

**АО "БОЛЬШЕВИЧКА"**

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**за 2022 год**

*Санкт-Петербург*

### **СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ**

1. Полное наименование: Акционерное общество «Большевичка».
2. Местонахождение: 191119 г. Санкт-Петербург, ул. Тюшина дом 11.лит. А пом. 1-Н. офис 100
3. Среднегодовая численность: 21 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности. На следующий отчетный год организация будет вносить изменения в учетную политику.

Существенные моменты учетной политики 2022года:

- способ амортизации – линейный метод;
- в составе основных средств учитываются материальные ценности не менее 100 000 рублей со сроком службы более 12 месяцев;
- способы оценки МПЗ – по средней себестоимости;
- доходы и расходы определяются по методу начисления.

АО «Большевичка» находится на упрощенной системе налогообложения.

### **ПОКАЗАТЕЛИ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.**

В 2022году, как и в предыдущие годы основным видом деятельности организации оставалось – сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества. Показатели финансовых результатов следующие:

Наименование показателя	За 2022год, тыс. руб.	За 2021год, тыс. руб.
<b>Выручка</b>	<b>57142</b>	<b>56953</b>
Управленческие расходы	(49013)	(37887)
<b>Проценты к получению</b>	<b>1045</b>	<b>393</b>
Проценты к уплате	(36)	
<b>Прочие внереализационные доходы</b>	<b>250</b>	<b>73</b>
Прочие внереализационные расходы	(1327)	(1797)
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>8061</b>	<b>17735</b>
Налог по УСН, и штрафы в бюджет	(590)	(1762)
<b>Чистая прибыль предприятия</b>	<b>7471</b>	<b>15973</b>

Как видно из таблицы, в 2022 году чистая прибыль предприятия уменьшилась в 2,13 раза. Это произошло за счет того, что компания начала платить налог на имущество от кадастровой стоимости здания и, кроме того, увеличилась кадастровая стоимость земли, что также увеличило налог на землю. За 2022 год Общество не приобретало у акционеров акции, на 31.12.2022г. на балансе Общества акций нет.

В 2022 году были выплачены дивиденды за 2021 год в размере 14842800 руб.

Основные покупатели АО «Большевичка»:

- ЗАО «ВЭБ Хостинг» оборот – 1815тыс. руб.
- ООО «Вектор» - оборот – 5509 тыс. руб.
- ООО «Дэма» - оборот – 3630 тыс. руб.
- ООО «МАМ, КУПИ» - оборот – 4123 тыс. руб.
- ООО «Нью Текс +» - оборот – 3934 тыс. руб.
- ООО «ОКСИД» - оборот – 2014 тыс. руб.

- ООО «СЦЕНАПРО» - оборот – 2429 тыс. руб.
- ООО «ЭРАНТИС» – оборот – 2280 тыс. руб.
- ИП Шевченко Д.С. – оборот – 11390 тыс. руб.

Основные поставщики АО «Большевичка»:

- ООО «Альянс Строй» - оборот – 3720 тыс. руб.
- ООО «Надежда» - оборот - 3912 тыс. руб.
- ООО «Газпром межрегионгаз» - оборот – 1119 тыс. руб.
- АО «Петербургская сбытовая компания» - оборот – 7874 тыс. руб.
- ООО «ЭСТЕ» - оборот – 1963 тыс. руб.

### **ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА**

Источниками активов предприятия являются собственные средства.

В 2022 году доля заемных средств в структуре баланса увеличилась, а в частности, кредиторская задолженность увеличилась на 75,5 %.

Структура активов предприятия за рассматриваемый период изменилась .  
Динамика изменения структуры активов (%)

Активы	2018г.	2019г.	2020г.	2021г.	2022г.
Денежные средства и средства в расчетах	44	37	45	52	24
Запасы и затраты	0	0	0	0	0
Внеоборотные активы	56	63	55	48	76

Из данной таблицы видно, что удельный вес денежных средств и средств в расчетах в 2022 году снизился за счет того, что компания заплатили большие налоги по имуществу за 2021 и 2022 год.

Увеличился на 28 пунктов удельный вес внеоборотных активов.

Удельный вес запасов и затрат в 2021 и в 2022 годах оставался равен 0.

Это не является благоприятным фактором в структуре имущества предприятия, т.к. снижает платежеспособность и устойчивость.

В структуре активов не достаточна доля легко реализуемых, высоколиквидных активов, что снижает стабильность финансов предприятия.

### **ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ**

Оценка ликвидности предприятия:

Наименование показателей	Норматив	На 01.01.19.	На 01.01.20.	На 01.01.21.	На 01.01.22.	На 01.01.23
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,2	2,23	0,867	2,962	2,716	0,696
Коэффициент быстрой ликвидности	0,7÷0,8	2,75	2,528	4,129	3,075	1,201
Коэффициент текущей ликвидности (платежеспособности)	2,0	2,75	2,529	4,131	3,076	1,201

Показатели ликвидности предприятия, приведенные в данной таблице выше нормативных, кроме показателя текущей ликвидности. В 2022 году они уменьшились, и это приводит к



некоторому уменьшению устойчивости предприятия, хотя высоколиквидные активы предприятия по-прежнему превышают кредиторскую задолженность.

### **ОЦЕНКА ФИНАНСОВОЙ УСТОЙЧИВОСТИ**

Оценка устойчивости характеризуется соотношением собственных и заемных средств, т. е. определяется степень зависимости предприятия от величины заемных средств.

<b>Наименование показателей</b>	<b>Норма</b>	<b>На 01.01.19</b>	<b>На 01.01.20.</b>	<b>На 01.01.21.</b>	<b>На 01.01.22.</b>	<b>На 01.01.23.</b>
Коэффициент обеспеченности оборотных средств предприятия собственными средствами	> 0,100	0,535	0,458	0,634	0,579	-0,185
Коэффициент финансовой независимости предприятия (автономии)	> 0,5	0,794	0,798	0,837	0,779	0,714

Показатели таблицы свидетельствуют о не достаточно устойчивом финансовом положении предприятия. Коэффициент обеспеченности оборотных средств предприятия собственными средствами ниже норматива, а коэффициент финансовой независимости предприятия выше норматива. Анализируя показатели ликвидности и финансовой устойчивости можно сделать вывод, что предприятие имеет устойчивое финансовое положение.

### **ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ**

АО «Большевичка» информирует о том, что связанными сторонами являются члены Совета Директоров и управленческий персонал:

- Знаменская Татьяна Сергеевна, г. Санкт-Петербург, РФ – лицо является членом Совета Директоров акционерного общества;
- Садолин Марина Анатольевна, г. Санкт-Петербург, РФ – лицо является членом Совета Директоров акционерного общества;
- Мохова Ольга Геннадьевна, г. Санкт-Петербург, РФ – лицо является членом Совета Директоров акционерного общества;
- Терентьева Светлана Борисовна, г. Санкт-Петербург, РФ – лицо является членом Совета Директоров акционерного общества;
- Терентьев Сергей Сергеевич, г. Санкт-Петербург, РФ – лицо является членом Совета Директоров акционерного общества и осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества.

Вознаграждение, связанное с работой в Совете Директоров, членам Совета Директоров в отчетном году было начислено в размере 319 тыс. руб.

В соответствии с заключенными трудовыми договорами АО «Большевичка» осуществило за 2022 год следующие виды выплат основному управленческому персоналу в совокупности :

- краткосрочные вознаграждения на оплату труда в размере 11361 тыс. руб.
- долгосрочные вознаграждения и иные выплаты не производились.

Связанными сторонами АО «Большевичка» являются также компании:

- ООО «Авантаж» ИНН: 7840309171- договор по техобслуживанию – 60 тыс. руб.

- ООО «Загородный 35» ИНН: 7838329300 – договор по техобслуживанию обслуживанию - 600 тыс. руб.
- ООО «Статус М» ИНН: 7840329562 – договор аренды – 408 тыс. руб.
- ООО «Дифутр» ИНН: 7840082072 – договор аренды – 235 тыс. руб.

### **СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

В АО «Большевичка» в 2022 году не было существенных событий, произошедших после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, на определенные показатели бухгалтерской отчетности или результаты деятельности предприятия.

Однако в связи с проведением специальной операции на Украине возрастает риск неисполнения дебиторами своих обязательств перед АО «Большевичка» в результате возможного ухудшения финансового положения контрагентов, вызванного осложнением экономической ситуации.

На момент подписания бухгалтерской отчетности иных событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты событиях, способных оказать существенное влияние на деятельность общества, не выявлено. Иных условных активов и обязательств, оценочных обязательств, подлежащих отражению и раскрытию в отчетности нет.

### **ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Общество планирует осуществлять свою деятельность в обозримом будущем, не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

### **ПРОЧИЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

АО «Большевичка» в настоящее время не находится в стадии подготовки, слушания или рассмотрения судебных процессов.

АО «Большевичка» не имеет предъявленных или неурегулированных претензий по состоянию на текущую дату.

АО «Большевичка» имеет бенефициарного владельца Терентьеву Светлану Борисовну.

АО «Большевичка» имеет в собственности земельный участок. Свидетельство о собственности 78-АЕ 055259 от 28.10.2010года.

В форме 3 «Отчет об изменении капитала» за 2022 год по строке – убытки прошлых лет, отражена сумма налога на имущество за 2021 год в сумме 6435 тыс. руб.

По итогам 2022 года чистая прибыль на одну акцию составила 70,47 рублей.

Президент АО "Большевичка"

Главный бухгалтер

Дата \_\_\_\_\_ 2023г.



С.С. Терентьев



О. Г. Мохова

