Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Шмидт энд Олофсон»
за 2023 год

06.02.2024 года

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Полное наименование организации - АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ШМИДТ ЭНД ОЛОФСОН»

1.2. Сокращенное наименование – АО «Шмидт энд Олофсон»».

1.3. Юр.адрес: 197183, г.СПб, ул.Сестрорецкая, д.8, пом. 18-н Фактический адрес: Юр.адрес: 197183, г.СПб, ул.Сестрорецкая, д.8, пом. 18-н

1.4. Организация зарегистрирована в МИ ФНС № 26 по Санкт-Петербургу 18.06.2018 МИ ФНС № 15 по Санкт-Петербургу ОГРН 1037843016133.

1.5. На конец отчетного периода в Обществе среднесписочная численность составила 121 человек. Списочная численность составила 123 чел.

1.6. АО «Шмидт энд Олофсон» обособленных подразделений, филиалов и представительств не имеет.

1.7. Состав участников АО «Шмидт энд Олофсон» и их доля в уставном капитале представлен в таблице 1.

Учредители	доля	стоимость
Замиралова Екатерина Александровна (ИНН: 781423054305)	100%	6,3 тыс. руб.

1.8 Уставный капитал организации составляет 6 325,00 (Шесть тысяч триста двадцать пять) рублей

1.9 АО «Шмидт энд Олофсон» не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.10 Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось генеральным директором Водолазко В.В.

1.11 Основной вид деятельности организации: - оказание инспекционных услуг по оценке количества и качества лесосырья и лесоматериалов, поступающих на предприятия, обрабатывающие древесину (код по ОКВЭД 71.20.8).

1.12 Информация о проведенной в 2023 году инвентаризации приведена в таблице 2.

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства	31.12.2023	Отклонений нет
- собственные	31.12.2023	
- арендованные	31.12.2023	Отклонений нет
Доходные вложения в материальные ценности, в т.ч.:	Отсутствуют	-
- в организации	Отсутствуют	-
- предоставлено во временное владение	Отсутствуют	-
Оборудование к установке	Отсутствуют	-
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.		-
- незавершенное строительство объектов основных средств	Отсутствуют	-
Расходы будущих периодов	31.12.2023	-
Нематериальные активы	31.12.2023т	

Материально-производственные запасы	31.12.2023	
Незавершенное производство	Отсутствуют	-
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2023	Отклонений нет
Финансовые вложения	31.12.2023	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2023	Отклонений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2023	Отклонений нет
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2023	Отклонений нет
Расчеты с банками по ссудным счетам	Отсутствуют	Отклонений нет
Расчеты с бюджетом	31.12.2023	Отклонений нет
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2023	Отклонений нет

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основы составления отчетности

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

Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

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

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

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 хозяйственных 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 % .

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

С 01.01.2022 года Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Переход осуществлен перспективным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств, производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.

Учет материально производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 от 15.11.2019 переход осуществлен перспективным способом.

Предприятие не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При отпуске в производство и ином выбытии материалов их оценка производится Предприятием по фактической себестоимости. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Способ расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим периодом не изменился.

Учет аренды не ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022.

В состав арендных платежей не входят все суммы НДС так как арендатор находится на системе налогообложения УСН

Организация решает самостоятельно, переоценивать группу ОС или нет.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

Изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета не вносились с 01.01.2023.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»

3.1. Расшифровка статей Бухгалтерского баланса

Показатель	Номер строки Баланса	Сумма, тыс. руб
Внеоборотные активы		
НМА	1110	1 468
ОС	1150	1 725
Сальдо по сч 09	1180	1 877
Счет 73.1 (долгосрочные % займы)	1170	3 109
Оборотные активы		
сч 10	1210	**1 345**
Дебиторская задолженность задолж	**1230**	**27 397**
В том числе:		
Авансы выданные по сч 60,2 без НДС		1 904
Сальдо по сч 62,01		19 855
Дт 68.04		455
Дт 68.90		4 137
Дт71.01		695
Дт 73.03		30
Дт 76.06		320
ден ср-ва	**1250**	**32 564**
касса		0
Денежные документы 50,3		0
расчетный счет		32 564
		0
Прочие активы	**1260**	**322**
В том числе:		
НДС в составе 60.2		118
97		41
76.14		164
76.41		

Кредиторская задолженность	**1520**	**19 397**
В том числе:		0
Кт счета 60.01		438
Счет 62,2		0
Кт счета 71.01		5
Счет 68.01		1 095
Счет 68.02		9 005
Счет 68.04		0
внебюдж фонды 69		2 292
Зар. плата сч 70		6 400
прочие кредиторы (Кт 73.3)		13
Счет 76.41		149
Оценочные обязательства счет 96	**1540**	9 385

3.2. Заполнение Отчета о финансовых результатах

Строка отчета о финансовых результатах		Сумма, тыс. руб.
Строка 2110		
Кт 90,1-Дт 90,3(выручка без НДС)		185 579
Строка 2120		
Кт 20 отн в Дт 90,2		110 152
Строка 29 (валовая прибыль)		75 427
Строка 2220		
Кт 26 отн в Дт 90,2		71 314
Строка 50 (прибыль от реализации)		**4 113**
Расшифровка строки 2320		426
начисленные проценты		426
Прочие доходы стр 2340		
восстановление резерва по отпускам в корресп со счетом прибыли		2 512
прочие (пост за билеты)		4
Поступление на расчетный счет Выплата процентов на остаток средств на р/сч		1 756
Итого прочие доходы стр 2340		**4 272**
Прочие расходы 2350		
Материальная помощь		105
Прочие внереализационные расходы (благотворительность, штраф)		161
Прочие внереализационные доходы (расходы)		174
Списание выделенного НДС на прочие расходы		14

Списание объекта ОС		7
Услуги банка		256
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)		23
Списание дебиторской задолженности		53
Итого по строке 2350		**793**
Строка 2300 Прибыль до н/о		**8 018**
Строка 2410 Налог на прибыль		
В том числе :		
текущий налог на прибыль 2411		-1 731
Отложенный налог на прибыль 2412		-466
Чистая прибыль 2400		**5 821**

3.2. Расшифровка статей Отчета о финансовых результатах

3.2. 1. Отражение доходов в бухгалтерской отчетности

3.2.2. По строке 2110 Отчета о финансовых результатах отражена выручка по основному виду деятельности. 185 579

3.2.3. По строке 2320 отражены начисленные проценты по предоставленным процентным займам. 426

3.2.4. .По строке 2340 Прочие доходы отражены следующие доходы:

восстановление резерва по отпускам в корреспонденции со счетом прибыли	2 512
Поступление на расчетный счет Выплата процентов на остаток средств на р/сч	1756
прочие (поступления за билеты)	4
Итого прочие доходы	4 272

3.2.5. Расходы по основному виду деятельности, отраженные по строке 2120 Отчета о финансовых результатах

Амортизация	39
Амортизация НМА	79
Амортизация ОС	579
Аренда прочего имущества	2 434
Канцелярские расходы	5
Командировочные расходы	1 884
Комплектующие и сопутствующие материалы для оргтехники	545
Консультационные услуги	484
Обслуживание баз данных	25

Оплата больничного	316
Оплата труда	85 289
Повышение квалификации сотрудников организации	31
Прочие расходы	80
Прочие расходы	36
Расх.на приобрет.приборов, лабор.оборуд.,инвентаря	281
Расходные материалы для оргтехники	213
Расходы на измерительные инструменты и инвентарь	15
Расходы на обеспечение нормальных условий труда и охраны труда	511
Расходы на обслуживание пожарной охраны	6
Расходы на рекламу	261
Расходы на ремонт/обслуживание инвентаря и оборудования	9
Расходы на систему менеджмента качества	37
Расходы по использованию оборудования для оказания услуг по основному виду деятельности	12
Расходы по набору работников	89
Спецодежда для работников	350
Страховые взносы	15 156
Субподрядные работы	28
ТМЦ, использованные при оказании услуг	526
Топливо	56
Услуги связи	264
Услуги связи(телефонно-телеграфной, факсимильной, сотовой, пейджинговой связи, радиосвязи, интернет	474
Хозяйственные расходы	40
Итого	110 152

3.2.6. Управленческие расходы по основному виду деятельности, отраженные по строке 2220 Отчета о финансовых результатах

Амортизация	167
Амортизация НМА	95
Амортизация ОС	228
Амортизация ОС	61
Аренда помещения	3 161
Аренда прочего имущества	37
Аудиторские услуги	200

Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	3 233
Командировочные расходы	7 241
Комплектующие и сопутствующие материалы для оргтехники	6
Консультационные услуги	251
Не принимаемые для налогообложения	1 407
Не учитываемые в целях налогообложения	69
Обслуживание баз данных	734
Оплата больничного	13
Оплата труда	44 351
Повышение квалификации сотрудников организации	82
Почта	24
Прочие расходы	142
Расх.на приобрет.приборов, лабор.оборуд.,инвентаря	144
Расходы на обеспечение нормальных условий труда и охраны труда	2
Расходы на рекламу	245
Расходы на рекламу (нормируемые)	16
Расходы на содерж., экспл. и поддерж в испр. сотст	41
Списание материалов	367
Страховые взносы	8 147
Транспортные расходы	851
Итого	71 314

3.2.7. Состав прочих расходов

Материальная помощь	105
Прочие внереализационные расходы (благотворительность, штраф)	161
Прочие внереализационные доходы (расходы)	174
Списание выделенного НДС на прочие расходы	14
Списание объекта ОС	7
Услуги банка	256
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	23
Списание дебиторской задолженности	53
Итого прочих расходов	793

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ

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

В 2023 году Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

на оплату предстоящих отпусков в форме 1 Бухгалтерского баланса, раздел V по строке 1540 составили 9 385 тыс. руб., согласно приложенной расшифровке.

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Общество в 2023 году не вело расчеты с контрагентами в иностранной валюте.

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

Событий и существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества на момент составления отчётности не было.

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

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**
Предъявлен 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**

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

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Под связанными сторонами лицами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц в соответствии с Законом Российской Федерации от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках».

Лица, по состоянию на 31.12.2023г., связаны следующими отношениями:

Лица и организации, непосредственно связанные с АО «Шмидт и Олофсон»	через лиц, указанных в столбце 1
Замиралова Екатерина Александровна (учредитель)	**АО «Шмидт и Олофсон»** - Единственным учредителем АО «Шмидт энд Олофсон» является Замиралова Е.А. Единственным учредителем АО «Шмидт и Олофсон» является также Замиралова Е.А. АО «Шмидт энд Олофсон» является субподрядчиком АО «Шмидт и Олофсон»
Замиралова Екатерина Александровна (учредитель)	**АО «Шмидт энд Олофсон, Вуд»**. Учредителем АО «Шмидт энд Олофсон, Вуд» Замиралова Е.А. Одновременно Замиралова Е.А. является единственным учредителем АО "Шмидт энд Олофсон". АО «Шмидт энд Олофсон, Вуд» является Арендадателем АО «Шмидт энд Олофсон»

2. Все указанные компании имеют общего главного бухгалтера (Куликова Л.А.), АО «Шмидт энд Олофсон» имеет с АО «Шмидт и Олофсон» одинаковый вид деятельности. АО «Шмидт энд Олофсон, Вуд» является Арендодателем АО «Шмидт и Олофсон». Ниже указаны операции между связанными сторонами в 2023 году.

Счет	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
АО «Шмидт энд Олофсон, Вуд»			520 393,28	567 701,76		47 308,48
60			520 393,28	567 701,76		47 308,48
76			36 784,00	68 244,00		31 460,00
АО «Шмидт энд Олофсон»		3 885 000,00	60 686 143,79	62 233 003,79		5 431 860,00
19			8 880 679,97	8 880 679,97		
60		3 885 000,00	51 768 679,82	53 284 079,82		5 400 400,00
76			36 784,00	68 244,00		31 460,00
Итого		3 885 000,00	61 206 537,07	62 800 705,55	0,00	5 479 168,48

3. В 2023 году Общество совершало сделки по приобретению услуг от аффилированных лиц. Оказывались услуги аффилированным лицам.

4.6. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных Генеральному директору Общества.

Информация о выплаченных вознаграждениях

(тыс.руб)

Перечень вознаграждений	За отчетный 2023 год	За предыдущий 2022 год
Краткосрочные вознаграждения:	-	-
Оплата труда	4241	3443
Отчисления во внебюджетные фонды	680	529
Премии по итогам работы за год	-	-
Другие выплаты	-	-
Долгосрочные вознаграждения:		
Выходные пособия	-	-
Расход по пенсионному плану с установленными взносами	-	-
Расход по пенсионному плану с установленными выплатами	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном(складочном)капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

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

Организация не применяет ПБУ 12/2010.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Общество не имеет государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность. Чистые активы Общества на отчетную дату являются положительными и составили 41 026 тыс. руб.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником совместной деятельности.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

У Общества отсутствует информация об изменение оценочных показателей.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

У общества отсутствуют ошибки в бухгалтерском учете и отчетности.

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

Общество не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д. Остаток денежных средств на конец отчётного периода составил 32 564 тыс. руб.

4.14. Раскрытие информации о капитале

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составил 6 тыс. рублей.

4.15. 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»

Обществом инновационная деятельность не осуществляется. В связи с этим сведения об инновациях и модернизации производства отсутствуют.

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим могут возникнуть различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководство Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, Общество мало подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности, поскольку является производителем востребованной конкурентоспособной продукции.

6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Общество не планирует прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

Стоимость чистых активов значительно больше величины уставного капитала.

В связи с объявленной специальной операцией в Донбассе 24.02.2022 года, Западными странами были введены санкции против Российской Федерации, в число которых вошли:

- Заморозка резервов и активов ЦБ;
- Детальный контроль и частичная приостановка импорта и экспорта товаров;
- Отключение ряда банков от системы SWIFT;
- Запрет авиаперелетов в ряд стран;
- И другие санкции

В составе выручки Общества – продажи российским организациям. Экспортные операции отсутствуют

Товары для перепродажи не поставляются.

Расчеты по импорту не ведутся.

Введенные санкции не оказывают влияния на деятельность Общества.

Генеральный директор _____ /Водолазко В.В.

(подпись)

М.П.

