

Пояснительная записка

к годовому бухгалтерскому отчету

АО «Мордовглавснаб»

за 2023 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому отчету АО «Мордовглавснаб» за 2023 г.

Общие сведения о деятельности акционерного общества

Открытое акционерное общество «Мордовглавснаб» зарегистрировано 15.01.1993 года постановлением №57 Администрации г.Саранск РМ.

31.12.2020г. на внеочередном общем собрании акционеров было принято решение об отказе от публичного статуса акционерного общества. (Протокол №2 от 13.01.2021г.). На основании Листа записи Единого государственного реестра юридических лиц от 23.03.2021г. внесена запись о изменении сведения внесенных в учредительный документ юридического лица Акционерное общество «Мордовглавснаб».

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 1327002706

Код причины постановки на учет (КПП): 132701001 Место нахождения: 430034 Республика Мордовия г.Саранск ул. 1-ая Промышленная д.19;

Телефон: (8342) 27-10-22; (8342) 27-10-63;

Адрес электронной почты: E-mail: arenda-saransk@mail.ru , mordovsnab@list.ru

Правовое положение АО «Мордовглавснаб», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров АО «Мордовглавснаб» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Учредителями АО «Мордовглавснаб» (далее – Общество) являются граждане России. Состав аффилированных лиц на 31.12.2023г.:

1. Парваткина Наталья Владимировна - доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций общества- 23,942 %, имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции.
2. Парваткин Владимир Викторович- доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций общества- 2,9245 %.
2. Грибанов Владимир Иванович - доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций общества – 42,352 %, имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции
3. Турков Николай Алексеевич - доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций общества - 19,7281 %;
4. Турков Александр Николаевич - доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций общества -7,0099 %;
5. Грибанова Елена Петровна - доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций общества - 0 %, является членом Совета директоров АО "Мордовглавснаб"
6. Грибанова Наталья Андреевна - 0 %, является членом Совета директоров АО "Мордовглавснаб".

Уставный капитал общества составляет 49787 (Сорок девять семьсот восемьдесят семь) рублей. Первый выпуск акций АО «Мордовглавснаб» в количестве 49787 штук был зарегистрирован Министерством финансов РМ 12.10.1994 г. за № 09-1п-157. Все акции полностью оплачены. Ведение реестра акционерного общества передано независимому регистратору в лице АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.».

АО «Мордовглавснаб» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Основным видом деятельности АО «Мордовглавснаб», является оптово-розничная торговля (ОКВЭД 46.73.6, 46.74.1, 47.52.2, 47.52.1, 47.19) , сдача в аренду нежилого помещения (ОКВЭД 68.20.2).

На базе имеющихся производственных мощностей общество оказывает услуги связанные со сдачей нежилого помещения в аренду.

С 2022г. АО «Мордовглавснаб» применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы минус Расходы».

Среднесписочная численность на конец отчетного периода в обществе составила 16 человек.

Органами управления АО «Мордовглавснаб» являются:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с Уставом АО «Мордовглавснаб» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в Уставе АО «Мордовглавснаб».

В соответствии с Уставом Общества количественный состав Совета директоров составляет 5 (пять) человек.

Состав Совета директоров избран и утвержден собранием акционеров АО «Мордовглавснаб» (Протокол № 1 от 26 июня 2023 года).

Порядок деятельности и проведения заседаний Совета директоров АО «Мордовглавснаб» регулируется Положением о Совете директоров АО «Мордовглавснаб».

В соответствии с данным Положением и Уставом Общества Совет директоров осуществляет:

- общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к исключительной компетенции Общего собрания акционеров;
- контроль исполнения решений общих собраний акционеров и обеспечения прав акционеров в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров, определены Уставом АО «Мордовглавснаб».

Лица, входящие в состав органов управления АО «Мордовглавснаб»:

Совет Директоров

Председатель Совета директоров АО «Мордовглавснаб»

Грибанов Владимир Иванович

Члены Совета директоров АО «Мордовглавснаб»

Грибанов Алексей Владимирович

Грибанова Елена Петровна

Турков Николай Алексеевич

Турков Александр Николаевич

Едиличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

Турков Николай Алексеевич избран Генеральным директором Общества решением Совета директоров от 12.04.2007г. протокол № 1. С Генеральным директором 30.05.2007г. заключен Трудовой договор. На заседании Совета директоров 11 апреля 2022г. Протокол № 2 Турков Николай Алексеевич в соответствии с п. 11.2 Устава Общества был переизбран на новый пятилетний срок.

В соответствии с Уставом Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета директоров Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены Уставом АО «Мордовглавснаб».

Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. Порядок деятельности и проведения заседаний Ревизионной комиссии АО «Мордовглавснаб» Уставом Общества.

В соответствии с данным Положением и Уставом Общества Ревизионная комиссия:

- является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его обособленных подразделений, должностных лиц органов управления Общества и структурных подразделений аппарата управления Общества на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества и внутренним документам Общества;

- Действует в интересах акционеров Общества и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров Общества;
- При осуществлении своей деятельности независима от должностных лиц органов управления Общества и должностных лиц структурных подразделений аппарата управления Общества;
- В своей деятельности руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положением и другими внутренними документами Общества, утвержденными Общим собранием акционеров Общества.

В соответствии с Уставом Общества количественный состав Ревизионной комиссии Общества составляет 3 (три) человека.

Состав ревизионной комиссии избран Общим собранием акционеров АО «Мордовглавснаб» (Протокол № 1 от 26 июня 2023 года.)

Члены Ревизионной комиссии

Буянкина Надежда Николаевна;

Фонова Оксана Викторовна;

Парваткин Владимир Викторович

Основному управленческому персоналу организации за 2023 год были произведены следующие выплаты:

	Наименование выплат	Председатель Совета директоров	Председатель Ревизионной комиссии	Едиличный исполнительный орган – (Генеральный директор)	Заместитель генерального директора, члены совета директоров
Краткосрочные вознаграждения					
1	зарплата	1200004		1953915	1670597
2	вознаграждение по решению общего акционерного собрания	1200000	300000	300000	900000
3	Отчисления в бюджетные и внебюджетные фонды	691216	98618	682834	826032
Долгосрочные вознаграждения					
1	вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-		-	-
2	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	-		-	-
3	иные долгосрочные вознаграждения	-		-	-

События после отчетной даты которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

Учетная политика.

Учетная политика на 2023 год формировалась в соответствии с Федеральным Законом “О бухгалтерском учете” № 402-ФЗ от 06.12.2011г, Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ ПБУ 4/99, ПБУ 1/98, ПБУ 1/2008 утвержденными Министерством финансов РФ и др. законодательными актами РФ.

Учетная политика призвана:

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции акционерного общества «Мордовглавснаб» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность АО «Мордовглавснаб» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и

другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд АО «Мордовглавснаб» и способные приносить экономические выгоды. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, но не списанным с баланса;

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 100 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 изменения в учетной политике отражаются в упрощенном порядке (без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, проведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов. Резерв под обеспечение финансовых вложений не создается.

Материально-производственные запасы

Переход на новый ФСБУ 5/2019 определен перспективный способ согласно пункта 47 ФСБУ

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по себестоимости каждой единицы.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в расходы по себестоимости каждой единицы

• Товары, приобретенные для перепродажи, оценивать по стоимости их приобретения.

Резерв под снижение стоимости запасов не создается.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные АО «Мордовглавснаб» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО «Мордовглавснаб» и покупателями и заказчиками.

В связи с изменением п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности утвержденным приказом Минфина России №34н от 29.07.1998г. создается резерв по сомнительным долгам.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой за счет резерва по сомнительным долгам, при недостатке суммы резерва задолженность списывается за счет прочих расходов.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерными.

Займы и кредиты

В отчетности АО «Мордовглавснаб» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Признание доходов

Доходы АО «Мордовглавснаб» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета банка или кассы.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходами признаются затраты после их фактической оплаты. В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на пенсионное обеспечение

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты социального налога, рассчитываемого АО «Мордовглавснаб» по регрессивной ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления и оплаты в бюджет.

Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 1150 Баланса)

В 2023 году переоценка основных средств не проводилась.

	2023 год	2022 год
Стоимость основных средств на начало отчетного года	23944	26494
Накопленная амортизация на начало года в т.ч.:	15019	15 272
- корректировка в связи с изменением УП(переход на ФСБУ 6)		267
Увеличение стоимости основных средств, всего в том числе за счет:		-
поступило новых объектов, в т.ч.:		
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, в том числе за счет:	-924	-2 550
продажи основных средств, в том числе:		
Здание		-2 491
Земельные участки		-59
Транспортные средства	-924	
списания основных средств, в том числе:		
начисленная амортизация за период	545	692
Выбыло накопленной амортизации	-708	-945
Стоимость основных средств на конец отчетного года	23020	23 944
Накопленная амортизация на конец года	14856	15 019
Итого остаточная стоимость основных средств	8165	8 925
Итого по статье 1150 Баланса	8165	8 925

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2023 году нет.

Долгосрочных финансовых вложений (статья 1170 Баланса)

	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Долгосрочных финансовых вложений, всего:	29	29
в том числе: доли	29	29

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2023 году не создавался.

Краткосрочных финансовых вложений (статья 1240 Баланса)

	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Краткосрочных финансовых вложений, всего:	5 600	5 900
в том числе: займ	1400	1 900
Депозит в банке	4 200	4 000

Запасы (Строка 1210 Баланса)

	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Сырье и материалы		
Товары для перепродажи	-	
Расходы будущих периодов	12	14
ИТОГО:	12	14

Расходы будущих периодов в 2023 году распределялись следующим образом:

- программное обеспечение 12 тыс.руб.:

Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.21
Покупатели и заказчики: в т.ч.	901	1061	3496
- долг покупателей и заказчиков	2074	2974	4970
- создан резерв по сомнительным долгам	-1173	-1913	-1474
Расчеты с поставщиками	26	33	33
Прочие	967	894	262
Всего по строке 1230 Баланса:	1894	1988	3791

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Денежные средства за отчетный период составили 726 тыс.рублей.

Данные денежные средства находятся на расчетном счете организации.

Капитал и резервы (статья 1300 Баланса):

Уставный капитал АО «Мордовглавснаб» составляется из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами. Размер уставного капитала 49,8 тыс.руб.

В 2023 году были выкупленные, по заявлению акционеров, обыкновенные акции в количестве 240 штук на сумму 136 291,20 рублей.

(тыс.руб.)

	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Уставный капитал	50	50
Резервный капитал	7	7
Собственные акции выкупленные у акционеров	-136	
Добавочный капитал, переоценка внеоборотных активов	15380	15380
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-514	-1064
Итого	14 787	14 373

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты с поставщиками	309	141	693
Расчеты с покупателями	511	250	105
Расчеты по налогам и сборам	285	2033	1208
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	174		106
Расчеты с персоналом организации	360	180	195
Расчеты с учредителями			145
Итого	1 639	2 604	2 452

Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

В Обществе ведется два основных вида деятельности:

- оптово-розничная торговля (ОКВЭД2 46.73.6, 46.74.1, 47.52.2, 47.52.1, 47.19) ,
- сдача в аренду нежилого помещения (ОКВЭД2 68.20.2).

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают, главным образом, услуги связанные с предоставлением недвижимого имущества в аренду. Выручка (доходы) формируются в результате операций с внешними покупателями. При формировании доходов, расходов учитываются положения пункта 12 ПБУ 12/2000.

Из-за перенасыщения рынка сбыта хозяйственными и производственными товарами. сетью магазинами работающими как за наличный так и без наличный расчет, и из-за отдаленности нахождения общества, места расположения, произошло сокращение реализации продукции через оптовый склад. Проведя анализ доходов и расходов оптовой торговли пришли к выводу, и решению о прекращении оптовой торговли как не рентабельной деятельности. На протяжении 2019-2021 года обществом ведется распродажа остатков продукции на складе.

За 2022 год остатки товара на складе были полностью реализованы.

Таблица реализации по видам деятельности

(тыс.руб.)

Виды реализации	Фактическая реализация						Изменение показателя 2023 г. по отношению к 2022 г.
	2021		2022		2023		
	сумма	сумма	сумма	уд. вес %	сумма	уд. вес %	
Реализация в ценах реализации всего	26889	26889	30059	100	28113	100	-1946
в том числе:							
а) реализация продукции оптом	27	27		-	-		
б) реализация продукции за наличный расчет физлицам	155	155	8	0,02	-		-8
в) реализация от сдачи в аренду нежилого помещения, оказание услуг	26707	26707	30051	99,9	28113	100	-1938

Доходы по обычным видам деятельности**Выручка от сдачи в аренду нежилых и складских помещений, оказание услуг АО «Мордовглавснаб»**
(тыс.руб.)

Показатели	Выручка по годам			Темп роста 2023 г. к 2022 г. в %
	2021	2022	2023	
Товарооборот	29348	30051	28113	94
Валовые доходы	29348	30051	28113	94
Расходы на продажу себестоимость оказанных услуг	26171	24711	24646	-65

Доходы. Расходы. Прибыль АО «Мордовглавснаб»

Общий объем доходов за 2023 год, полученных от реализации продукции, работ и услуг (за минусом себестоимости реализованных товаров) составил 28113 тыс. руб

Виды доходов	Доходы по годам			Отклонение (+,-)
	2021	2022	2023	
Доходы всего:	29359	30054	28113	-1941
В том числе: От реализации продукции со складов	11	3	0	-3
Доходы от сдачи в аренду нежилых и складских помещений, оказание услуг	29348	30051	28113	-1938

Коммерческие расходы по видам деятельности составили, тыс.руб.:

Показатели	Ед.изм	Показатели по годам			Отклонение (+,-)
		2021	2022	2023	
Расходы – всего:	тыс.руб.	26361	24711	24646	-65
в том числе:					
затраты на оплату труда	тыс.руб.	5863	6169	8163	1994
отчисления с ФОТ	тыс.руб.	2217	4268	2356	-1912
коммунальные услуги	тыс.руб.	15190	11233	11049	-184
ГСМ, материалы, запчасти	тыс.руб.	196	233	127	-106
амортизация	тыс.руб.	663	692	545	-147
аренда транспортного средства	тыс.руб.	120	120	195	-75
автоуслуги	тыс.руб.	69	48	54	6
Бухгалтерские, аудит, юридические услуги	тыс.руб.	254	210	543	333
налог на владельцев транс. средств	тыс.руб.	3	4	1	-3
налог на землю	тыс.руб.	391	370	671	301
почт-телеграф и телефон расход	тыс.руб.	95	96	84	-12
содержание легкового автотранспорта	тыс.руб.	174	223	226	3
страхование	тыс.руб.	5	6	4	-2
текущий ремонт	тыс.руб.	485	523	396	-127
прочие расходы	тыс.руб.	348	411	232	-179
резерв на оплату отпусков	тыс.руб.	55	105	-	-
Среднемесячная зарплата	руб.	19868	16954	28830	10767
Среднесписочная численность	чел.	17	16	16	-

Из данной таблицы видно что большая часть расходов приходится по статьям «коммунальные услуги», «затраты на оплату труда и отчисления по фондам».

Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов, тыс.руб.:

Прочие доходы	2021	2022	2023
Проценты к получению, по предоставленным займам	47	60	159
Реализация амортизируемого имущества	-	15571	250
Возмещение затрат	17	197	82
Списание задолженности по кредиту (2%)	2105	-	-
Списание просроченной кредиторской задолженности	-	14	22
Субсидии на возмещение затрат	33	17	-
Восстановлен резерв по сомнительным долгам	-	206	174
Прочие доходы	113	73	258
ИТОГО	2315	16138	945

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

Прочие расходы	2021	2022	2023	Отклонение (+,-)
проценты к уплате	10	-	-	-
Расходы по выбытию материала, товара, ОС	236	1605	238	-1367
Услуги банка	53	87	31	-56
Вознаграждение, материальная помощь, премия	5582	18734	2714	-16020
Ведение реестра акционеров	153	189	97	-92
Госпошлина	11	152	7	-145
Списание просроченной дебиторской задолженности	5157	-	-	-
Резерв по сомнительным долгам	1021	742	10	-732
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью и спонсорской помощью	10	110	-	-110
Оценка имущества(кадастровая стоимость земли)	21	115	166	51
Прочие расходы	358	25	12	-13
ИТОГО	12612	21759	3275	-18484

На конец 2023 году был создан резерв по сомнительным долгам на сумму 1 173 118,25 руб. по дебиторской задолженности ничем не обеспеченной, но срок исковой давности по которым не наступил. Так же была списана просроченная дебиторская задолженность на сумму 576 510,73 рубля, за счет резерва по сомнительным долгам. Был восстановлен резерв по сомнительным долгам на сумму 173 549 рублей, в связи с погашением задолженности контрагентом.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, бухгалтерская (финансовая) отчетность которых не подлежит обязательному аудиту (ч.5 ст.6 Закона № 402-ФЗ), принято решение не применять ПБУ 8/2010 и не формировать на 2024 год резерв на оплату отпусков. Ранее созданный резерв использован на отпуска текущего периода, остаток неиспользованного резерва отнесен на статью прочие доходы.

По итогам деятельности АО «Мордовлавснаб» в 2023 году было начислено налогов в бюджеты и внебюджетные фонды 5 071 тыс. руб.. Всего было оплачено 6 636 тыс. руб. налоговых платежей (по срокам уплаты), которые в полном объеме оплачены денежными средствами, просроченной задолженности по налогам и взносам у организации нет.

За аналогичный период прошлого года было перечислено 9 798 тыс. руб. налоговых платежей, которые также были полностью оплачены денежными средствами. Данные по начислению и уплате налоговых платежей представлены в таблице:

Фактическое начисление обязательных платежей в бюджеты всех уровней и во внебюджетные фонды по АО «Мордовлавснаб» (тыс.руб.)

Наименование налогов	Начислено			Оплачено		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Налог на прибыль	-	-	-	114	-	-
Налог на УСН	-	2952	587	-	746	2520
Налог с доходов физических лиц	1478	3253	1508	1571	3104	1486

Налог на имущество	233	-	-	235	50	-
Налог с владельцев транспортных средств	3	4	1	2	4	1
НДС	3083	-	-	2701	1053	-
Налог на землю	391	370	671	391	467	494
Единый налоговый счет			2304			2135
Пенсионный фонд	1528	2902		1538	3003	
Фонд соцстрах	79	83		78	89	
Фонд обязательного медицинского страхования	575	1247		580	1282	
ВСЕГО	7370	10 811	5071	7210	9798	6636

Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов (тыс.руб)

	Оплаченные затраты по годам			Отклонения (+,-)
	2021	2022	2023	
МП «Водопроводноканализационное хозяйство» за воду	87	87	43	-44
Мордовская энергосбытовая компания за электроэнергию	16928	10390	9450	-940
ООО Газпром «Межрегионгаз» за газ	1080	1235	970	-265
ООО Газпром «Газораспределение» транспортировка газа, техобслуживание газопровода	91	101	119	18
Всего	18186	11813	10463	-1350

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По данным бухгалтерского учета на конец отчетного 2023 года получена прибыль в сумме 550 тыс.рублей. Полученная прибыль отнесена на покрытие убытка прошлых лет.

Балансовая прибыль АО «Мордовглавснаб» (тыс. руб.)

	2021 г	2022 г	2023 г
Чистая прибыль (убыток)	-7298	-3230	550
Результат от изменения добавочного капитала (корректировки переоценки ОС при выбытии) не включаемый в чистую прибыль	10	2433	
корректировка в связи с изменением УП(переход на ФСБУ6)			
Совокупный финансовый результат	-7288	-797	550

Сданы в аренду объектов основных средств в 2022г.

Наименование	Количество (един.)	Объем (кв.м)	Сумма аренды (тыс.руб)
Здания и сооружения	9	13664,6	14673

04.03.2024г.

Заместитель генерального директора
АО «Мордовглавснаб»

Зам. главного бухгалтера

А.П. Турков

Н.В. Сысуева

