

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

с.2

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость, списанная на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период	
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

с.3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Выбыло объектов	Переоценка	

Наименование показателя	Код	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в в том числе:	5200	за 2023г.	##	(8 085)	31 858	-	-	(2 997)	-	-	-	96 234	(11 082)
Сооружения	5210	за 2022г.	##	(5 469)	2 454	(212)	6	(2 622)	-	-	-	64 376	(8 085)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	##	(1 586)	107	-	-	(619)	-	-	-	4 203	(2 205)
Здания	5214	за 2022г.	##	(2 772)	766	-	-	(845)	-	-	-	18 143	(3 617)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5215	за 2022г.	3	-	102	(44)	1	(17)	-	-	-	62	(15)
Другие виды основных средств	5206	за 2023г.	92	(6)	-	-	-	(10)	-	-	-	92	(16)
Земельные участки	5207	за 2023г.	##	-	-	-	-	-	-	-	-	31 238	-
Транспортные средства	5218	за 2022г.	##	(576)	-	-	-	(576)	-	-	-	2 882	(1 153)
Учтено в составе доходных вложений в материальные	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по в том числе:	5240	за 2023г.	-	32 312	-	(31 858)	454
Наружная сеть канализации "ТК Пирамида"	5241	за 2023г.	-	454	-	-	454
Реконструкция Вещевого рынка	5242	за 2023г.	-	408	-	(408)	-
Реконструкция Продовольственного рынка	5243	за 2023г.	-	14 127	-	(14 127)	-
Реконструкция ТЦ Пирамида	5244	за 2023г.	-	16 905	-	(16 905)	-
Модернизация системы видеонаблюдения	5245	за 2023г.	-	107	-	(107)	-
Мебель для руководителя SS BERN	5246	за 2023г.	-	311	-	(311)	-
Шлагбаум Doorhan BRpro5000kt	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
Реконструкция внешнего освещения	5248	за 2023г.	-	110	-	(110)	-
Торговый Павильон №1-6 (ул. Комсомольская)	5249	за 2023г.	-	86	-	(86)	-
Реконструкция Навесов	5259	за 2023г.	-	766	-	(766)	-
Реконструкция Фасадов		за 2022г.	-	96	-	(96)	-
Пешеходная площадка перед входом вещевого рынка с северной		за 2023г.	-	78	-	(78)	-
Арочный навес №4 (Зсекции)		за 2022г.	-	300	-	(300)	-
Кресло VT_CHAIRMAN кожа черный, дерево г.орех		за 2023г.	-	82	-	(82)	-
Смартфон Apple iPhone 13 Pro Max 256Gb Graphite		за 2022г.	-	41	-	(41)	-
Перфоратор Makita HR 4510 C		за 2023г.	-	-	-	-	-
Кресло BN_JI_Руководителя Echair 518 ML кожа черная,хром		за 2022г.	-	62	-	(62)	-
		за 2022г.	-	56	-	(56)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, в том числе:	5260	31 547	875

	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	3 820	3 219	-	-	(3 022)	-	-	4	-	4 020
	5580	за 2022г.	3 118	3 820	-	-	(3 118)	-	-	-	-	3 820
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	213	34	-	-	(213)	-	-	-	-	34
	5581	за 2022г.	116	213	-	-	(116)	-	-	-	-	213
авансы полученные	5562	за 2023г.	3 210	3 040	-	-	(3 210)	-	-	-	-	3 040
	5582	за 2022г.	2 679	3 210	-	-	(2 679)	-	-	-	-	3 210
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	397	344	-	-	(397)	-	-	-	-	344
	5583	за 2022г.	323	397	-	-	(323)	-	-	-	-	397
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	9	-	-	-	-	-	-	-	9
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2023г.	3 820	3 219	-	-	(3 022)	-	X	4	-	4 020
	5570	за 2022г.	3 118	3 820	-	-	(3 118)	-	X	-	-	3 820

с.12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	1 декабря 2021	31 декабря 2022	31 декабря 2021
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	2 872	2 707
Расходы на оплату труда	5620	14 638	13 697
Отчисления на социальные нужды	5630	4 780	4 403
Амортизация	5640	2 810	2 435
Прочие затраты	5650	15 682	14 666
Итого по элементам	5660	40 782	37 908
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	40 782	37 908

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	1 201	1 773	(1 450)	1 523

с.13

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	1 декабря 2021	31 декабря 2022	31 декабря 2021
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год
	5910	-	Возвращено за год
в том числе:		На конец года	
	5920	-	-
	5911	-	-
	5921	-	-

с.14

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "ДАРЫ ПРИРОДЫ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработки	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	85 606	56 291	56 664
Доходные вложения в ценные бумаги	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	46 115
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-

Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	56	80	325
Налог на добавленную стоимость	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	461	23 026	959
Финансовые вложения	1240	4 000	-	-
Денежные средства и денежные	1250	2 025	10 845	9 498
Прочие оборотные активы	1260	156	178	173
ИТОГО активы	-	92 303	90 419	113 733
Пассивы				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые	1420	-	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	4 020	3 820	3 118
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	1 523	1 201	1 187
Прочие обязательства	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	5 544	5 021	4 305
Стоимость чистых активов	-	86 759	85 399	109 429

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «Дары природы» за 2023 год**

10. Общие сведения.

Полное фирменное наименование – Акционерное общество «Дары природы».

Сокращенное фирменное наименование - АО «Дары природы».

Акционерное общество «Дары природы» создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом от 21.12.2001 г. № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», Федеральным законом от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» путем реорганизации в форме преобразования (в процессе приватизации) муниципального унитарного предприятия «Дары природы» (ОГРН 1021606754586, ИНН 1648002360) в соответствии с Постановлением Исполнительного комитета Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан № 2509 от 02.10.2017 года и является правопреемником по всем его правам и обязанностям.

Акционерное общество «Дары природы» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан, о чем 30 января 2018 года внесена запись.

ИНН 1648047145 КПП 164801001 ОГРН 1181690007179.

Юридический адрес: 422550, Республика Татарстан, г. Зеленодольск, ул. Карла Маркса, д.39, пом.1002, офис 230.

Адрес фактического местонахождения соответствуют юридическому адресу.

Почтовый адрес: 422544, Республика Татарстан, г. Зеленодольск, ул. Карла Маркса, д.39, а/я 867

Сведения об учредителях: 100 % доли в уставном капитале принадлежат муниципальному образованию «город Зеленодольск» Зеленодольского муниципального района в лице Исполнительного комитета Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан.

Исполнительный орган – директор Мутигуллин Марсель Риянович.

21 февраля 2018 года в соответствии с решением Центрального банка Российской Федерации – Волго-Вятского главного управления за №1-01-093389-Р зарегистрирован выпуск 9 906 200 штук обыкновенных именных бездокументарных акций Акционерного общества номинальной стоимостью 10 (десять) рублей каждая, размещаемых по закрытой подписке.

31 мая 2019 года в соответствии с решением Центрального банка Российской Федерации – Волго-Вятского главного управления за №1-01-093389-Р-001Д зарегистрирован дополнительный выпуск 83 500 штук обыкновенных именных бездокументарных акций Акционерного общества номинальной стоимостью 10 (десять) рублей каждая, размещаемых по закрытой подписке.

Уставный капитал оплачен полностью и по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 99 897 000 (Девяносто девять миллионов восемьсот девяносто семь тысяч) рублей.

Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг АО «Дары природы» в 2022 году осуществляло общество с ограниченной ответственностью «Евроазиатский Регистратор». ОГРН- 1021603631224.

Среднесписочная численность по предприятию в целом за год составила 27 человек.

Совет директоров предусмотрен Уставом Общества. В его число на основании Постановления Исполнительного комитета ЗМР РТ № 1669 от 05.06.2023 г. входили:

- Старостин Александр Владимирович – Председатель Совета директоров,
- Мутигуллин Марсель Риянович – Член Совета директоров,
- Савельев Сергей Николаевич - Член Совета директоров,
- Нургалева Эльвира Асгатовна - Член Совета директоров,
- Хамаев Рунар Рустамович - Член Совета директоров.

На основании Постановления Исполнительного комитета ЗМР РТ № 3275 от 26.10.2023 г. Полномочия Совета директоров прекращены досрочно и избран новый в следующем составе:

- Хабibuллин Зульфат Флунович – Председатель Совета директоров,
- Мутигуллин Марсель Риянович – Член Совета директоров,
- Савельев Сергей Николаевич - Член Совета директоров,
- Нургалева Эльвира Асгатовна - Член Совета директоров,
- Хамаев Рунар Рустамович - Член Совета директоров.

Уставом Общества предусмотрен единоличный исполнительный орган – директор.

В период с 01.01.2023 по 31.12.23 директор является Мутигуллин Марсель Риянович.

Основные виды деятельности:

- Предоставление посреднических услуг по аренде нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе,

- Торговля оптовая зерном, семенами и кормами для животных,
- Торговля оптовая фруктами и овощами,
- Торговля оптовая мясом и мясными продуктами,
- Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами,
- Торговля оптовая напитками,
- Торговля оптовая табачными изделиями,
- Торговля оптовая сахаром, шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями,
- Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями,
- Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков,

-

<ul style="list-style-type: none"> - Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями, - Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах, - Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах, - Торговля розничная фруктами и овощами в специализированных магазинах, - Торговля розничная мясом и мясными продуктами в специализированных магазинах, - Торговля розничная рыбой, ракообразными и моллюсками в специализированных магазинах, - Торговля розничная хлебом и хлебобулочными изделиями и кондитерскими изделиями в специализированных магазинах, - Торговля розничная напитками в специализированных магазинах, - Торговля розничная табачными изделиями в специализированных магазинах, - Торговля розничная прочими пищевыми продуктами в специализированных магазинах, - Торговля розничная в нестационарных торговых объектах и на рынках пищевыми продуктами, напитками и табачной продукцией, - Торговля розничная в нестационарных торговых объектах и на рынках прочими товарами, - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, - Предоставление посреднических услуг при купле-продаже нежилого недвижимого

<p>имущества за вознаграждение или на договорной основе,</p> <ul style="list-style-type: none"> - Предоставление консультационных услуг при купле-продаже нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе, - Предоставление консультационных услуг по аренде нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе, - Аренда и лизинг сельскохозяйственных машин и оборудования, - Аренда и лизинг офисных машин и оборудования, включая вычислительную технику, - Аренда и лизинг контрольно-измерительной аппаратуры, - Аренда и лизинг торгового оборудования, - Подметание улиц и уборка снега, - Деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки. <p>Режим налогообложения, используемый по видам деятельности: упрощенная система налогообложения.</p> <p>Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация активов и обязательств на основании приказа директора № 61 от 31.12.2023 г. По результатам инвентаризации не выявлено расхождений между данными бухгалтерского учета и фактическим наличием активов. Остатки дебиторской и кредиторской задолженности подтверждены актами сверки.</p> <p>Информация о проведенной инвентаризации в 2023 году приведена в таблице:</p> <p style="text-align: center;">Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2023 году</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">Объект учета</th> <th style="width: 30%;">Дата, на которую проведена инвентаризация</th> <th style="width: 40%;">Примечания</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Основные средства</td> <td style="text-align: center;">31.12.2023</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания	Основные средства	31.12.2023	
Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания						
Основные средства	31.12.2023							

Основные средства	31.12.2023	Отклонения не выявлены
Материально-производственные запасы	31.12.2023	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2023	
- кредиторская задолженность		
- авансы выданные	31.12.2023	
Расчеты с покупателями и заказчиками		
- дебиторская задолженность		
- авансы полученные	31.12.2023	
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2023	
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	31.12.2023	

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются главным бухгалтером Общества.

Официальным аудитором Общества на 2023 год является ООО «Аудиторской фирмой «АУДИ» (ОГРН 1021602853326). Место нахождения: 420111, г. Казань, ул. Пушкина, д.18. ООО «Аудиторская фирма «Ауди» является членом Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее – СРО «ААС») и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО «ААС» за основным регистрационным номером 11206051716.

II. Методика подготовки бухгалтерской отчетности.

Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета» 31.12.2021 № 91у.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 по 31.12.2023 гг.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйствен-

ных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчетности не допущено.

Учетная политика Акционерного общества сформирована в соответствии с принципами, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н.

11.1. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей включительно, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Основные средства, полученные по договору аренды, арендатором учитываются на забалансовый счет по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом и договором аренды.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Денежными эквивалентами признаются - высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Формирование первоначальной стоимости материалов производится без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Поступление материалов, товаров отражается по фактической себестоимости.

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

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:

а) платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (программы для ЭВМ, баз данных, изобретений, полезных моделей и др.), производимые в виде фиксированного разового платежа на основании лицензионных договоров, договоров коммерческой концессии и других аналогичных договоров;

б) расходы на страхование.

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

Общество формирует резерв предстоящих отпусков.

Величина резерва предстоящих отпусков рассчитывается на основании информации об остатке отпуска и среднего заработка сотрудника путем их умножения по каждому сотруднику. Аналогичным образом формируется резерв по страховым взносам.

Общество создает при наличии признаков (оснований):

- резерв по сомнительным долгам создается на основании инвентаризации дебиторской задолженности с отнесением сумм резерва на счет 91 «Прочие доходы и расходы»;

- резерв под обесценение финансовых вложений.

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе,

- предоставление посреднических услуг при купле-продаже нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе,

- предоставление консультационных услуг по аренде нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учет доходов и расходов ведется по методу начисления.

Управленческие и коммерческие расходы полностью списываются на конец отчетного периода в дебет счета продаж.

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;

- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

В учетную политику на 2023 год существенные изменения, оказавшие или могущие оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности нашей организации по сравнению с текущим отчетным периодом не вносились.

11.2. Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.

Акционерное общество применяет упрощенную систему налогообложения. В качестве объекта налогообложения выбраны доходы.

Для целей налогообложения определить в качестве момента признания доходов кассовый метод.

Резерв по сомнительным долгам в налоговом учете не создается.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

По амортизационному имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, производится по стоимости единицы запаса.

По земельному налогу предприятие отчитывается и уплачивает налоги в бюджет РТ в МРИ ФНС № 8 по Республике Татарстан - по месту нахождения земельных участков.

12. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

12.1. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства» приведена в табличной части Пояснений (Пояснение 2).

12.2. Расшифровка статьи 1210 «Запасы» приведена в табличной части Пояснений (Пояснение 4). Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

12.3. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» приведена в

табличной части Пояснений (Пояснение 5). Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 не создавался.

12.4. Сведения о наличии и движении денежных средств по счетам 50 «Касса», 51 «Расчетный счет» раскрыты в отчете о движении денежных средств.

12.5. Расшифровка статьи 1300 «Капитал и резервы» приведена в отчете об изменениях капитала. Чистая прибыль за 2023 год составила 1 360 тыс. руб., размер чистых активов – 86 759 тыс. руб.

12.6. Сведения о кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 «кредиторская задолженность» приведены в табличной части Пояснений (Пояснение 5).

12.7. Расшифровка прочих доходов и расходов (тыс. руб.), отраженных по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах:

Прочие доходы:

- реализация материалов - 16 тыс. руб.,

Прочие расходы:

- амортизация, не принимаемая в налоговом учете – 187 тыс. руб.,

- материальная помощь работникам – 647 тыс. руб.,

- ценный подарок к юбилею – 69 тыс. руб.,

- спонсорская помощь – 1 081 тыс. руб.,

- подарочные наборы для пенсионеров на день пожилого человека – 67 тыс. руб.,

- новогоднее оформление фасада здания – 38 тыс. руб.,

- благоустройство территории – 176 тыс. руб.,

- прочие внереализационные расходы – 626 тыс. руб.

12.8. Ценности, полученные по договору аренды, учитываемые на забалансовом счете по состоянию на 31.12.2023:

- Автомобиль Hyundai Santa Fe – 3 000 тыс. руб.,

- земельные участки – 49 тыс. руб.

12.9. Информация о величине чистых активов приведена в табл. 3 Отчета об изменениях капитала движения капитала.

За отчетный период чистые активы Общества увеличились на 1 360 тыс. руб.

Чистые активы на 31 декабря 2023 года составили 86 759 тыс. руб.

Стоимость чистых активов по окончании 2023 года ниже размера уставного капитала.

Федеральным законом от 08.03.2022 № 46-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" (с изменениями и дополнениями) установлено, что снижение стоимости чистых активов акционерного общества ниже размера его уставного капитала по окончании 2022 и 2023 годов не учитывается для целей применения пунктов 4 и 6 статьи 35 Федерального закона от 26 декабря 1995 года N 208-ФЗ "Об акционерных обществах"

12.10. В 2022 году выплачивались дивиденды за 2022 год не выплачивались в виду отсутствия чистой прибыли за 2021 год.

Чистая прибыль за 2023 год составила 1 360 тыс. руб.

Базовая прибыль на 1 акцию составил 0,14 руб. У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

13. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние и на результаты деятельности Общества.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

Отсутствуют начатые в 2022 году и не завершенные судебные разбирательства.

Условные факты хозяйственной деятельности представлены в таблице:

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	нет
Презъявлен иск к поставщику	нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	нет
Обеспечения под собственные обязательства	нет
Риски неисполнения обязательств	нет

Обществу не известно об иных возможных событиях или условиях, которые выйдут за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- оказание в виде вклада в уставный (складочный) капитал;

- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

1. Мутигуллин Марсель Ризнович – директор.
2. Муниципальное образование «город Зеленодольск» Зеленодольского муниципального района в лице Исполнительного комитета Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан – учредитель.

С вышеперечисленными организациями АО «Дары природы» в 2023 году никаких операций не производило.

В 2023 году вознаграждения, займы и другие выплаты членам Совета директоров за их функциональные обязанности как председателю и членам Совета директоров не производились.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных единоличному исполнительному органу (тыс. руб.)

Мутигуллин Марсель Ризнович

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:		
Оплата труда	1 140	1 142
Отчисления во внебюджетные фонды	429	393
Премии по итогам работы за год	95	3
Выходные пособия		
Другие выплаты	190	190
Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»		
Бюджетных средств в 2023 году получено не было.		
Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»		
Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.		
Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»		
Общество не участвует в совместной деятельности.		
Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»		
В 2023 году не было изменений оценочных значений.		
Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»		

В отчетном периоде Общество не осуществляло исправление ошибок прошлых периодов.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Перечисления денежных средств и соответствующие им результирующие строки раскрываются без учета НДС.

По состоянию на 31.12.2023 года Общество не имеет,

а) открытых, но не использованных кредитных линий;

Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Общество финансовые, правовые, страховые и региональные, репутационные и другие риски, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность, оценивает, как низкие.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски.

Регион России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуется спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этом регионе минимальна.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

Обществом финансовые риски в части рыночного риска (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитного и ликвидационного оцениваются как низкие.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Общество не применяет настоящее Положение.

Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Приобретение (создание) объектов, модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий производства, связанных с экологической деятельностью, не проводилось.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В отчетном периоде затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в Обществе не было.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-14/2020 «О практике формирования в бухгалтерском учете информации в условиях распространения новой коронавирусной инфекции»

В настоящее время российская экономика испытывает негативные последствия из-за ситуации с коронавирусной инфекцией (COVID-19), которая может негативно сказаться на финансовых возможностях арендаторов и как следствие на экономическом положении Общества.

В тоже время, в связи с неопределенностью ситуации, оценка финансового влияния на деятельность организации последствий распространения коронавирусной инфекции не может быть разумно определена.

Планы Общества по приведению стоимости чистых активов в соответствии с требованиями действующего законодательства

Вследствие того, что стоимость чистых активов АО «Дары природы» ниже величины уставного капитала, сообщаем следующее:

Советом директоров от 12 февраля 2019 года было принято решение учреждения юридического лица в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью с полным фирменным наименованием Общество с ограниченной ответственностью «Маёвское подворье» и уставным капиталом в размере 46 124 960 (Сорок шесть миллионов сто двадцать четыре тысячи девятьсот шестьдесят) рублей.

На протяжении 2019-2021 гг. и 9 месяцев 2022 г. сельскохозяйственное предприятие ООО «Маёвское подворье» генерировало убытки. В связи с убыточностью и нецелесообразностью дальнейшего участия АО «Дары природы» в ООО «Маёвское подворье» доля Общества была реализована по цене возможной реализации. Общество получило убыток от проведенной сделки в размере 22 858 тыс. руб. в связи с чем чистые активы Общества уменьшились и составили на 31 декабря 2022 года составили 85 399 тыс. руб. и таким образом, стоимость чистых активов по окончании 2022 года стала ниже размера уставного капитала.

АО «Дары природы» избавилось от неликвидного актива в 2022 году, тем самым Общество уверено в своем процветании в будущем и устойчивом положении предприятия в целом. У Общества отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности. Общество ежегодно генерирует прибыль, исключение составило только 2022 год.

АО «Дары природы» продолжает свою непрерывную деятельность и прилагает все усилия для увеличения прибыли. За 2023 год Общество получило чистую прибыль в размере 1 360 тыс. руб. и чистые активы составили 86 759 тыс. руб.

Таким образом АО «Дары природы» планирует в скором времени достичь нормативного значения показателя чистых активов.

Директор

Мутигуллин М.Р.

2 февраля 2023 года

