

**Акционерное общество
«Санкт-Петербургское трикотажное объединение
«НИКА»**

195112, Санкт-Петербург, Заневский проспект, дом 30, корпус 2, лит. А.
ИНН 7806006586, КПП 780601001
р/с 40702 810 8 0000 0033414 в АО БАНК «ПСКБ», г.Санкт-Петербург,
БИК 044030852, к/с 30101 810 0 0000 0000852,
тел. 528-37-17, e-mail: nika@spb-nika.ru

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах
АО «СПТО«НИКА»
За 2022 год**

(тыс. руб.)

I. Общие сведения

- I.1 Полное наименование организации: Акционерное общество «Санкт-Петербургское трикотажное объединение «НИКА»
- I.2 ОГРН 1027804198476
- I.3 Дата регистрации 22 марта 1993 года.
- I.4 ИНН 7806006586 КПП 780601001
- I.5 Юридический адрес: 195112, Санкт-Петербург, Заневский пр-кт, д.30, корп.2, лит.А
- I.6 Фактически осуществлявшиеся виды деятельности:
Сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества ОКВЭД 68.20.2
- I.7 Среднегодовая численность работающих 10,6 чел., численность работающих на отчетную дату — 4,5 чел.
- I.8 Совет директоров:

№ п/п	ФИО
1	<i>Куксов Виктор Алексеевич</i>
2	<i>Замятин Александр Сергеевич</i>
3	<i>Сабирзянов Тимур Файязович</i>
4	<i>Волкович Екатерина Дмитриевна</i>
5	<i>Кураева Юлия Алексеевна</i>

- I.9 Генеральный директор: *Туржов Алексей Георгиевич*, дата вступления в должность 15.07.22 г.
- I.10 Иные лица, относящиеся к основному управленческому персоналу:
Исполнительный директор Кузнецова Мария Кирилловна
- I.11 Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, отступления от действующих правил не допускались.

II. Раскрытие общих положений учетной политики

II.1 Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

II.2 Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствует.

II.3 Вносились изменения в учетную политику.

В части перехода с 01.01.22 на ФСБУ 25/2018 изменения не являются существенными, так как АО «НИКА» занимается операционной арендой.

В части перехода с 01.01.22 на ФСБУ 6/2020 применение с корректировкой только входящих остатков п.49 ФСБУ 6/2020.

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	277 213	-55 730	221 483
Отложенные налоговые активы	1180	682	1 438	2 120
Итого по разделу I	1100	277 895	-54 292	223 603
БАЛАНС	1600	341 705	-57 292	287 413
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	151 699	-44 584	107 115
Итого по разделу III	1300	155 752	-44 584	111 168
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	24 161	-9 708	14 454
Итого по разделу IV	1400	24 161	-9 708	14 454
БАЛАНС	1700	341 705	-54 292	287 413

Корректировка обусловлена переводом основных средств первоначальной стоимостью ниже 100 000 рублей в малоценное оборудование и изменением элементов амортизации основных средств в части срока полезного использования.

В части перехода с 01.01.22 на ФСБУ 26/2020 изменения не являются существенными так как на дату перехода и в течение отчетного периода капитальные вложения отсутствовали.

III. Внеоборотные активы

III.1 Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, отсутствуют.

III.2 Метод начисления амортизации основных средств и доходных вложений в материальные ценности: линейный.

III.3 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности, стоимость которых не погашается :

№ п/п	Наименование объекта	Основание, по которому не начисляется амортизация	Стоимость на 31.12.2022	Стоимость на 31.12.2021	Стоимость на 01.01.2021
1	2	3	4	5	6
1	Земельный участок	ПБУ 6/01	636	636	636

III.4 Основные средства, полученные по договору аренды отсутствуют.

III.5 С 01.01.2022 в отдельную группу основных средств выделена инвестиционная недвижимость — недвижимость используемая с целью получения арендных платежей. Инвестиционная недвижимость учитывается по первоначальной стоимости.

III.6 Введенные в эксплуатацию объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

IV. Запасы

IV.1 Материально-производственные запасы принимались к учету по фактической себестоимости.

IV.2 Метод оценки запасов при списании: по средней себестоимости.

IV.3 Изменение методов оценки запасов при приобретении, изготовлении и списании не производилось.

IV.4 Резервы под снижение стоимости запасов не создавались.

V. Денежные средства

V.1 На отчетную дату неиспользованные кредитные линии отсутствуют.

V.2 На отчетную дату договоры овердрафта отсутствуют.

V.3 Неиспользованные поручительства третьих лиц для получения кредита отсутствуют.

VI. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

VI.1 На отчетную дату активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте отсутствуют.

VII. Финансовые вложения

- VII.1 Способ оценки финансовых вложений при выбытии: по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
- VII.2 Изменение способов оценки финансовых вложений в отчетном периоде не производилось.
- VII.3 Ценные бумаги, обремененные залогом, на отчетную дату отсутствуют.
- VII.4 Вклады в уставные капиталы на отчетную дату:

п/п	Наименование	Стоимость на 31.12.2021	Увеличение/ уменьшение финансовых вложений	Стоимость на 31.12.2022	Примечание
1	Доля в уставном капитале ЗАО «ЕССЕЙ»	30 706	-	30 706	
2	Доля в уставном капитале ЗАО «Имандра»	22 815	-	22 815	
	ИТОГО	53 521	-	53 521	

VIII. Кредиты и займы

- VIII.1 Кредиты и займы, использованные на приобретение (создание) инвестиционных активов, в отчетном периоде не числились.
- VIII.2 Доходы от временного размещения заемных средств, полученных на финансирование инвестиционных активов, не признавались.

IX. Доходы

IX.1 Выручка от оказания услуг признавалась по мере оказания.

IX.2 Выручка от реализации:

№ п/п	Показатель	Сумма
1	Выручка от реализации услуг по сдаче в наем собственного нежилого недвижимого имущества	34608

IX.3 Не выполнялись работы и услуги с длительным циклом, выручка по которым определяется по мере готовности.

IX.4 Выручка, оплачиваемая не денежными средствами, отсутствует.

X. Расходы

X.1 В состав управленческих расходов включаются расходы, не связанные непосредственно с изготовлением продукции, выполнением работ, оказанием услуг. Управленческие расходы не распределяются, а списываются в дебет счета 90 Продажи. Управленческие расходы признавались по мере возникновения.

X.2 Состав затрат на производство:

№ п/п	Показатель	Сумма
1	Материальные расходы	1 629
2	Расходы на оплату труда	3 350
3	Резерв на оплату отпусков	401
4	Отчисления на социальные нужды	754
5	Амортизация	5 175
6	Расходы на теплоснабжение, водоснабжение, канализацию, электроснабжение и обслуживание сетей	9820
7	Налог на землю и имущество	7 175
8	Охрана объектов и пожарная безопасность	2 743
9	ТО оборудования (лифтового, климатического)	992
10	Уборка помещений и территории	998
11	Транспортировка и размещение отходов потребления	653
12	Расходы на ремонт и монтажные работы	560
13	Прочие затраты	1 308
	ИТОГО расходы по обычным видам деятельности	35 558

Х.3 Состав прочих доходов:

№ п/п	Показатель	Сумма
1	Кредиторская задолженность безнадежная к взысканию	2 000
2	Резерв по сомнительным долгам	5 094
3	Возмещение коммунальных услуг	4 521
	ИТОГО прочие доходы	11 615

Х.4 Состав прочих расходов:

№ п/п	Показатель	Сумма
1	Резерв по сомнительным долгам	5 023
2	Юридические услуги	1 100
3	Возмещение коммунальных услуг	4 521
4	Прочие расходы	37
	ИТОГО прочие расходы	10 681

XI. Отложенные налоговые активы и обязательства

XI.1 Сверка по налогу на прибыль:

№ п/п	Налоговая разница	За 2022 год	За предыдущий период
1	2	3	4
1	Прибыль до налогообложения	(16)	(565)
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	3	113
3	Постоянные разницы отчетного периода, корректирующие условный расход (доход)	-	(219)
4	Постоянные разницы предыдущего периода, корректирующие условный расход (доход)	-	-
5	Постоянное налоговое обязательство (актив)	-	(44)
6	Временные разницы в оценке активов, корректирующие условный расход (доход)	(763)	479
7	Временные разницы в оценке обязательств, корректирующие условный расход (доход)	975	1 196
8	Изменение отложенных налоговых активов	(153)	(96)
9	Изменение отложенных налоговых обязательств	195	239
10	Текущий налог на прибыль (стр.2 + стр.5 - стр.8 - стр.9)	(39)	(74)

VII. Финансовые вложения

- VII.1 Способ оценки финансовых вложений при выбытии: по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
- VII.2 Изменение способов оценки финансовых вложений в отчетном периоде не производилось.
- VII.3 Ценные бумаги, обремененные залогом, на отчетную дату отсутствуют.
- VII.4 Вклады в уставные капиталы на отчетную дату:

п/п	Наименование	Стоимость на 31.12.2021	Увеличение/ уменьшение финансовых вложений	Стоимость на 31.12.2022	Примечание
1	Доля в уставном капитале ЗАО «ЕССЕЙ»	30 706	-	30 706	
2	Доля в уставном капитале ЗАО «Имандра»	22 815	-	22 815	
	ИТОГО	53 521	-	53 521	

VIII. Кредиты и займы

- VIII.1 Кредиты и займы, использованные на приобретение (создание) инвестиционных активов, в отчетном периоде не числились.
- VIII.2 Доходы от временного размещения заемных средств, полученных на финансирование инвестиционных активов, не признавались.

IX. Доходы

- IX.1 Выручка от оказания услуг признавалась по мере оказания.
- IX.2 Выручка от реализации:

№ п/п	Показатель	Сумма
1	Выручка от реализации услуг по сдаче в наем собственного нежилого недвижимого имущества	34 608

- IX.3 Не выполнялись работы и услуги с длительным циклом, выручка по которым определяется по мере готовности.
- IX.4 Выручка, оплачиваемая не денежными средствами, отсутствует.

X. Расходы

- X.1 В состав управленческих расходов включаются расходы, не связанные непосредственно с изготовлением продукции, выполнением работ, оказанием услуг. Управленческие расходы не распределяются, а списываются в дебет счета 90 Продажи. Управленческие расходы признавались по мере возникновения.
- X.2 Состав затрат на производство:

в т.ч.				
Заработная плата	1 780	-	-	-
Страховые взносы	365	-	-	-
Дивиденды	-	-	9	-

XIII. Информация о событиях после отчетной даты.

XIII.1 События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не происходили.

XIV. Информация о прекращаемой деятельности.

14.1 События по прекращаемой деятельности не происходили.

XV. Информация об условных обязательствах и условных активах.

15.1 Информация об условных обязательствах и условных активах отсутствует.

Генеральный директор
АО «СПТО «НИКА»



А.Г. Туржов

Дата составления: «23» марта 2023 года



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

				Коды
	Форма по ОКУД			0710001
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация Акционерное общество "Санкт-Петербургское трикотажное объединение "НИКА"	по ОКПО	00321431		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7806006586		
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД 2	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 195112, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Малая Охта, пр-кт Заневский, д. 30, к. 2, литера А				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора				ИНН
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора				ОГРН/ ОГРНИП

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	216 308	221 483	282 785
	в том числе:				
	Здания	11501	-	-	279 678
	Машины и оборудование	11502	678	853	1 923
	Офисное оборудование	11503	171	304	277
	Земельные участки	11504	-	-	636
	Сооружения	11505	182	205	271
	Прочие ОС	11506	71	83	-
	Инвестиционная недвижимость	11507	215 206	220 037	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	53 521	53 521	53 521
	в том числе:				
	Акции	11701	53 521	53 521	53 521
	Отложенные налоговые активы	1180	3 325	2 120	778
	в том числе:				
	Основные средства	11801	1 343	1 439	-
	Оценочные обязательства	11802	17	58	46
	Резерв сомнительных долгов	11803	1 965	623	732
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-

