по причине не значительного роста цен на оказываемые услуги.

7. Перечень совершенных крупных сделок.

В отчетном 2022 году Обществом не заключались договора, признаваемые крупной сделкой.

8. Перечень сделок, в совершении которых имеется заинтересованность.

Договора, в совершении которых имелись заинтересованные лица, не заключались.

9. Состав Совета директоров:

На годовом общем собрании акционеров по итогам 2018 года было принято решение:

Создать Совет директоров в составе 3-х (трех) человек:

Лапшин Александр Петрович

Лапшин Константин Александрович

Гладышев Сергей Алексеевич

В 2022 г изменения в состав Совета директоров не вносились.

10. Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа

Единоличным исполнительным органом АО «Томь» является Генеральный директор - **Лапшин Александр Петрович**, 1957 года рождения, высшее образование; Директор – **Лапшин Константин Александрович**, 1985 года рождения, высшее образование.

Доля принадлежащих акций эмитента в течение отчетного периода - 100 %.

Конечным бенефициаром является Лапшин Александр Петрович ИНН 700700334209.

11. Критерии определения и размер вознаграждения (компенсации расходов)

лица, занимающего должность единоличного исполнительного органа Общества, каждого члена коллегиального исполнительного органа Общества и каждого члена совета директоров или общий размер вознаграждения (компенсации расходов) всех этих лиц, выплаченного или выплачиваемого по результатам отчетного года.

Размер вознаграждения единоличного исполнительного органа определен согласно штатного расписания на основании трудового договора.

Основной управленческий персонал общества представлен в лице Генерального директора и директора. Размер вознаграждения установлен в заключенных Обществом с ними трудовыми договорами.

Показатель	2021, тыс. руб.	2022, тыс. руб.
Вознаграждение управленческому персоналу	2 823	4 936

Сумм, подлежащих выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты нет.

Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) иные долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

Вознаграждение членам Совета директоров Общества в отчетном году не определялось и не выплачивалось.

12. Сведения о соблюдении обществом Кодекса корпоративного поведения.

Акционеры Общества обеспечены надежными и эффективными способами учета прав собственности на акции.

Акционеры имеют право участвовать в управлении Обществом путем принятия решений по наиболее важным вопросам деятельности общества на общем собрании акционеров.

Акционеры не злоупотребляют предоставленными им правами.

Принятая в Обществе практика корпоративного поведения обеспечивает равное отношение к акционерам, владеющих равным числом акций одного типа (категории). Все акционеры имеют возможность получать эффективную защиту в случае нарушения их прав.

Директор Общества действует в соответствии с финансово - хозяйственным планом Общества.

Акционеры имеют возможность получать полную и достоверную информацию, в том числе о финансовом положении общества, результатах его деятельности, об управлении обществом, о крупных акционерах общества, а также о существенных фактах, затрагивающих его финансово - хозяйственную деятельность.

Для обеспечения эффективной деятельности Общества директор учитывает интересы третьих лиц, в том числе кредиторов Общества, государства и муниципальных образований, на территории которых находится Общество.

Практика корпоративного поведения Общества обеспечивает эффективный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества с целью защиты прав и законных интересов акционеров.

Организация в течении 2022 г. привлекала заемные средства:

Наименование Займодавца	№ и дата договора	Сумма займа (договора), тыс.руб.	Процентная ставка, %	Срок возврата	Получено денежных средств за 2022 г., в тыс. руб.	Возвращено денежных средств за 2022 г., в тыс. руб.	Сумма задолженности на 01.01.2022 г., тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2022 г., тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Филиал "Газпромбанк" (АО) в г. Томске	Кредитный договор N1121-021-ЛТ от 14.04.2021	ВКЛ	11	31.03.2022	15 960	15 960	-	-

Прочие доходы и расходы, тыс. руб.

Прочие доходы	2022 год, тыс. руб.
Доходы от реализации прочего имущества	1 226
Проценты за пользование займом, проценты по депозитам	1 351
Прочие доходы	45
Итого прочие доходы	2 622

Прочие расходы	2022 год, тыс. руб.
Расходы от реализации прочего имущества	1 161
Налоги и сборы, госпошлины, пени, штрафы	623
Проценты за пользование займом	-
Проценты за пользование кредитом банка	288
Услуги банков	180
Материальная помощь	808
Прочие расходы	2 681
Итого	5 741

Информация по связанным сторонам:

Связанной стороной является Лапшин Александр Петрович.

Основание определения его как связанной стороны (т.е. показатель доли участия организации во связанной стороне или связанной стороны в организации) – акционер (держатель 100% акций), Генеральный директор АО «ТОМЬ»

сальдо расчетов на 01.01. (руб.)	дата операции	содержание операции	начислено (руб.)	выплачено (руб.)	сальдо расчетов на 31.12. (руб.)
83063,00	2022	Заработная плата	22256920,34	2241917,43	79185,91
71563,00	2021	Заработная плата	1491478,20	1287944,20	83063,00

Резервы по сомнительным долгам в части операций со связанными сторонами на конец отчетного периода – не создавались.

Дебиторская задолженность в части операций со связанными сторонами, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списанные в том числе за счет резерва по сомнительным долгам – отсутствуют.

Прочих связанных сторон нет.

Расчет налога на прибыль

По итогам 2022 года прибыль Общества до налогообложения составила 141 153 тыс. руб. (по итогам 2021 года – 85 589 тыс. руб.) Соответственно, условный расход по налогу на прибыль равен 28 231 тыс. руб. (17 117 тыс. руб. в 2021г.). С учетом постоянных и временных разниц, возникших в отчетном периоде и повлекших корректирование условного расхода (условного дохода) налог на прибыль составил 35 806 тыс. руб.

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в условиях экономической нестабильности вследствие неблагоприятных факторов, дестабилизирующих экономику РФ.

Генеральный директор

АО «Томь»

Главный бухгалтер



Лапшин А. П.

Николаева Т.В.