

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности АО ОМЗ за 2022г

1. Основные сведения об организации

Акционерное общество «Опытный механический завод «Новгородский»

Юридический и фактический адрес: 173020, Великий Новгород г, Московская ул.

Дом 59. Дата государственной регистрации 29 марта 1994 года №277pp

ОГРН-1025300797554

ИНН-5321037770

КПП-532101001

Зарегистрировано Администрацией Великого Новгорода

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 6 человек, а среднесписочная численность за 2022г составила -3 человека.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2022 года составляет 15700 рублей, который состоит из обыкновенных именных акций-11775 ,привилегированных-3925.

Более 20% акций обыкновенных именных(вып1) имеют : Никитин Сергей Владимирович-4222 шт., Федоров Андрей Андреевич-4222 шт, юридическое лицо АО «Новгородснаб» (24 %)

В 2022 году организация осуществляла сдачу в аренду офисных и складских помещений

2. Учетная политика организации - ПБУ 1/2008

В 2022 году организация применяла Положение по учетной политике, утвержденной приказом №2 от 31.12.2021г

3. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте –ПБУ 3/2006

Не применялось

4.Учет материально-производственных запасов –ФСБУ 5/2019

В течение отчетного периода было произведено списание счетчика воды Декаст ВСКМ 90-32.

5.Учет основных средств - ПБУ 6/01

Амортизация основных средств начисляется линейным методом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной по сроку полезного использования этого объекта. Срок полезного использования устанавливается в соответствии с Классификатором основных средств, утвержденным Правительством РФ от 01.01.02г №1 и утверждается руководителем предприятия. Затраты на ремонт основных производственных фондов включаются в затраты по мере производства ремонта. Суммы начисленной амортизации отражаются путем накопления соответствующих сумм на счете 02 «Амортизация основных фондов». Порядок начисления амортизации является одинаковым для целей бухгалтерского и налогового учета соблюдения норм.

Инвентаризация проводится один раз в три года. Активы стоимостью в пределах лимита, но не более 40,0 тыс. руб.за единицу могут отражаться в составе материально-производственных запасов Организация применяет ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 года перспективно. Переоценка по группе «Земельные участки» производится с периодичностью один раз в десять лет .В 2022 году была произведена переоценка земельных участков ,поэтому произошло увеличение добавочного капитала на 8686,0 тысяч рублей

6.Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы- ПБУ 8/2010.

Организация создает оценочные обязательства на выплату отпускных. На конец года оценочные обязательства на выплату отпускных составили 172980,86 рублей

7.Доходы организации ПБУ 9/99

Доходы предприятия в бух. учете учитываются методом начисления

Доходы от аренды помещений в 2022 году составили 3085,0тыс. руб, в т .ч ООО «МЗ Новгородский-2261,0 тыс. руб, ООО «Забор Лего-340,0 тыс. руб ООО «Линде Материал Хэндлинг Рус-84,0 тыс. руб, ООО «Возрождение»-25,0 тыс. руб, ИП Селиванов Р.Г-240,0 тыс .руб,ИП Зайцев М.В-120,0 тыс. руб, ИП Иванов-15,0 тыс. руб доходы от отопления -282,1 тыс .руб,в т.ч. ООО «ТРИН»-34,6 тыс. руб, ООО «БМ ПАРТС»-126,8 тыс. руб, ИП Баробин-120,7 тыс. руб

8.Расходы организации - ПБУ 10/99

Затраты на производство определяемые в соответствии с ПБУ 10/99 составили в сумме-2076,0 тыс.руб в т.ч. заработная плата-857,0 тыс. руб, страховые взносы-218,0 тыс. руб, амортизация ОС-64,0 тыс.руб.,материальные затраты-8,0. Прочие расходы составили-929,0

тыс. руб, в т.ч. 2,5 тыс. руб- услуги банка, услуги газопотребления, водоотведение
земельный налог-926,5 тыс.руб

Расходы будущих периодов списывается равномерно в течение всего периода, к которому эти расходы относятся.

9.Информация о связанных сторонах - ПБУ 11/2008

Оплата труда генеральному директору общества определяется контрактом и за 2022 год составила- 350170 рублей

Вознаграждения членам Совета директоров не выплачивались

Совет директоров состоит из 5-ти членов:

Барлов Игорь Владимирович не работает

Смирнов Виктор Сергеевич не работает

Мичурин Андрей Олегович не работает

Голов Виктор Сергеевич работает АО «Новгородснаб» начальником службы безопасности

Шитикова Светлана Леонидовна работает исполнительным директором ООО «РА ТИСС Навигатор»

10.Информация по сегментам - ПБУ 12/2010

В аренду сдаются офисные и складские помещения расположенные по месту нахождения организации

11.Учет государственной помощи -ПБУ 13/2000

Государственная помощь не оказывалась

12.Учет нематериальных активов- ПБУ 14/2007

Нематериальные активы не приобретались

13.Учет расходов по займам и кредитам –ПБУ 15/2008

В 2022 году были взяты займы в сумме-1675.0тыс.руб. Начислены проценты за пользование займами-57771 руб

В бух. учете учет процентов ведется на сч.91 и признаются расходами того периода в котором они произведены.

14.Информация о прекращаемой деятельности -ПБУ 16/02

Не применялось

15.Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы -ПБУ 17/02

Не применялась

16.Налогообложение

В 2022 году организация осуществляла налогообложение по УСН по методу доходы минус расходы . За 2022 год налог составил-470 тыс. руб

В НУ в расходы брались перечисленные страховые взносы, зарплата, оплата поставщикам, услуги банка

17. Учет финансовых вложений

Нет

18.Изменение оценочных значений –ПБУ 21/2008

нет

19.Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности –ПБУ 22/2010

События после отчетной даты- ПБУ 7/98

Организация составила бухгалтерскую отчетность за 2022 год в связи с ошибками ,которые были исправлены :

-основные средства, сданные в аренду были учтены на счете 03(Доходные вложения в материальные ценности) на сумму 3264,0 тыс. руб

-сумма дооценки земельных участков (8686,0 тыс. руб) не отражена по строке 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемых в чистую прибыль

- Заемные средства отраженные в разделе «Долгосрочные обязательства» переведены в «Краткосрочные обязательства», так как срок погашения по ним не более 12 месяцев после отчетной даты .Сумма заемных средств «Краткосрочные обязательства» составила -2783,0 тыс. руб

-страховые взносы в сумме 210,0 тыс. руб были отражены в форме «Отчет о движении денежных средств» в прочих платежах

-Величина дебиторской и кредиторской задолженности в таб. 5.1 были завышены на 74,0 тыс.руб

-Итоговая величина в табл.6 «Затраты на производство» завышена на 17,0 тыс.руб.

На протяжении последних пяти лет в организации чистые активы имели отрицательную величину, по состоянию на 31.12.2022 года в организации чистые активы составили положительную величину 7263,0 тыс.руб, руководство предприятия уверено в непрерывной деятельности предприятия в течение 12 месяцев 2023г.

Генеральный .директор

Коровиков И.А