

Закрытое акционерное общество «Новгородское спецавтохозяйство»

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности
за 2025 год

Полное наименование: Закрытое акционерное общество «Новгородское спецавтохозяйство».

Краткое наименование: ЗАО «НСАХ».

Юридический адрес: 173003, г. Великий Новгород, ул. Черепичная, д.20.

Фактический адрес: 173003, г. Великий Новгород, ул. Черепичная, д.20.

Дата регистрации: 17.06.1993

Номер регистрации и регистрирующий орган: № 626 пр Администрация Великого Новгорода.

Организационно – правовая форма собственности: закрытое акционерное общество.

Форма собственности: частная.

Основной вид деятельности (ОКВЭД):

Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей | 25.11;

Сбор неопасных отходов | 38.11;

Обработка и утилизация неопасных отходов. | 38.21;

Аренда и лизинг грузовых транспортных средств. | 77.12;

Производство прочих отделочных и завершающих работ | 43.39;

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом | 68.20;

Торговля розничная металлическими и неметаллическими конструкциями | 47.52.73;

Транспортная обработка контейнеров | 52.24.1;

Дата регистрации в налоговом органе: 24.06.1993

ИНН/КПП: 5321034508 / 532101001

ОГРН: 1025300799138

Величина уставного капитала : 11 487 844 – 00 руб.

Общее руководство деятельностью ЗАО «НСАХ» осуществляет Совет директоров Общества с 26.06.2021:

1. Уткин Станислав Александрович
2. Уткин Юрий Александрович
3. Федоров Александр Сергеевич
4. Ильин Максим Валерьевич
5. Розенштейн Анна Валентиновна

Бенефициарными владельцами в целях Федерального Закона № 115-ФЗ от 07.08.2001г. являются:

- Уткин Станислав Александрович (доля в капитале 51,15 %)
- Уткин Алесандр Юрьевич (доля в капитале 48.37 %)

Лицензии, выданные ЗАО «НСАХ» и действующие по настоящее время:

1. 53-01-000186 Медицинская деятельность от 15.06.2007 Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения и социального развития;

2. Серия 53 № 00050/П Деятельность по сбору , транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию и размещению отходов I - IV классов опасности от 20.02.2017. Управление федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Новгородской обл.;

ЗАО «НСАХ» арендует у Администрации Великого Новгорода:

- ✓ Земельный участок - К№ 53:23:8223601:0198, находящийся по адресу Великий Новгород, ул. Черепичная, д.4 — для эксплуатации здания глинозапасника общей площадью 3 871 кв.м.
- ✓ Имущество - К№ 53:23:8223601:359, находящийся по адресу Великий Новгород, ул. Черепичная, д.4 — нежилое здание глинозапасника.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 г. № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете»

В 2025 году не вносились изменения в учетную политику предприятия.

Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений не применяются. Расходы на ремонт ОС включаются в состав расходов отчетного периода в полном объеме.

Переоценка ОС не производится.

Объекты принимаются к учету в качестве основных средств, если их стоимость больше 100 000 руб., кроме транспортных средств, которые принимаются в состав основных средств по любой стоимости.

Запасы

Учет процесса приобретения и заготовления материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в оценке по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы» в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей материально-производственных запасов признается номенклатурная позиция.

Материально-производственные запасы (далее - запасы) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость запасов включает все фактические расходы на приобретение и прочие затраты, понесенные для того, чтобы доставить запасы до места их нахождения и состояния, в котором они пригодны для использования.

Финансовые вложения, кредиты, займы

Финансовые вложения учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

Займы и кредиты учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/2008), утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 17н.

Списание дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, производится в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочих дебиторов отражается в бухгалтерском учете и отчетности Общества в суммах, на которые предъявлены расчетные документы или в суммах исходя из условий договоров.

Кредиторская задолженность по авансам полученным учитывается в сумме фактически поступившей предоплаты за продукцию, товары, работы, услуги.

С целью достоверного отражения в отчетности дебиторской задолженности Общество формирует резерв по сомнительным долгам. Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Списание безнадежных долгов производится на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя организации. Списанная дебиторская задолженность подлежит отражению на забалансовых счетах.

Списанию в счет уменьшения резерва подлежит только дебиторская задолженность, по которой был создан резерв.

Списание незарезервированных долгов, признанных безнадежными, производится за счет прочих расходов.

Списанные суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, относятся на прочие доходы организации.

Денежные средства.

Согласно п. 2.7 УП документы, которыми оформляются хозяйственные операции с денежными средствами, подписываются генеральным директором и главным бухгалтером или уполномоченными на то лицами. Право подписи первичных учетных документов устанавливается приказом генерального директора.

Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Связанные стороны.

Задолженность, по которой истек срок исковой давности, и другие долги нереальные к взысканию, в отношениях с аффилированными лицами по состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет.

На 31.12.2020 г. связанными сторонами Общества являются:

Сторона, связанная с ЗАО «НСАХ»	Основание связанности с ЗАО «НСАХ»	Характер отношений	Характер проводимых операций
Уткин Станислав Александрович,	Физическое лицо, имеет возможность определять решения, принимаемые ЗАО	Договор аренды техники	Рыночные

Гор. Великий Новгород	«НСАХ», с целью получения экономической выгоды от деятельности последнего (контролирует ЗАО «НСАХ») в силу своего участия в ЗАО «НСАХ» более пятидесяти процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале ЗАО «НСАХ». Физическое лицо и ЗАО «НСАХ» являются аффилированными лицами (входит в группу лиц, к которой принадлежит ЗАО «НСАХ»); лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал ЗАО «НСАХ»)		цены
Уткин Александр Юрьевич, гор. Великий Новгород	Физическое лицо, оказывает значительное влияние на ЗАО «НСАХ», имеет возможность участвовать в принятии решений ЗАО «НСАХ», но не контролирует ЗАО «НСАХ» в силу участия в уставном капитале ЗАО «НСАХ». Физическое лицо и ЗАО «НСАХ» являются аффилированными лицами (входит в группу лиц, к которой принадлежит ЗАО «НСАХ»); лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал ЗАО «НСАХ»)	-	-
Ильин Максим Валерьевич, гор. Великий Новгород	Физическое лицо и ЗАО «НСАХ» являются аффилированными лицами (физическое лицо состоит в совете директоров ЗАО «НСАХ»). Физическое лицо оказывает значительное влияние на ЗАО «НСАХ», имеет возможность участвовать в принятии решений ЗАО «НСАХ», но не контролирует ЗАО «НСАХ» в силу участия в совете директоров ЗАО «НСАХ»	-	-
Назарова Марина Александровна, гор. Великий Новгород	Физическое лицо и ЗАО «НСАХ» являются аффилированными лицами (физическое лицо состоит в совете директоров ЗАО «НСАХ»). Физическое лицо оказывает значительное влияние на ЗАО «НСАХ», имеет возможность участвовать в принятии решений ЗАО «НСАХ», но не контролирует ЗАО «НСАХ» в силу участия в совете директоров ЗАО «НСАХ»	Договор на оказание услуг	Рыночные цены
Розенштейн Анна Валентиновна, гор. Великий Новгород	Физическое лицо и ЗАО «НСАХ» являются аффилированными лицами (физическое лицо состоит в совете директоров ЗАО «НСАХ»). Физическое лицо оказывает значительное влияние на ЗАО «НСАХ», имеет возможность участвовать в принятии решений ЗАО «НСАХ», но не контролирует ЗАО «НСАХ» в силу участия в совете директоров ЗАО «НСАХ»	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Спецавтохозяйство» ОГРН 1115321008362, ИНН 5321151628, 173003, г. Великий Новгород, ул. Черепичная, д. 20	ООО «САХ» и ЗАО «НСАХ» являются аффилированными лицами (входит в группу лиц, к которой принадлежит ЗАО «НСАХ»). ООО «САХ» и ЗАО «НСАХ» контролируются одним и тем же физическим лицом (Уткин С.А.)	Договор аренды, Договор займа	Рыночные цены
Общество с ограниченной	ООО «Мехуборка» и ЗАО «НСАХ» являются	Договора аренды,	Рыночные

ответственностью «Мехуборка» 173003, г. Великий Новгород, ул. Черепичная, д. 20	аффилированными лицами (входит в группу лиц, к которой принадлежит ЗАО «НСАХ»).	договор займа, договор оказания медицинских услуг	ые цены
Общество с ограниченной ответственностью «Чистый град» 173003, г. Великий Новгород, ул. Черепичная, д. №4, пом. 34	ООО «Чистый град» и ЗАО «НСАХ» являются аффилированными лицами (входит в группу лиц, к которой принадлежит ЗАО «НСАХ»).	Договора аренды, договор займа, договор оказания медицинских услуг	Рыночные цены
Общество с ограниченной ответственностью «Экосервис» 173008, г. Великий Новгород, ул. Большая Санкт-Петербургская, д. № 107	ООО «Экосервис» и ЗАО «НСАХ» являются аффилированными лицами (входит в группу лиц, к которой принадлежит ЗАО «НСАХ»).	Договора аренды, договор оказания медицинских услуг	Рыночные цены
Общество с ограниченной ответственностью «Экосити» 173008, г. Великий Новгород, ул. Большая Санкт-Петербургская, д. № 107	ООО «Экосити» и ЗАО «НСАХ» являются аффилированными лицами (входит в группу лиц, к которой принадлежит ЗАО «НСАХ»).	Договора аренды, договор оказания медицинских услуг	Рыночные цены

Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрыта в разделе «Выручка и прочие доходы». Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Условные факты хозяйственной деятельности

Наступление условных фактов хозяйственной деятельности маловероятно.

По состоянию на конец периода Общество не имело незавершенных судебных дел.

Общество не планирует в ближайшем будущем завершать свою деятельность.