

**ТЕКСТОВАЯ ЧАСТЬ ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ
БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ЛЕНИНГРАДСКАГРОПРОМЭНЕРГО» ЗА 2022 ГОД.**

1. Основные сведения об организации.

- 1.1. Полное наименование – Акционерное общество «Ленинградское Агропромэнерго»
- 1.2. Юридический, фактический и почтовый адрес :
353740 Краснодарский край , Ленинградский район, ст.Ленинградская , ул.Энергетика, д.1.
- 1.3. Дата государственной регистрации : 26.11.1996 года. Зарегистрировано в Инспекции МНС России по Ленинградскому району Краснодарского края 6.12.2002 года.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 6.12.2002г. Серия 23 № 001233891

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации от 26.11.1996г. Серия 23 № 008229811 , ИНН 2341000188 КПП 234101001.

- 1.4. Общество не имеет филиалов.
- 1.5. Основными видами деятельности Общества являются :
ОКВЭД – 43.21 – производство электромонтажных работ.
- 1.6. Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода составила 59 человек.
Среднемесячная заработная плата составила 30 736 рублей.
Задолженность по заработной плате перед сотрудниками Общества по состоянию на 31.12.2022 года отсутствует.
В 2022 году основному и управленческому персоналу была начислена заработная плата в сумме 21 761 162 руб., в том числе руководителям 1 788 606 руб.

Оплаты на лечение , медицинское обслуживание, коммунальные услуги и прочих аналогичных платежей в пользу управленческого персонала не было.

- 1.7. Учредительные документы , регламентирующие деятельность общества :
Устав , утвержден общим собранием акционеров АО «Ленинградскагропромэнерго» , протокол № 1 от 25.05.2018 г.

2

Согласно п.7.1 Устава уставный капитал АО «Ленинградскагропромэнерго» составляет 187 052 рублей. Он составляется из номинальной стоимости акций Общества :

- 164 464 штуки обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль;
- 22 588 штук привилегированных бездокументарных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль.

Резервный капитал АО «Ленинградскагропромэнерго» составляет 133 419 руб.

Изменений в Уставном капитале в 2022 году не было.

1.8. Органы управления Обществом

В соответствии с п.13.1 Устава органами управления Общества являются :

- общее собрание акционеров ;
- совет директоров ;
- единоличный исполнительный орган – генеральный директор

Согласно Решения общего собрания акционеров генеральным директором Общества является Лукьяненко Игорь Викторович.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации :

Совет Директоров :

Чувило Владислав Александрович
Лукьяненко Светлана Григорьевна
Лукьяненко Игорь Викторович
Саранцева Елена Александровна
Чувило Александр Николаевич

Ревизионная комиссия :

Лозовая Анна Александровна
Божьев Михаил Сергеевич
Красюк Наталья Викторовна

Стоимость чистых активов на 31.12.2022г. составила 50 494 940 рублей.

1.9. Реестродержатель Общества – АО «Регистратор КРЦ» : 350020
г.Краснодар, ул.Рашпилевская, дом 157, 4 этаж.

1.10. Формирование бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального

закон № 402-ФЗ от 6.12.2011г. «О бухгалтерском учете» действующего до 31 декабря 2022 года включительно.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 году не возникало.

2. Основные положения учетной политики Общества

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского и налогового учета на 2022 год, в соответствии с принципами, установленными Положением ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 6.10.2008г. № 106н и действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ).

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 27-ПР от 10.01.2022 года.

- 2.1. Бухгалтерский и налоговый учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемой главным бухгалтером.
- 2.2. Организация ведет бухгалтерский учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С.
- 2.3. Организация использует рабочий план счетов, утвержденный приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н.
- 2.4. Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, которые утверждены законодательно. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы, утвержденные учетной политикой.
- 2.5. Налоговый учет ведется в регистрах, с применением программы 1С.
- 2.6. Документооборот осуществляется в соответствии с Положением о документах и документообороте в бухгалтерском учете, утвержденным учетной политикой.
- 2.7. Учетные документы хранятся на предприятии в электронном виде и на бумажных носителях в течение пяти лет.
- 2.8. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. (Основание п.3 ПБУ 22/2010, п.11 ПБУ 4/99).

В Обществе ведется отдельный бухгалтерский учет по следующим видам деятельности и хозяйственным операциям:

- выполнение работ, оказание услуг, производство и реализация продукции основного и вспомогательных производств;
- капитальное строительство;
- целевые поступления и их использование.

Доходы и расходы учитываются методом начисления, то есть в том периоде, в котором они произведены, независимо от даты оплаты.

С 01.01.2022 года Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденные приказом МФ РФ от 17.09.2020г № 204н с применением перспективного способа учета.

Имущество Общества, относящееся к зданиям, сооружениям и транспортным средствам числятся на балансе независимо от их стоимости.

Основные средства, подлежащие государственной регистрации, учитываются на сч.08 «Вложения во внеоборотные активы», субсчет «Имущество подлежащее регистрации». После госрегистрации стоимость таких основных средств отражается на сч.01 «Основные средства».

Затраты на текущий и капитальный ремонт включаются в расходы организации отчетного периода, за исключением затрат на регулярные ремонты, осуществляемые по технологическим требованиям.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования, согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1.01.2002г. № 1. Амортизация начисляется по основным средствам, стоимость которых превышает 100 000 рублей и сроком использования свыше 12 месяцев. ОС дешевле 100 000 руб.и сроком использования менее 12 месяцев списывались на затраты при передаче в эксплуатацию.

Амортизацию на недвижимость начислять с момента подачи документов на регистрацию.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Стоимость спецодежды, переданной в производство, списывается на расходы в течение срока полезного использования линейным способом.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в расходы в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам.

Производственные запасы учитывать с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденные Приказом МФ РФ 15.11.2019г № 180н

Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся :

- фактическая стоимость сырья, материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- стоимость готовой продукции, используемой в производстве ;
- расходы на оплату труда основного производственного персонала с отчислениями на страховые взносы ;
- амортизационные отчисления по ОС производственного назначения ;
- общепроизводственные расходы.

Общепроизводственные затраты аккумулируются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Управленческие расходы , учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)

Учет товаров производится по покупным ценам на счете 41 «Товары», расходы по заготовке и доставке товаров включается в стоимость товаров. Списание товаров производится по средней себестоимости.

Учет готовой продукции осуществляется по дебету счета 43 по учетной стоимости, полуфабрикатов собственного производства по дебету счета 21 по учетной стоимости.

Учет выполненных работ, оказанных услуг осуществляется по полной производственной себестоимости.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг.

Резервы по сомнительным долгам , по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, предстоящих расходов на ремонт основных средств , предстоящих расходов на оплату отпусков не создавались.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора , а именно:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев , займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Инвентаризация имущества и обязательств проводилась на основании приказа генерального директора № 113-ПР от 17.10.2022г.

Переоценка основных средств не производилась.

3. Раскрытие показателей

- 3.1. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2022г. составила 261 тыс.руб. Износ ОС составляет 98 %. После перехода на ФСБУ 6/2020 корректировка отчетности не производилась. Входящее сальдо не изменилось.
- 3.2. Материально-производственные запасы по состоянию на 31.12.2022г. составили 39 427 936 руб., в том числе материалы 20 338 386 руб.

Не ликвидные МПЗ в составе запасов отсутствуют.

Инвентаризация МПЗ проводилась по состоянию на 31.10.2022г. Излишки либо недостачи не выявлены.

Инвентаризация основных средств в 2022 году не проводилась.

3.3. Выручка (доходы) от реализации.

Доходы от реализации в 2022 году составили 79 998 тыс.руб. (без НДС):

- от основного производства – 76 077 тыс.руб.
- оптовая торговля со склада – 3 239 тыс.руб.
- внереализационные доходы – 682 тыс.руб. (в том числе 666 тыс.руб. в виде стоимости излишков МПЗ, которые выявлены в результате инвентаризации)

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС) :

2021 год – 79 949 тыс.руб.

2020 год – 98 215 тыс.руб.

3.4. Расходы , связанные с реализацией.

Управленческие расходы , учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)». Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров , работ , услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы , связанные с реализацией в 2022 году составили 78 173 тыс.руб.(без НДС) :

- прямые расходы – 60 512 тыс.руб.
- косвенные расходы – 14 287 тыс.руб.
- себестоимость покупных товаров – 2 541 тыс.руб.
- внереализационные расходы – 833 тыс.руб. (в том числе 532 тыс.руб. списание дебиторской задолженности)

Расходы за прошлые отчетные периоды :

2021 год – 77 639 тыс.руб.

2020 год – 94 338 тыс.руб.

3.5. Финансовый результат хозяйственной деятельности.

Финансовый результат , полученный в 2022 году обществом составил – 1 460 тыс.руб.

За счет нераспределенной прибыли прошлых лет по решению Совета Директоров произведены следующие выплаты :

-дивиденды - 12 тыс.руб.

-выплаты социального характера – 2 689 тыс.руб.

Таким образом, за 2022 год нераспределенная прибыль уменьшилась на 1 241 тыс.руб.

3.6. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/2 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 1 824 793 руб.

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила 364 959 руб.

Текущий налог на прибыль организации, рассчитанный в соответствии с положением ПБУ 18/02 составляет 364 959 рублей и соответствует данным налоговой декларации за 2022 год.

Чистая прибыль полученная в 2022 году составила 1 460 тыс.руб., в том числе 7,80 руб. на одну акцию.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2022 году повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы в размере 2 700 362 рублей, в том числе на материальную помощь и премии 1 697 351 руб.

В отчетном году Обществом производилась выплата дивидендов по итогам 2021 года в размере 0,35 руб. на одну привилегированную акцию.

3.7. Готовая продукция отражена на счете 43 «Готовая продукция» в сумме фактических затрат на ее изготовление по состоянию на 31.12.2022г. – 987 тыс.руб.

3.8. Информация о кредитах и займах.

Долгосрочные и краткосрочные займы в 2022 году не осуществлялись. Выданных или полученных обязательств и платежей организация не имеет.

3.9. Информация о финансовых вложениях

Финансовые вложения в 2022 году Общество не производило.

3.10. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 года составила – 26 724 тыс.руб. По сравнению с началом 2022 года дебиторская задолженность выросла на 15 771 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 года составила – 18 770 тыс.руб. По сравнению с началом 2022 года кредиторская задолженность выросла на 13 581 тыс.руб.

Задолженность по налогам и страховым взносам по состоянию на 31.12.2022 года отсутствует.

3.11. События после отчетной даты

Событий хозяйственной деятельности Общества после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, относящихся к периоду между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год нет.

Но, с января 2022 года наблюдается резкий рост геополитической напряженности на фоне дестабилизации ситуации на востоке Украины, признания Российской Федерацией Донецкой народной республики и Луганской народной республики в качестве суверенных независимых государств и начала специальной военной операции по их защите. Некоторые страны ввели или рассматривают введение новых международных экономических санкций в отношении государственного долга РФ, активов ряда российских банков, определенных экономических отраслей, некоторых физических и юридических лиц РФ, а также ограничения на перелеты российских авиакомпаний и определенные виды операций. Наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное колебание курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках. На дату подготовки бухгалтерской отчетности оценить объем и существенность воздействия будущих событий на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества не представляется возможным. Руководство Общества продолжает следить за развитием политической и экономической ситуации и будет принимать необходимые меры по поддержанию устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

3.12. Денежные средства и денежные эквиваленты

Расшифровка строки баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2022 года

Наименование	Строка баланса	2022г.	2021г.	2020г.
Денежные средства и	1250	2 841	7 717	20 235

денежные эквиваленты				
в том числе :				
Касса организации	12501	23	40	64
Расчетные счета	12504	2 818	7 677	20 171

4. Факторы , влияющие на финансовое состояние Общества

Рыночные колебания , Ковид – 19 и снижение темпов экономического развития в мировой и российской экономике оказывают существенное влияние на перспективы развития отрасли. Руководство Общества предпринимает меры по диверсификации оказываемых услуг.

5. Сведения об аффилированных лицах :

Для АО «Ленинградскагропромэнерго» аффилированными лицами являются :

- генеральный директор
- члены Совета Директоров
- ООО «Ленинградское Агропромэнерго» (лицо , которое имеет более 20% акций

Конечный бенефициар – Лукьяненко Игорь Викторович

Выплаты членам Совета Директоров в 2022 году составили 4 000 рублей

Выплаты членам Ревизионной комиссии в 2022 году составили 1 500 рублей.

Условия продолжения деятельности в будущем

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности , исходя из того , что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность.

6. Информация о государственной помощи.

В 2022 году Общество не получало государственную помощь.

7. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в Обществе в 2022 году не было.

10

8. Информация о расходах на научно-исследовательские , опытно-конструкторские и технологические работы.

Указанных работ в 2022 году не проводилось.

9. Информация о средствах внутреннего контроля по противодействию легализации (отмыванию) доходов и коррупции

Обществом разработана Программа и Кодекс о средствах внутреннего контроля по противодействию легализации (отмыванию) доходов , полученных преступным путем и финансированию терроризма и другие меры по сохранности имущества.

Деятельность Общества так же осуществляется с соблюдением требований , установленных Кодексом корпоративного управления.

Генеральный директор
АО «Ленинградскагропромэнерго»

И.В.Лукьяненко

Главный бухгалтер

Е.А.Саранцева

3 марта 2023г.

