

**Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности  
ОАО «Глубокое» за 2022 год**

**Общие сведения**

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	Полное наименование	Открытое акционерное общество «Глубокое»
2	Сокращенное наименование	ОАО «Глубокое»
3	Основной вид деятельности	Лесозаготовки
4	Юридический адрес	182354, Псковская область. м. р-н Опочецкий, с.п. Глубоковская волость, д. Глубокое, ул. Александра Васильева, д. 8
5	Фактический адрес	182354, Псковская область. м. р-н Опочецкий, с.п. Глубоковская волость, д. Глубокое, ул. Александра Васильева, д. 8
6	ОГРН	1106031000492
7	ИНН/КПП	6012007690/601201001
8	ОКТМО	58629410
9	ОКФС	16
10	ОКВЭД	02.20

**Размер уставного капитала** – 31 660 000 руб., решение об увеличении (уменьшении) уставного капитала в 2022 году не принималось.

**Количество акций** – 31 660 000 шт. (номинальная стоимость 1 руб. каждая).

**Наименование и юридический адрес регистратора (реестродержателя)** – Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» г. Москва, улица Стромынка, дом 18, корпус 5Б, помещение IX.

**Наличие обособленных подразделений**  
не имеет обособленных подразделений и филиалов.

**Структура управления**

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор (назначается Советом директоров сроком до 3-х лет).

**Сведения об аудиторском Обществе**

Полное наименование аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторско-консалтинговая группа «БАЗИС»; ОГРН 1157746398370, 119192, г. Москва, ул. Мосфильмовская, 74Б, эт. 15, помещ. 153.

Динамика основных финансовых показателей:

Показатели тыс. руб	Факт 2022 год	Факт 2021 год	Факт 2020 год	Факт 2019 год	Факт 2018 год
Выручка – всего за год	6 094	6 596	8 668	8 457	7 364

в т.ч. от промышленного производства услуг	6 083 11	6 584 12	8 662 6	8 446 11	7 346 18
Себестоимость продаж	3 067	4 792	9 266	7 179	6 274
Валовая прибыль	+3 027	+1 804	- 598	+ 1 278	+ 1 090
Управленческие расходы	2 698	2 607	x	x	x
Прибыль (убыток) от продаж	+329	-803	-598	+1278	+1090
Проценты к уплате за полученные займы	366	360	366	366	366
Прочие доходы - всего	56	160	164	313	407
Прочие расходы - всего	492	468	104	437	325
Прибыль (убыток) до налогообложения	- 473	- 1471	- 904	+788	+806
Текущий налог на прибыль	-	-	-	205	179
Прочее (отложен. налог на прибыль)	85	287	-	-	-
Чистая прибыль (убыток)	- 388	-1 184	- 904	+ 583	+ 627
Рентабельность предприятия %	-6,4	-17,9	-10,4	+6,9	+8,5

В связи с трудной ситуацией в лесной отрасли страны, ОАО «Глубокое», имея основной ОКВЭД 02.20., оказалось в критическом состоянии. Спрос на древесину резко сократился и упали закупочные цены. Финансовое положение к концу года сложилось очень тяжелое. Имеются трудности и с трудовыми ресурсами. Возможности капитальных вложений отсутствуют. Государственная помощь в виде субсидий, дотаций из бюджета не получалась.

Обществом в 2022 году получены доходы и осуществлены расходы по следующим видам деятельности:

Доходы:

Выручка от реализации составила 6 094 тыс. руб., в том числе:

от реализации лесоматериалов - 6 083 тыс. руб.,

от реализации услуг - 11 тыс. руб.

Получено внереализационных доходов 56 тыс. руб. в том числе:

- за аренду зданий, складов, помещений и земельных участков - 27 тыс. руб.

- квартплата - 4 тыс. руб.

- субсидии по инвестиционной деятельности - 8 тыс. руб.

- продажа лошадей раб. 1 гол. - 17 тыс. руб.

Расходы:

- Себестоимость реализованной продукции - всего - 3 066 767,99 руб.
- Управленческие расходы - 2 698 тыс. руб. в том числе:
  - Амортизация - 171 474,96 руб.,
  - Аудиторские услуги - 120 000 руб.,
  - Взносы во внебюджетные фонды – 349 339,02 руб.,
  - Вывоз мусора и утилизация отходов – 3008,28 руб.,
  - Запчасти - 10 150 руб.,
  - Заработная плата - 1 066 050,31 руб.,
  - Информационно-консультационные услуги – 68 387,04 руб.,
  - Канцелярские расходы - 8 395 руб.,
  - Налог на имущество - 5 821 руб.,
  - Нефтепродукты (ГСМ) - 78 493,20 руб.,
  - Обслуживание и приобретение программного обеспечения – 59 251,67 руб.,
  - Охрана труда - 35 606 руб.,
  - Периодика, подписки, литература - 26 199,59 руб.,
  - Списание материалов -100 руб.,
  - Телефон, интернет, мобильная связь – 30 573,37 руб.,
  - Топливо (дрова) - 23 312,11 руб.,
  - Услуги нотариусов, оформление документов, регистрация - 96 000 руб.,
  - Электроэнергия – 17 737,00 руб.,
  - Налог на землю - 526 792,00 руб.,
  - Налог транспортный – 1 431,00 руб.,
  - Сбор за загрязнение окружающ. среды – 16,13 руб.
- Внереализационные расходы - 858 тыс. руб. в т. ч.:
  - эл. энергия, потреблённая в помещениях, сданных в аренду - 2 тыс. руб.
  - проценты по займам полученным - 366 тыс. руб.
  - услуги сбербанка - 66 тыс. руб.
  - госпошлина - 47 тыс. руб.
  - списание просроченной дебиторской задолженности по контрагенту ООО «БЦЗСЕРВИС» (ИНН 6027175320) - 330 тыс. руб.
  - затраты на содержание лошади - 23 тыс. руб.
  - списание выделенного НДС на прочие расходы - 5 тыс. руб.
  - штрафы и пени - 19 тыс. руб.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 6 человек.

Фонд заработной платы за отчётный год - 1 817 тыс. рублей. Удельный вес заработной платы от выручки 29,8 %. Среднемесячная заработная плата 23 734 рублей.

**Совет директоров**

1. Журавлев Александр Николаевич - Председатель Совета директоров, Лицо, ответственное за корпоративное управление;
2. Акимов Александр Серафимович - Секретарь Совета директоров,
3. Иванов Александр Петрович - Член Совета директоров, Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа;
4. Шаврин Роман Евгеньевич - Член Совета директоров;
5. Исаев Андрей Валентинович - Член Совета директоров.

**Раскрытие информации по учетной политике**

- Списание материалов в производство и иное выбытие производится по средней цене их приобретения.
- Амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются линейным методом;

- Стоимостный лимит признания активов объектами ОС - 100 000,00 рублей;
- Себестоимость продукции формируется по сумме прямых затрат без учета косвенных. В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции и включаются в фактическую себестоимость готовой продукции, входят:
  - материальные затраты;
  - затраты на оплату труда работников непосредственно участвующих в производстве;
  - отчисления на социальные нужды с зарплаты производственного персонала;
  - амортизация производственного оборудования;
  - арендная плата за использование лесного участка;
  - прочие расходы непосредственно связанные с производством (технологическим процессом).
- Расходы, связанные с управлением и обслуживанием хозяйства, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Управленческие расходы (непосредственно не связанные с производством) не включаются в фактическую себестоимость произведенной продукции, а отражаются путем списания напрямую в дебет субсчета 90.08 «Управленческие расходы» и признаются в полном объеме косвенными расходами в текущем отчетном периоде и списываются на финансовый результат.
- Выручка от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества признается по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции и перехода права собственности.

### ***Раскрытие информации об изменениях в учетной политике***

Причины изменения учетной политики:

Начало применения ФСБУ 6/2020.

Порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности: ретроспективно.

Суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики: 925 тыс. руб.

Сумма соответствующей корректировки, относящейся к отчетным периодам, предшествующим представленным в бухгалтерской отчетности (до той степени, до которой это практически возможно): 925 тыс. руб.

### ***Раскрытие информации о событиях после отчетной даты***

Ввиду неопределённости продолжительности ограничительных санкций с началом СВО общество не может надёжно и точно оценить их влияние на осуществление финансово - хозяйственной деятельности. Но у руководства отсутствуют намерения и необходимость сокращения или ликвидации деятельности. Однако можно ожидать возникновение событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчётной даты.

### ***Раскрытие информации о связанных сторонах***

Связанная сторона	Основание	Доля участия, %	Договорные отношения в 2022 году
ООО «Эдвайс Лэнд»	Общий контролирующий собственник	69,4529	есть
Журавлев Александр Николаевич	Председатель Совета директоров, Лицо, ответственное за корпоративное управление	0	нет
Акимов Александр Серафимович	Секретарь Совета директоров	0	нет

Иванов Александр Петрович	Член Совета директоров, Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	0,9191	есть
Шаврин Роман Евгеньевич	Член Совета директоров	0	нет
Исаев Андрей Валентинович	Член Совета директоров	0	нет
ООО «Эдвайс»	Общий контролирующий собственник	0	нет
ИП Журавлев А.Н.	Общий контролирующий собственник	0	нет

#### Операции со связанными сторонами

Счет учета	Ценные бумаги	Сальдо на 01.01.2022 г.		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2022 г.	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58.02.	Простой вексель	20 986 991,29				20 986 991,29	

Резерв по сомнительным долгам в отношении связанных сторон на 31.12.2022 г. отсутствует. Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов нереальных для взыскания, в т. ч. за счет резерва по сомнительным долгам, в отношении связанных сторон не осуществлялось.

Лицо, ответственное за корпоративное управление дополнительное вознаграждение за сделки со связанными сторонами не получало.

#### *Выплаты основному управленческому персоналу*

Размер выплат Генеральному директору определен трудовым договором. Оплата труда Генерального директора, начисленная в 2022 году, составила 422 100,39 руб., в том числе заработная плата – 395 969,05 руб., отпускные – 18 750,62 руб., по временной нетрудоспособности – 7 380,72 руб. Удержано подоходного налога – 54 873 руб. Начисленная сумма страховых взносов – 137 272,21 руб.

Иных выплат и вознаграждений в пользу Генерального директора не осуществлялось.

Выплат и вознаграждений членам Совета директоров в 2022 году Обществом не осуществлялось.

#### *Раскрытие сведений о бенефициарных владельцах организации.*

Бенефициарным владельцем с долей владения 69,4529%, является Журавлев Александр Николаевич - 29.12.1969 года рождения ИНН 782609581154.

Выплат и вознаграждений бенефициарному владельцу не осуществлялось.

#### *Информация о судах*

На 31.12.2022 года имеется следующая информация о судебных разбирательствах:

1. Арбитражный суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской области, дело № А56-61639/2022.

Исковое заявление ООО «Агрофирма «Черская» от 15.06.2022 года в лице представителя по доверенности Хруля Э.С. о взыскании сумм по договору займа.

Судом принято решение от 15.08.2022 о взыскании 68 297,18 руб. в пользу ООО «Агрофирма «Черская» и решение суда обществом исполнено.

2. Арбитражный суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской области, дело № А56-60236/2022.

Исковое заявление ООО «Терра Нова Инвест» в лице представителя по доверенности Хруля Э.С. о взыскании сумм по договорам займа.

Судом принято решение от 15.11.2022 года о взыскании 3 792 716,00 руб. в пользу ООО «Терра Нова Инвест».

Решение обжаловано ОАО «Глубокое». Судебное разбирательство не закончено.

### ***Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на акцию***

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, определяется путем суммирования количества обыкновенных акций, находящихся в обращении на первое число каждого календарного месяца отчетного периода, и деления полученной суммы на число календарных месяцев в отчетном периоде и составляет 31 660 000 штук.

Убыток за отчетный период составил 388 тыс.руб.

В 2022 году Общество не планирует увеличить уставный капитал путем размещения дополнительного выпуска акций. Советом директоров не принималось решение о выпуске дополнительных акций.

### ***Раскрытие информации по кредитам и займам***

Величина, виды, сроки погашения выданных векселей и размещенных облигаций:

- выданных векселей и размещенных облигаций у общества нет.

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств 31.12.2022 года.

### ***Раскрытие информации по учету расчетов по налогу на прибыль***

Условный доход по налогу на прибыль 94 616 руб.

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль 46 339,62 руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода нет.

Сумма отложенного налогового актива 85 348 руб. (ОНА).

### ***Раскрытие информации о финансовых вложениях***

Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии нет.

Данные о резерве под обесценение финансовых вложений с указанием:

вида финансовых вложений, величины резерва, созданного в отчетном году, величины резерва, признанного прочим доходом отчетного периода; сумм резерва, использованных в отчетном году.

Резерв по сомнительным долгам в 2022 году не создавался.

## Раскрытие информации о движении денежных средств и денежных эквивалентах

В 2022 году Общество не сворачивало налоги на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков с налогами в составе платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
№ и наименование сроки	Сумма тыс. руб.	№ и наименование сроки	Сумма тыс. руб.
1250 денежные средства и денежные эквиваленты	94	4500 остаток денежных средств и денежных эквивалентах на конец отчетного периода	94

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, в отчетном периоде отсутствовали.

## Раскрытие иной информации

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия нет.

Обязательства участников договора долевого участия в строительстве по внесению денежных средств с выделением не внесенных в срок платежей нет.

Обязательства застройщика перед участниками договора долевого участия в строительстве, возникающие в случае, если объект построен с отступлениями от условий договора, приведшими к ухудшению качества объекта, или с иными недостатками, а также по возврату денежных средств и уплате процентов в случае существенного нарушения требований к качеству объекта долевого строительства нет.

Задолженность по кредитам и займам, привлеченным для долевого строительства нет.

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств (свернуто или развернуто) свернуто.

Генеральный директор ОАО «Глубокое»

Главный бухгалтер

24.03.2023 года



Иванов А.П.

Макрова Г.В.