

ПОЯСНЕНИЯ

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ПЕРЕСЛАВЛЬ-ТАБАК» за 2022 год

Почтовый адрес: 152025, Ярославская область
г. Переславль-Залесский
пл. Менделеева, д.2, корп.150

Дата государственной
регистрации 14.02.2014 г.

ЗАО «Переславль-табак» - Закрытое акционерное общество, образованное в результате реорганизации ОАО «Донской табак» в форме выделения с юридическим и почтовым адресом-344002 г. Ростов-на-Дону, ул. Красноармейская 170/84.

С 13.07.2016 г. общество изменило место регистрации и поменяло организационно-правовую форму на АО «Переславль-табак»

Юридический адрес и почтовый адрес АО «Переславль-табак» с 13.07.2016 г.- 152025 Ярославская область, г. Переславль-Залесский, пл. Менделеева, д.2, корп.150.

Акционером АО «Переславль-табак» до 31.07.2018 г. являлось физическое лицо.

С 01.01.2022 г. по 31.12.2021г. Бенефициаром АО «Переславль-табак» являлось Дж.Т. Интэрнешнл Германия ГМБХ.

Руководство текущей деятельностью АО Переславль-табак осуществлялось:

с 01.01.2021 г. по 31.10.2021 г. директором Митрофановым Валерием Геннадьевичем;

с 01.11.2021 г. по 31.12.2021 г. директором Лавриковым Сергеем Николаевичем.

С 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г. директором Лавриковым Сергеем Николаевичем.

Главным бухгалтером с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г. являлась – Иванова Ирина Викторовна.

Основной вид деятельности АО «Переславль-табак» – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период (за 2022 год) составляла 3,6 человек, в том числе:

списочного состава – 3 чел.;

внешних совместителей – 0,6 чел.;

внутренний совместитель – 0 чел.;

выполнявших работы по договорам гражданско-правового характера – 0 чел.

Численность работающих на отчетную дату на 31.12.2022 составляла 3 человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерский учет в АО «Переславль-табак» ведется в соответствии с нормами, установленными Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6.10.2008 г. N 106н.

Применяется линейный способ начисления износа (амортизации) по основным средствам.

В организации приняты следующие сроки полезного использования в разрезе амортизационных групп:

Группа основных средств	Срок полезного использования, мес.
Здания	240-300
Сооружения и передаточные устройства	36-360
Машины и оборудование	12-360
Производственный и хозяйственный инвентарь	24-300
Транспортные средства	36-360
Офисное оборудование	24-48

Переоценка основных средств не осуществляется.

В отчете о финансовых результатах отражаются свернуто следующие статьи доходов (расходов): курсовые разницы, доходы и расходы, возникающие в связи с куплей-продажей иностранной валюты, отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней взвешенной себестоимости.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы, связанные со сдачей в аренду основных средств.

Все остальные доходы признаются прочими доходами.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году.

Денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;

поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;

когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте используется официальный курс иностранной валюты, установленный на дату операции.

При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

1.1. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА В ОТНОШЕНИИ МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ

С 01.01.2021 применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы». Переход Общества на ФСБУ 5/2019 «Запасы» осуществлен перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Резерв под обесценение стоимости материальных ценностей не создавался.

1.2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА В ОТНОШЕНИИ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Внесены изменения в Учетную политику, в связи с досрочным применением с 1.01.2021 года стандартов ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», без пересчета, сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

В связи с началом применения указанных стандартов, изменений в балансовых оценках активов не произошло.

2. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ, ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ

Объекты долгосрочных активов, предназначенных для продажи, по состоянию на 31.12.2022:

Инвентарный номер	Наименование ОС	Дата ввода в эксплуатацию	Остаточная балансовая стоимость, руб.
	Вентиляционная система в здании на Менделеева 2 корп. 150	14.02.2014	0,00
	Внутренние дороги, проезды, тратуары	14.02.2014	4 115 428,29
	Доквеллер	21.12.2018	78 035,75
	Доквеллер (ПТ0017297)	21.12.2018	78 035,75
	Доквеллер (ПТ0017298)	21.12.2018	78 035,75
	Докшелтер	21.12.2018	44 357,10
	Докшелтер(ПТ1700299)	21.12.2018	44 357,10
	Докшелтер(ПТ1700300)	21.12.2018	44 357,10
	Земельный участок общ.площ. 11592 кв.м ОП в г.Переславль-Залесский	14.02.2014	4 370 184,00
	Земельный участок общ.площ. 18050 кв.м ОП в г.Переславль-Залесский	14.02.2014	6 793 027,00
	Земельный участок общ.площ. 416 кв.м ОП в г.Переславль-Залесский	14.02.2014	156 832,00
	Земельный участок общ.площ. 541 кв.м ОП в г.Переславль-Залесский	14.02.2014 0:00:01	203 957,00
	Кабина для приема пищи	14.02.2014	0,00
	Лифт ПГ-291 М г/п 3,2 т	14.02.2014	0,00
	Оборудование котельной	14.02.2014	289 810,01
	Ограждение	14.02.2014	0,00

	Ограждение участка склада №2 под отходы производства	14.02.2014	0,00
	Площадка под стоянку автомашин	14.02.2014	572 684,16
	Подъездная дорога (подъезд к воротам)	14.02.2014	431 474,20
	Проезд и площадка у рампы корпуса 150	14.02.2014	30 526,91
	Производственный корпус литер А.А1,А2,А3 общ.площ. 11526 кв.метр	14.02.2014	51 349 206,64
	Система противопожарной защиты	14.02.2014	252 871,64
	Итого		68 933 180,40

Объекты долгосрочных активов, предназначенных для продажи, по состоянию на 31.12.2021г. и 31.12.2022г. не были переданы в залог.

Общество сдавало в аренду часть помещения для охранного агенства ООО ЧОП «Апрель». Выручка от сдачи в аренду составила в 2022 году – 214 тыс. руб, в 2021 году – 214 тыс. руб.

Общество арендует автомобиль FORD FOCUS у ООО «ДЖ. Т. И. Донской табак», арендованный объект не учитывается на балансе в качестве права аренды (основание п.11 ФСБУ 25/2018) .

3. ИНФОРМАЦИЯ О ДОХОДАХ

Доходом от обычных видов деятельности является выручка от сдачи в наем собственного недвижимого имущества.

Прочими доходами являются:

Виды прочих доходов	Сумма за 2022 г., тыс. руб, с НДС	Сумма за 2021 г., тыс. руб, с НДС
Доходы от реализации основных средств	-	-
Доходы от реализации ТМЦ	-	136
Излишки основных средств, выявленные при инвентаризации	-	-
Положительные курсовые разницы	-	-
Прочие внереализационные доходы и расходы	132	144
Итого	132	280

4. ИНФОРМАЦИЯ О РАСХОДАХ

Расходами от обычных видов деятельности являются расходы от сдачи в наем собственного недвижимого имущества.

Себестоимость оказанных услуг за 2022 год составила 16 956 тыс. руб. Управленческие расходы Общества составили 8 057 тыс. руб. в 2022 году.

Себестоимость оказанных услуг за 2021 год составила 18 190 тыс. руб. Управленческие расходы Общества составили 11 639 тыс. руб. в 2021 году.

Прочими расходами являются:

Виды прочих расходов	Сумма за 2022 г., руб., с НДС, тыс. руб.	Сумма за 2021 г., руб., с НДС, тыс. руб.
Амортизация по объектам на консервации	5	64
Проценты к уплате	284	-
Расходы на услуги банков	43	32
Прочие	351	639
Неликвидные материалы	-	33
Единовременные премии	254	429
Итого	653	1 197

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Операции со связанными сторонами в 2022 году:

Контрагент/Договор	Вид операции	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Дж.Т.И. Донской табак							
№ ТБК-61/19 от 01.10.2019							
66	Заем			284 219,18	22 784 219,18		22 500 000,00
Итого:				284 219,18	22 784 219,18		22 500 000,00
Б/д Письмо от 06.10.2022г (покупка "Умная колонка")							
60	Приобретение ТМЦ			14 087,22	14 087,22		
Итого:				14 087,22	14 087,22		
Генеральное соглашение № 495/82/18 от 06.09.2018							
66	Заем			221 753,43	221 753,43		
Итого:				221 753,43	221 753,43		
Договор аренды транспортного средства ТБК-228/20 от 01.06.20							
60	Аренда		20 196,77	649 035,48	628 838,71		
Итого:			20 196,77	649 035,48	628 838,71		
Договор сервисный № 000993 от 01.11.2021г							
60	Приобретение услуг		33 695,65	183 695,65	200 000,00		50 000,00
Итого:			33 695,65	183 695,65	200 000,00		50 000,00
Итого:			53 892,42	1 352 790,96	23 848 898,54		22 550 000,00

Операции со связанными сторонами в 2021 году:

Договор/Контрагент	Вид операции	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Дж.Т.И. Донской табак							
Б/д (покупка контейнера, пленка)	Продажа ТМЦ			163 066,16	163 066,16		
Итого:				163 066,16	163 066,16		
Договор № 000806 от 20.04.2021 г.	Продажа услуг			148 308,00	148 308,00		
Итого:				148 308,00	148 308,00		
Договор аренды транспортного средства ТБК-228/20 от 01.06.20	Аренда транспортного средства		4 100,00	49 200,00	65 296,77		20 196,77
Итого:			4 100,00	49 200,00	65 296,77		20 196,77
Договор сервисный № 000993 от 01.11.2021г	Приобретение услуг				33 695,65		33 695,65
Итого:					33 695,65		33 695,65
по письму от 15.12.20	Приобретение ТМЦ		2 957,36	2 957,36			
Итого:			2 957,36	2 957,36			
Протокол от 14.04. 2021	Дивиденды			2 743,00	2 743,00		
Итого:				2 743,00	2 743,00		
Итого:			7 057,36	366 274,52	413 109,58		53 892,42
Донской табак АО							
АО ДТ-545/18 от 01.08.18г.	Приобретение услуг		50 000,00	216 847,83	166 847,83		
Итого:			50 000,00	216 847,83	166 847,83		
Итого:			50 000,00	216 847,83	166 847,83		
Итого:			57 057,36	583 122,35	579 957,41		53 892,42

К управленческому персоналу Общества относятся:

- Директор – Лавриков Сергей Николаевич;
- Исполнительный директор – Никифоров Михаил Викторович

Управленческому персоналу, работающему АО «Переславль-табак», заработная плата начислялась и выплачивалась в соответствии со штатным расписанием:

Показатели	Начислено, тыс. руб.	Выплачено, тыс. руб.
Оплата труда за 2022 г.	207,0	179,0
Оплата труда за 2021 г.	631,0	549,0

Иные долгосрочные и краткосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

6. ИНФОРМАЦИЯ О РАСЧЕТАХ 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/18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%.

Условный доход по налогу на прибыль составил:

За 2022 год – 5 128 тыс. руб.;

Условный доход по налогу на прибыль составил:

За 2021 год – 6 113 тыс. руб.;

Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, составили: за 2022 год – 295 тыс. руб., за 2021 год – 5 625 тыс. руб.

Что повлекло начисление постоянного налогового расхода:

За 2022 год – 59 тыс. руб.;

За 2021 год – 1 125 тыс. руб.;

Временные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль составили:

Отложенные налоговые активы сформированы в соответствии с ПБУ 18/02, возникли в 2022 году:

В результате разницы резерва отпусков – 491 тыс. руб.

В результате закрытия текущего убытка и убытка прошлых лет – 4 574 тыс. руб.

В результате закрытия резерва на расходы по аудиту – 2,6 тыс. руб.

В результате закрытия оценочных обязательств по IR и GR – 0,00 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы сформированы в соответствии с ПБУ 18/02, возникли в 2021 году:

В результате разницы резерва отпусков – (708) тыс. руб.

В результате закрытия текущего убытка и убытка прошлых лет – 6 638 тыс. руб.

В результате закрытия резерва на расходы по аудиту – 26 тыс. руб.

В результате закрытия оценочных обязательств по IR и GR – 5 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства сформированы в соответствии с ПБУ 18/02 и возникли в 2022 году:

В результате разницы в учете ОС – 1,00 тыс. руб.

В результате закрытия разницы по материалам – 0,00 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства сформированы в соответствии с ПБУ 18/02 и возникли в 2021 году:

В результате разницы в учете ОС – 13 тыс. руб.

В результате закрытия разницы по материалам – 0 тыс. руб.

7. ИНФОРМАЦИЯ О КАПИТАЛЕ

Уставный капитал 321 тыс. руб.

Акционером, владеющим 100 % уставного капитала и конечной контролирующей стороной (бенефициарным владельцем) на 31.07.2018 являлась Саввиди К.Г.

Бенефициаром с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г. являлся Дж.Т. Интэрнешнл Германия ГМБХ

Все акции, выпущенные Обществом, полностью оплачены.

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию

Показатель	2022 г.	2021 г.
Базовая прибыль (убыток), тыс. руб.	(20 571)	(25 577)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (в тысячах)	3,208	3,208
Базовая прибыль (убыток) на акцию тыс. руб.	(6,41)	(7,97)

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается, так как Общество не имеет потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом.

8. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

На 31.12.2022 г. остаток денежных средств составлял 7 445 тыс. руб., в том числе остаток на расчетном счете 7 445 тыс. руб.

Расшифровка существенных статей прочих выплат:

Наименование	Сумма на 2022 тыс. руб	Сумма за 2021 тыс. руб
Налог на имущество	(1 244)	(1 302)
Земельный налог	(283)	(348)
НДС	(56)	-
Прочие	(173)	-
Итого	(1 756)	(1 924)

Расшифровка существенных статей прочих поступлений:

Наименование	Сумма за 2022 тыс. руб	Сумма за 2021 тыс. руб
НДС	-	2 343
Прочие	-	269
Итого	-	2 612

9. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Наиболее существенные дебиторы на 31.12.2022г. отсутствуют.

Наиболее существенные дебиторы на 31.12.2021 г. отсутствуют.

Задолженность по кредиту в сумме 22 500 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022г. перед ООО «ДЖ.Т.И. Донской табак» по договору ТБК-61/19 от 01.10.2019г. со сроком погашения до 31.12. 2023г. не погашалась в 2022 г.

Все расходы в виде процентов за пользование займами в 2022 г. включены в состав прочих расходов.

В 2021 году Общество не привлекало кредитов и займов.

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У Общества отсутствуют неурегулированные судебные разбирательства на 31.12.2022 г.

На 31.12.2022 г. отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении вероятности возникновения которых в будущем существует неопределенность.

11. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩЕНИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У Руководства Общества отсутствуют намерения по прекращению его деятельности как минимум, в течение 12 месяцев с отчетной даты.

В течение 4,5 лет у Общества отсутствует производственная деятельность, однако у Общества имеются текущие расходы по обслуживанию активов, выплате заработной платы.

У Общества имеются долгосрочные активы, предназначенные для продажи, планируемая выручка от продажи, позволит Обществу погасить все необходимые обязательства.

Вместе с тем, осуществляются мероприятия по снижению расходов, в том числе за счет сокращения персонала.

Общество оценивает риск влияния фактора пандемии COVID-19 на непрерывность деятельности предприятия как низкий и не оказывающий существенного влияния на формирование финансового результата. Обществом предпринимаются необходимые меры по обеспечению безопасности работников предприятия. Общество не относится к субъектам наиболее пострадавшим от пандемии COVID-19.

12. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

В связи с тем, что:

- У Общества отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, предпринимаются соответствующие меры.

- у Общества отсутствуют кредитные обязательства в иностранной валюте, расходы на обслуживание которых увеличились бы в связи с ростом курсов иностранных валют,

- Общество не привлекает заемные денежные средства в кредитных учреждениях.

- У общества отсутствует задолженность денежных средств выраженная в иностранной валюте.

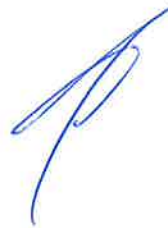
Общество оценивает уровень валютного риска как низкий.

13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Руководство компании не исключает, что возможно обострение политической ситуации из-за продолжающейся СВО и наложение дополнительных санкций на Российскую Федерацию. Это может оказать влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, масштаб которого будет зависеть от реальных последствий и событий, которые могут произойти в будущем.

По оценке руководства компании, в настоящий момент указанные события не представляют угрозу непрерывности деятельности компании.

Руководитель



Лавриков С.Н.

30 марта 2023 г.

