

АО «УШАКИ»

ИНН/КПП 4716001820/471601001

187003, Область Ленинградская, Район Тосненский, поселок Ушаки, дом 3А
тел. 295-32-15, факс 449-36-13

р/с 407 028 100 903 200 002 11 в ПАО «БАНК «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»
г. Санкт-Петербург

БИК 044 030 790 к/с 301 018 109 000 000 007 90

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Общество сформировано путем преобразования совхоза «Ушаки» и является его правопреемником, что зарегистрировано решением №400 Малого Совета Тосненского городского Совета народных депутатов от 22.10.1992г.

Общество зарегистрировано 24.12.93 года за ОГРН 1024701892930 по адресу 187003, Ленинградская область, Тосненский район, Тосно г., Инспекцией МНС России по Тосненскому району, номер свидетельства серия 47 №000897334.

Зарегистрировано в ЕГРЮЛ за основным государственным номером 1024701892930.

Общество поставлено на налоговый учет по месту нахождения и присвоен ИНН 4716001820.

Уставный капитал составляет 34 800-00 руб.

Основной код ОКВЭД – 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

Общество не имеет лицензий.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2023г. составляет 2 человека, ФОТ 344,7 тыс. рублей за 2023 год.

Акционерами АО «Ушаки» являются юридические и физические лица, обыкновенные акции составляют 34 800 шт, привилегированных акций нет.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год составлена в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06/07/99 №43Н, а также другими положениями по бухгалтерскому учету.

Корректировка входящих остатков не производилась.

В отчетном периоде существенных изменений содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не было.

Все данные бухгалтерской (финансовой) отчетности за период предшествующий отчетному сопоставимы.

Учетная политика на 2023 год для целей бухгалтерского и налогового учета, утверждена приказом № 1/УО от 30/12/2022г., не противоречит действующим нормативным актам в течение года и позволяет осуществлять контроль сохранности материальных ценностей, за своевременным и правильным оформлением первичных документов, отражающих движение товаров.

Основные элементы приказа об учетной политике:

К основным средствам для БУ относятся активы, стоимостью свыше 100 000-00 рублей. Амортизация основных средств для БУ и НУ начисляется линейным способом.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Налоговый учет в организации ведется по методу начисления. Регистры налогового учёта составляются на основе регистров бухгалтерского учета с внесением в их содержание дополнений и корректировок. Отчетным периодом для расчета налога на прибыль является 1 квартал, 1 полугодие, 9 месяцев и год.

При реализации покупных товаров и готовой продукции для целей бухгалтерского и налогового учета, стоимость их определяется по средней стоимости.

Существенной считается ошибка, которая приводит к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

Бухгалтерский учет ведется с применением бухгалтерских программ на основе стандартного плана счетов. Оценка имущества, обязательств, хозяйственных операций производится в рублях и в копейках.

Показатели деятельности АО «Ушаки» (в тыс. руб)

Наименование	Сумма, б/НДС за 2023г.	Сумма, б/НДС за 2022г.
Доходы от сдачи в аренду	1 022 971-00	690 339-00
Реализация прочая	4 306 541-00	4 282 916-00
Реализация основных средств		
Итого	5 329 512-00	5 356 294-15

Данные в Отчете о финансовых результатах выглядит следующим образом:

Показатель	Сумма ,тыс.руб (за 2023год)	Сумма ,тыс.руб (за 2022гс
Выручка от реализации без НДС	5 330	4 973
Себестоимость продаж	(2 759)	(2 754)
Валовая прибыль	2 571	2 219
Коммерческие и управление расходы	(2 479)	(2 715)
Прибыль от продаж	92	(496)
Проценты к получению	0	0
Прочие доходы	0	797
Прочие расходы	(22)	(233)
Прибыль до налогообложения	70	68
Текущий налог на прибыль	(14)	(14)
Изменение ОНО и ОНА		
Чистая прибыль	56	54

Таким образом чистая прибыль по Форме 2 за 2023год оставила **56тыс.руб.**
По состоянию на конец 2023года убыток составляет **532тыс.руб.**

Базовая прибыль на акцию в 2023году составила **1,61руб**, по сравнению с 2022годом увеличение составило **0,05руб.**

Стоимость запасов имеет следующую структуру:

Наименование запаса	Сумма, тыс.руб на 31.12.2023года	Сумма, тыс.руб на 31.12.2022гс
Сырье,материалы	0	0
Готовая продукция	2 088	4 846
Итого	2 088	4 846

Дебиторская задолженность имеет следующую структуру:

Наименование статьи	Сумма,тыс.руб на 31.12.2023года	Сумма, тыс.руб на 31.12.2022го
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 208	2 257
Расчеты с бюджетом		
ИТОГО	2 208	2 257

Кредиторская задолженность имеет следующую структуру:

Наименование статьи	Сумма,тыс.руб на 31.12.2023года	Сумма, тыс.руб на 31.12.2022год
Расчеты с поставщиками	876	655
Расчеты с бюджетом по НДС (68.01)	4	4
Расчеты с бюджетом по НДС (68.02)	38	47
Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль (68.04.1)	4	5
Расчеты со внебюджетными фондами (69)	0	0
Расчеты по земельному налогу (68.06)	0	0
Расчеты с персоналом по з/в (70)	25	25
ИТОГО	747	736

Информация о связанных сторонах

-АО «Ушаки» (на 50.0029%, принадлежит ООО «Петрохолод Групп» ИНН 7804481064)
Общество имеет долгосрочную задолженность по заемным средствам.
Сделки со связанными сторонами в 2023году не проводились.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
В 2023году дивиденды не начислялись.

Информация о расходах на основной управленческий персонал

Ответственность за ведение бухгалтерского и налогового учета несет директор.
Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечению 12 месяцев после отчетной даты, не начислялись и не выплачивались.
Из начисленных выплат в отчетном году удержано и перечислено в бюджет НДФЛ в сумме 48,556тыс. рублей.
Начислено взносов в ПФ РФ – 103,43тыс. рублей, на НС-2,06тыс.рублей.
Планируемый размер вознаграждений основного управленческого персонала на 2024 год, не изменится.

Информация о прекращаемой деятельности

С 2017 году общество прекратило сельскохозяйственную деятельность по выращиванию растений.

Информация о членстве в саморегулируемых организациях

Общество не является членом саморегулируемых организаций

Информация о подакцизной продукции

Подакцизную продукцию Общество не выпускало и не реализовывало.

Информация о филиалах и обособленных подразделениях

Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

Оценка деловой активности

АО разработало перечень мероприятий, направленных на повышение эффективности деятельности и оптимизации затрат.

- Составлен бизнес план на привлечение инвесторов и дополнительного финансирования.
- Утвержден перечень мероприятий направленных на дополнительное привлечение покупателей (реклама, опросы и т.д и т.п) и оптимизацию расходов.
- Рассматривается возможность переоценки основных средств и применение оптимальных способов начисления амортизации.
- Проведен анализа кредиторской задолженности и прочих обязательств.
- Проведен анализа дебиторской задолженности, на предмет разработки конкретных мероприятий по истребованию задолженности.
- Рассматривается возможность реорганизации Общества.
- Проведение внеплановой инвентаризации на предмет выявления излишков.
- Увеличение активов, за счет взносов учредителей.

Информация о сомнительных долгах

В 2023 году в бухгалтерском и налоговом учете Резерв по сомнительным долгам не начислялся, по причине отсутствия просроченной дебиторской задолженности.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

По состоянию на 31.12.2023г.:

- Общество не является стороной в судебных разбирательствах;
- не создан резерв на ремонт основных средств, т.к. Общество не имеет утвержденной программы ремонта основных средств;
- не создан резерв на гарантийный ремонт, т.к. хозяйственная деятельность Общества и договоры, заключенные с покупателями, не предусматривают обязательств по гарантийному обслуживанию товаров;
- не создан резерв оплаты отпусков. Т.к. все обязательства перед сотрудниками исполнены в течение календарного года

Информация о сегментах

В бухгалтерском учете АО «Ушаки» выделены сегменты части деятельности организации по видам деятельности, по которым определяются финансовый результат для управленческих целей. В бухгалтерской отчетности информация по сегментам не раскрывается.

Информация о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2023г. у Общества нет дочерних обществ.

Информация о выданных и полученных обеспечениях.

Полученных обеспечений нет.

Информация о событиях после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, повлекших за собой изменения, в результате которых возможны существенные отклонения в достоверности бухгалтерской отчетности не имели место.

Соблюдение принципа непрерывности

Организация не намерена прекращать свою деятельность.

События либо условия, обуславливающие возникновение сомнений в способности АО «Ушаки» продолжать свою деятельность непрерывно в течении 12 месяцев после отчетной даты 31.12.2023 года отсутствуют.

Директор АО «Ушаки» / Берулава Б.Г./



24.01.2024