Пояснительная записка
к годовому бухгалтерскому балансу за 2022г.
АО «Кубаньлото»

Акционерное общество «Кубаньлото», юридический и фактический адрес: 350063, г. Краснодар, ул. Красная, дом №16, помещение 19.

Дата государственной регистрации: 10 августа 2002г.
Регистрация до 01.07.2002 при создании 17.05.1994г.
Постановление № 144-П

ОГРН: 1022301425310
ИНН: 2309020380
КПП: 230901001

Зарегистрировано в ИФНС России №3 по г. Краснодару

Реестродержателем Общества является: АО «Межрегиональный регистрационный центр»

Местонахождение: 105062, г. Москва, Подсосенский переулок, д. 26, строение 2

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год Общим собранием акционеров утверждена аудиторская организация ООО «Налоговые консультации и аудит».

Местонахождение: 355021, г.Ставрополь, ул. Ленина 221, офис 24, (ИНН 2635065710, КПП 263501001, ОГРН 1032600932231). Свидетельство о членстве в Ассоциации аудиторов «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ 21206051280 от 19 сентября 2012 г.

АО «Кубаньлото»» применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения — доходы, по налоговой ставке 6%.

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

Основным видом деятельности Общества является распространение лотерейных билетов в своей торговой сети.
(Всероссийские государственные лотереи, проводимые на основании Распоряжения Правительства Российской Федерации, на которые имеются разрешения и распоряжения Правительства РФ, в соответствии с Законом «О лотереях» №138-ФЗ).

Эта деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Доходы от распространения лотерейных билетов (по данным бухгалтерского учета):
в 2022 году составили 115 620 тыс. рублей.
в 2021 году составили 94 631,5 тыс. рублей.
в 2020 году составили 96 037,0 тыс. рублей.

Доходы от распространения лотерейных билетов в 2022г. увеличились на 22% по сравнению с 2021г.
Причинами этого является: закрытие торговых точек конкурирующих организаций в сетевых магазинах, общая нестабильная и напряженная ситуация в стране, изменение договорных условий с поставщиком Столото.
Согласно закону, с июля 2015г. в РФ действуют только два вида лотерей: Всероссийская государственная лотерея и Международная.

Расходы, связанные с распространением лотерейных билетов учитываются по дебету счета 44 «расходы на продажу»

Расходы в 2022 году составили 72 719,0 тыс. рублей
Расходы в 2021 году составили 67 390,0 тыс. рублей.
Расходы в 2020 году составили 64 939,0 тыс. рублей.

Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности — распространения лотерей составил:

в 2022 году составили 42 901,0 тыс. рублей
в 2021 году составили 27 241,5 тыс. рублей.
в 2020 году составили 31 098,0 тыс. рублей.

Прочие доходы в отчетном в 2022 году составили 1 832 тыс. рублей. (в т.ч. доходы от сдачи в аренду торговых киосков 933,3 тыс. руб)

Прочие доходы в отчетном в 2021 году составили 986,9 тыс. рублей. (в т.ч. доходы от сдачи в аренду торговых киосков 725,8 тыс. руб)
в 2020 году составили 643, 0 тыс. рублей. (в т.ч. доходы от сдачи в аренду торговых киосков 197,0 тыс. руб)

Прочие расходы в отчетном в 2022 году составили 18 685,3 тыс. рублей.
в 2021 году составили 17 573,0 тыс. рублей.
в 2020 году составили 18 526, 0 тыс. рублей.

Прибыль до налогообложения составила:
в 2022 году составили 26 047,0 тыс. рублей.
в 2021 году составили 10 655,4 тыс. рублей.
в 2020 году составили 13 215, 0 тыс. рублей.

Финансовый результат хозяйственной деятельности составил:
в 2022 году составили 22 526,0 тыс. рублей.
в 2021 году составили 7 777, 0 тыс. рублей.
в 2020 году составили 10 051, 0 тыс. рублей.

Восстановлены в составе не распределенной прибыли, в срок, невостребованные дивиденды
в 2022 году составили 190,8 тыс. рублей.
в 2021 году составили 32, 0 тыс. рублей.
в 2020 году составили 15, 0 тыс. рублей.

Выплата дивидендов составила:

в 2022 году составили 18 704,0 тыс. рублей.
в 2021 году составили 20 040,0 тыс. рублей.
в 2020 году составили 6 680,0 тыс. рублей.

Показатели эффективности и финансового состояния Общества тыс. руб.

(тыс. руб.)№ п/п	Показатели	2021 г.	2022г.	Отклонение
		факт	факт	%
1	Чистые активы, тыс. руб.	33698	49434	146,7
2	Чистая прибыль, тыс. руб.	7777	22526	289,6
3	Коэффициент текущей ликвидности, %	1,6	1,7	106
4	Коэффициент финансовой независимости	0,5	0,6	120
5	Оборачиваемость дебиторской задолженности, дней	16,9	15,3	90,5
6	Оборачиваемость кредиторской задолженности, дней	3,4	3,2	94
7	Общая рентабельность продаж, %	11	22	200

В 2022г. по сравнению с 2021г. финансовые показатели Общества значительно повысились.

Коэффициент текущей ликвидности – финансовый коэффициент, показывающий, какую часть текущих обязательств по кредитам и расчетам можно погасить, мобилизовав все оборотные активы. Рекомендуемое значение коэффициента текущей ликвидности – больше 1, оптимальное – не менее 2. На 31.12.2022 данный показатель имеет значение 1,7 следовательно, у Общества высокая вероятность погашения краткосрочных обязательств и надежность как хозяйственного партнера.

Общая рентабельность по итогам года составила - 22,0%.

Коэффициент финансовой независимости (автономии) показывает долю активов организации, которые покрываются за счет собственного капитала (обеспечиваются собственными источниками формирования). За 2022 год данный показатель составил 0,6.

Приобретено основных средств в течении 2022г. на общую сумму 2 236,0 тыс. руб. и в количестве 1 торгового киоска и 1 нежилого помещения.
Связанные стороны, ОАО «Инвестсервис», Шкеда Ю.Ю. аффилированные лица (Сайбель В.И., Бобошко Е.Т.) которые являются членами совета директоров. В обществе в состав совета директоров входят Сайбель В.И., Бобошко Е.Т, Котов К.К., Онищук Г.П., Абдулазизова Е.И.. и начислено вознаграждение в 2022г. на сумму 6 000,7 тыс. руб.

Сайбель В.И. является бенефициарным владельцем АО, (с преобладающим участием 30,808% в капитале) , президентом общества и получает заработную плату, согласно штатному расписанию. В аппарат управления общества входят: президент, директор и главный бухгалтер. Начисления составили по: заработной плате - 12 205,8 тыс. руб.; взносы – 1 920,6 тыс. руб.

Положение об Учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями и инструкциями.
Учетная политика Общества утверждена Приказом № 271 от 30 декабря 2019 года.

Первоначальная стоимость основных средств погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением правительства РФ от 01.01.2002г. №1
Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производилась до 2022 г.

В связи с вступлением в силу с 01.01.2022г. Приказа Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 « Капитальные вложения») в учетную политику внесены изменения приказом № 222 от 30.12.2021г. Последствия изменений применяются альтернативно.

Пороговое значение стоимости ОС от 150 000 руб. и выше.

Один раз в год в обществе, техническим персоналом общества, проводится проверка на обесценение основных средств и учет изменений балансовой стоимости вследствие обесценения .

Обесценивание ОС проведено по состоянию на 01.12.2022 г.

Балансовая стоимость основных средств из-за переоценки увеличилась на 11 739 тыс. руб., информация об основных средствах приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в Таблице 2.1.

Резервный капитал увеличился на 6 454 тыс. руб.

В связи с вступлением в силу с 01.01.2022г. Приказа Минфина России от 16.10.2018 N 208н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в учетную политику внесены изменения приказом № 222 от 30.12.2021г.

В обществе все объекты аренды относятся к операционной аренде (п. 28,32 ФСБУ 25/2018)

В связи с вступлением в силу с 01.01.2022г. Приказа Минфина России от 16.04.2021 N 62н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" в учетную политику внесены изменения приказом № 222 от 30.12.2021г.Место хранения бумажных документов и баз данных с электронными документами – территория РФ.

Хранить документы в том формате, в котором они были составлены первоначально.

За хранение документов и документооборота в целом несет ответственность директор общества.

Нематериальные активы в бухгалтерском учете полностью с амортизированы.
Переоценка первоначальной стоимости нематериальных активов не производится и общество не тестирует НМА на обесценение.

В связи с вступлением в силу с 01.01.2021г. Приказа Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы") в учетную политику внесены изменения приказом № 228 от 30.12.2020г.

Общество применяет новый стандарт перспективно только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Лимит остатка наличных денежных средств не устанавливается (малое предприятие).

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 150 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в составе расходов единовременно, по мере отпуска в эксплуатацию.

Налоговый учет ведется на основе бухгалтерских регистров, сформированных в бухгалтерской программе 1-С

Запасы учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Единицей бухгалтерского учета является номенклатурный номер, для обеспечения формирование полной и достоверной информации об этих запасах, а также обеспечения надлежащего контроля за их наличием и движением.

При отпуске материалов и сырья в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости приобретения и заготовления запасов.

Информация о балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах в Таблице 4.1. Наличие и движение запасов.

Проверка запасов на обесценение проведена на 31.12.2022г., резерв под обесценение запасов не создавался. Обременения на запасы Общества отсутствуют.

Для надлежащего контроля наличия и движения материальных ценностей, переданных в эксплуатацию, Общество применяет забалансовые счета. Материальные ценности, полученные от других лиц для реализации также учитываются на забалансовом счете.

Выручкой признаются доходы в виде комиссионного, агентского или иного аналогичного вознаграждения за оказание агентом, комиссионером или поверенным услуг по посредническим

договорам, оплаченные платежи по арендной плате, включаются в налоговую базу и облагаются единым налогом.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации .

Размер резерва сомнительных долгов составляет на 31.12.2022г.- 674,8 тыс. рублей.

При формировании годовой бухгалтерской отчетности общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу», т. к. является субъектом малого бизнеса.

АО применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства» и создает Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

О рисках

В процессе хозяйственной деятельности Компания подвергается влиянию внутренних и внешних факторов: отраслевых, правовых, и прочих. В связи с этим, возникают различного рода риски, способные существенно влиять на финансовое положение и результаты деятельности Компании.

Существует категория рисков, наступление которых не зависит от действий Компании. Они возникают в хозяйственной жизни как результат третьих лиц, политической системы и прочее.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Судебные иски оцениваются компанией как несущественные.

В связи с широкой клиентской базой как по регионам края, так и по количеству распространителей, осуществлением постоянных процедур контроля за финансовым состоянием заказчиков и прочих дебиторов, риск неплатежей в общей структуре расчетов, не значителен.

Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2022 году не совершались.

События после отчетной даты

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 за отчетный год: не намечено.

Общество не намечает изменение основных видов своей деятельности, намерено продолжать свою деятельность в течении ближайших 12 мес. и далее. На 2023г. заключены договора с поверенными и пролонгирован договор с поставщиком лотерейных билетов АО «ТК «Центр»

Директор Ю. Ю. Шкеда

28.01.2023г.