Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Полное наименование организации; Акционерное общество «Нефтекамская кожгалантерейная фабрика».

Юридический и фактический адрес: 452680, Республика Башкортостан, г.Нефтекамск, ул.Ленина, д. 4 «Б».

Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер 01 ноября 2002 года № 1020201881413,ИНН 0264011929,КПП 026401001.

Уставной капитал составил 73278 рублей. Не полностью оплаченных размещенных акций нет. Уставной капитал оплачен полностью.

Связанными сторонами для АО «НКГФ» по состоянию на 31.12.2023 являются следующие лица и организации (в соответствии с критериями, установленными ПБУ 11/2008):

а) юридическое и (или) физическое лицо, которые являются аффилированными лицами по отношению к Обществу в соответствии с законодательством Российской Федерации:

- члены Совета директоров: Ахметшин Александр Евгеньевич, Билалов Тимур Наилевич, Гайсин Айдан Малик, Китаева Наталья Михайловна, Муллахметова Гульсина Ахматнуровна;

- лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа: генеральный директор Гайсин Айдан Малик;

- лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: ООО «Управляющая компания «Авангард», ООО «СРЕДУРАЛИНВЕСТ-МТ», АО «СНХМ», ОАО «АОМЗ», АО «ККЗ», ООО «Салторо», ООО «Бьюти Паз», ООО «Белая энергетика», ООО «Научная опытная селекционная станция виноградарства», ООО «Агропромлизинг», ООО «Аспект-Инвест», ООО «Бордж», ООО «Научно-производственная биотехнологическая компания МАГ», ООО «Инициатива-Инвест», ООО «Сальвад», ООО ТПК «Большой Урал», ООО «Профессиональная коллекторская организация «Хитен», ООО «Предприятие «Вега», ПАО «Свердловскдорстрой», ООО «Актай-М», ООО «УК «РИЧ-ФАРМА Групп»»;

- лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли Общества: Гайсин Айна Малик, Ахунова Ляйсана Расулевна, ООО «АЛИТЭК-Трейд»;

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и Общество, которые участвуют в совместной деятельности: нет.

в) Общество и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников Общества или иной организации, являющейся связанной стороной Общества: нет.

Сделки со связанными сторонами в 2023 году не совершались.

Фабрика имеет в своем составе следующие технологические подразделения:

раскройный цех,

пошивочный цех,

экспериментальный участок,
сборочный цех,
механический участок.

Государственная регистрация договора купли-продажи земельного участка площадью 0,57 га прошла 13 февраля 2019 года. Общая производственная площадь предприятия составляет 1803 кв.м.

В 2023 году выпущено готовой продукции на 54 877 тыс.руб., что составляет 110% по сравнению с 2022 годом. Выпуск продукции из давальческого сырья на 4 505 тыс.руб.. Индекс физического объема основной продукции составил 100%. Выручка от реализации продукции за 2023 год увеличился на 10% по сравнению с 2022 годом и составил 70 449 тыс. руб.. Увеличение объемов производства и отгрузки продукции было достигнуто в связи с расширением производства, наличием заказов на пошив изделий из давальческого сырья и реализация продукции на электронных цифровых площадках. В 2023 год предприятие сработало прибыльно, получена прибыль от продаж в сумме 3 123 тыс.рублей, чистая прибыль составила 1 572 тыс.рублей. Чистые активы общества в 2023 году увеличились и составили 10 956 тыс.руб., что по сравнению с 2022 годом больше на 1 622 тыс.руб., по сравнению с 2021 годом больше на 10327 тыс.руб.

Динамика основных финансовых показателей

тыс.руб.

| Наименование показателя | Код стр. | 2023 г | 2022 г | 2021 г |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 3 |
| Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг ( за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) | 2110 | 73 907 | 64 495 | 29 546 |
| в том числе продажи: | 21101 | 73 907 | 64 495 | 29546 |
| Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | 2120 | (62 274) | (49 557) | (27905) |
| Валовая прибыль | 2100 | 11 633 | 14 938 | 1641 |
| Коммерческие расходы | 2210 | (8 510) | (5 926) | (616) |
| Прибыль (убыток) от продаж (строки (2110-2120-2210) | 2200 | 3 123 | 9 012 | 1025 |
| Доходы от участия в других организациях | 2310 | | | |
| Проценты к получению | 2320 | 29 | | |
| Проценты к уплате | 2330 | | (109) | (143) |
| Прочие доходы | 2340 | 558 | 926 | 441 |
| Прочие расходы | 2350 | (565) | (303) | (117) |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 3 145 | 9 526 | 1206 |
| Прочие | 2460 | (1 573) | (821) | (305) |
| в т.ч. налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов | 24601 | (724) | (688) | (291) |
| в т.ч. штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства | 24602 | (1) | (133) | (14) |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| в т.ч. УСН до начислен за 2022г как сущ.ошибка | 24603 | (640) | | |
| в т.ч. расходы не учитываемые в целях налогообложения прибыли | 24604 | (157) | | |
| Чистая прибыль(убыток) | 2400 | 1 622 | 8 705 | 901 |
| СПРАВОЧНО | | | | |
| Совокупный финансовый результат | 2500 | 1 622 | 8 705 | 901 |

Сумма уплаченных платежей в бюджет на ЕНС в отчетном году составила 15 067 тыс.руб.

Расходы в бухгалтерском учете признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств. Управленческие расходы признаются в бухгалтерском учете в составе себестоимости, выпущенной продукции. Затраты на счете 20 формируются «котловым» методом: без распределения на отдельные виды продукции, поскольку аналитический учет готовой продукции по моделям ведется по учетным ценам. Затраты, отраженные по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы», списывались в дебет счета 20 «Основное производство» без распределения по статьям затрат. Бухгалтерская себестоимость реализованной готовой продукции рассчитывается расчетным путем с учетом себестоимости остатков готовой продукции и выпущенной продукции.

При реализации готовой продукции, согласно сбытовой политике, применялись предпраздничные скидки в фирменной секции. Для повышения конкурентоспособности произведенной продукции на предприятии в течение отчетного периода постоянно обновлялся ассортимент выпускаемой продукции: было запущено 107 новых моделей кожгалантерейных изделий, также применялись новые материалы и фурнитура, согласна покупательского спроса и направлениям моды.

Выпускаемая продукция АО «НКГФ» не является энергоемкой. Своевременно сдавались отходы ТБО ,согласно действующим проектам.

Дебиторская задолженность на 31.12.23г. составила 1 020 тыс.руб., кредиторская задолженность – 4 121 тыс.руб.

Стоимость основных производственных фондов – 2 081тыс.руб. со средним износом – 90%. За 2023 г. сумма инвестиции в основной капитал составила 0,5 тыс.руб.

С 2022 года применяем ФСБУ 6/2020 с учетом преференций для организации, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

К активам отвечающим признакам ОС, но имеющие стоимость не выше 100 тыс.руб. не применяется ФСБУ 6/2020, а признаются расходами периода в котором они понесены.

Оценка объектов основных средств по всем группам по первоначальной стоимости. Начало и прекращение амортизации с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств.

Амортизация начисляется ежемесячно, линейным способом.

| Наименование показателя | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Выбыло объектов | | | | |
| | первона-чальная стоимость | накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния | Поступило | первона-чальная стоимость | накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния | начислено амортиза-ции | первона-чальная стоимость | накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 7866 | -5618 | 478 | - | - | -644 | 8344 | -6263 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Здания | 3939 | -3939 | - | - | - | - | 3939 | -3939 |
| Земельные участки | 1167 | - | - | - | - | - | 1167 | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 2143 | -1062 | 478 | - | - | -644 | 2621 | -1707 |
| Транспортные средства | 617 | -617 | - | - | - | - | 617 | -617 |

За 2023 год изменения стоимости основных средств за счет достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов не было.

Снабжение сырьем и материалами в 2023 году производилось за счет денежных средств. В сентябре 2023 года было подписано Соглашение о предоставление из бюджета Республики Башкортостан субсидии на возмещение части затрат на закуп сырья и материалов, полученная сумма составила 412 675,81 рублей.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости, стоимость МПЗ списывается в производство по себестоимости каждой единицы. Учет и контроль малоценного оборудования, инвентаря и хозяйственных принадлежностей ведется на забалансовом счете.

Списочная численность на 01.01.2023г. составила – 70 сотрудников, 1 работница находится в отпуске по уходу за ребенком до 3-х лет. За 2023 год было принято - 38 чел., уволено -28 чел., из них все по собственному желанию. Списочная численность работников на 01.01.2024г.- 72 человека, 1 работница находится в отпуске по уходу за ребенком до 3-х лет.

Оплата труда производилась по окладам и тарифным ставкам, согласна вложенного труда каждого работника, рабочим выплачивалась премия, согласна положений о премировании. ФОТ за 2023 год составил 38168 тыс.руб. – 70% от выпуска готовой продукции из собственного и давальческого сырья, средняя з/плата составила 39 364,59 руб. Выработка на 1 работающего составила 716 тыс.руб.

В 2023 году резерв предстоящих расходов на оплату отпусков был создан, существующий график отпусков предусматривает равномерный (в среднем по 4 чел. в первом полугодие, по 6 чел. во втором полугодие) уход работников в отпуска, количество неиспользованных дней отпуска у работников не существенно.

В соответствии с Уставом Общества, полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет генеральный директор. Обязанности генерального директора до 06.10.2023 года исполнял Ахметшин Марсиль Робертович. Год рождения: 1971. С 09.10.2023 года обязанности генерального директора исполняет Гайсин Айдан Малик, год рождения 1990. Сведения об образовании – высшее. Оплата труда генеральных директоров в 2023 году осуществлялась в соответствии с заключенными трудовыми договорами, начислено Ахметшину М.Р. 2 927 тыс.руб., начислено Гайсин А.М. 31 тыс.руб По решению общего собрания дивиденды акционерам в 2023 году не выплачивались.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. В организации есть все возможности и ресурсы, необходимые для создания конкурентоспособной продукции.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.