

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО "ЛУГААПС" за 2023 год.

Акционерное общество "Лугаагропромснаб" (АО "ЛУГААПС") создано путем преобразования государственного предприятия по материально-техническому снабжению "Лугаагропромснаб", утверждено в соответствии с Указом Президента РФ "Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества" от 01.07.1992г. №721.

По результатам работы за 2023 год наибольший удельный вес в выручке занимает розничная торговля – 93,2% (55431,7 тыс. руб.)

Начиная с мая 2003 года в помещении нежилой пристройки к жилому дому по проспекту Володарского, 15 (магазин «Калина») открыто 2 магазина розничной торговли:

- магазин, реализующий сантехнику и метизы;
- магазин, реализующий отделочные материалы.

Магазин «Отделочные материалы» открыт в июле 2005 года.

С 2009 года магазин, реализующий сантехнику и метизы разделен на два самостоятельных магазина: магазин «Сантехника» и магазин «Метизы».

С июня 2012 года в магазине «Метизы» открыт Отдел №2, реализующий инструмент и хозяй товары.

В мае 2015 г весь ассортимент товара магазина «Метизы» Отдел №2 был переведен в магазин «Отделочные материалы». В освободившемся помещении с ноября организована торговля санфаянсом и мебелью для ванных комнат.

В целях оптимизации работы магазинов розничной торговли, после проведения годовой инвентаризации по состоянию на 31.12.2017г, проведено объединение магазина «Метизы» (Отд.1) и магазин «Отделочные материалы» с перенесением всего учета продаж в магазин «Отделочные материалы».

В декабре 2011 г. выкуплена ½ доля нежилой пристройки жилого дома (магазин «Калина») по адресу г. Луга, пр. Володарского, д.15. Право собственности зарегистрировано в январе 2012 года.

В апреле 2018 г приобретено нежилое здание под магазин площадью 79,6 кв. м по адресу г. Луга, ул. Гагарина, д.76 и земельный участок для содержания магазина площадью 962 кв. м, где осуществляется розничная торговля, в основном, строительными материалами. По сравнению с 2022 годом произошло уменьшение выручки по рознице на 1078,5 тыс. руб.

Оптовая торговля составила – 4,2 % в общем объеме выручки, это, в основном, реализация товаров сантехнического назначения, отделочных, строительных материалов. По сравнению с 2022 г выручка уменьшилась на 365,1 тыс. руб. и составила 2490,5 тыс. руб.

Постоянную выручку получает предприятие от сдачи в аренду имущества и земли, находящихся на территории производственной базы по адресу: г. Луга, ул. Западная, 18. Земельный участок площадью 29885 кв. м находится в собственности. Выручка составила 2,6% в общем объеме, по сравнению с 2022 годом увеличилась на 56,0 тыс. руб. и составила 1523,5 тыс. руб.

Совокупные затраты на потребление энергетических ресурсов за 2023 год составили 958,4 тыс. руб. с НДС, в т.ч.: 229,1 тыс. руб. – теплоэнергия; - 639,7 тыс. руб. – электроэнергия с учетом потребления арендаторами; - 88,7 тыс. руб. – уголь; - ГСМ – 0,9 тыс. руб.

АО «ЛУГААПС» является малым предприятием, о чем свидетельствует запись в едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства.

Средняя численность за 2023 год составила 19 человек. Величина активов баланса на 31.12.2023 г. составляет 31095,0 тыс. руб. Выручка за 2023г - 59445,7 тыс. руб.

С 2023 года непубличные акционерные общества освобождены от обязательного аудита из-за своей организационно-правовой формы, если их акции не находятся в собственности РФ, субъекта РФ и/или муниципального образования (ст. 5, п. 3 ст. 7 Закона от 16.04.2022 № 114-ФЗ). Ранее для всех АО аудит был обязательным.

АО «ЛУГААПС» является малым предприятием, не попадающим под обязательный аудит. Совет директоров Общества не принимал решения о проведении аудита.

Начиная с 2023 года организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Учет основных средств, капитальных вложений, запасов, аренды, оценочных обязательств ведется с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Преференции закреплены в приказе об учетной политике на 2023 год.

Организация, как субъект МСП, применяет пониженный тариф для страховых взносов в размере 15% с выплат физлицам свыше МРОТ (п.п.17п.1ст.427 НК)

Чистая прибыль по результатам работы за год составила 2380,7 тыс. руб.

Резерв по сомнительным на 31.12.2023 г. Составил 4,5 тыс. руб. Резерв на оплату отпусков на 31.12.2023г не создан на основании п.3 ПБУ 8/2010, ч.4,5 ст. 6 Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ.

В розничной торговле организация оценивает товары по продажной стоимости с отдельным учетом наценок с использованием счета 42 «Торговая наценка». Величина наценки подлежит пересмотру в соответствии с текущими условиями закупки и продажи товаров. Переоценка ниже себестоимости составляет незначительную сумму, менее 5%.

Задолженности по платежам в бюджет и государственные не бюджетные организации нет. Перечисление платежей на единый налоговый счет производилось платежными поручениями по отдельным КБК без подачи уведомлений. Исключение составило уточняющее платеж уведомление за 2 квартал и уведомление за 3 квартал по налогу по УСН.

АО «ЛУГААПС» применяет УСН (упрощенную систему налогообложения) доходы минус расходы. Согласно Закону Ленинградской области от 12.10.2009 г. № 78-ОЗ с изменениями и дополнениями, ставка налога составляет 5%. По результатам работы за 2023 год, сумма налога от разницы между доходами и расходами составила меньшую сумму, чем минимальный налог. Поэтому налог, взимаемый в связи с применением УСН рассчитан, исходя из исчисленного минимального налога и составил – 600,1 тыс. руб.

На предприятии осуществляются меры по охране труда и технике безопасности в соответствии с действующим законодательством.

Для осуществления своей деятельности АО «ЛУГААПС» в 2023 году не использовало заемные средства.

АО «ЛУГААПС» является непубличным акционерным обществом с численностью акционеров до 50 человек. Раскрывает и предоставляет информацию в соответствии с законодательством.

Существенных влияний со стороны аффилированных лиц на деятельность АО «ЛУГААПС» и наоборот в 2023 году не было.

За 2022 год в 2023 году часть прибыли в размере 943500,00 руб. (из расчета 500,00 руб. на одну акцию) была направлена на выплату дивидендов по обыкновенным акциям Общества.

Зарплата управленческому персоналу начисляется на основании штатного расписания и положения о премировании. Производились выплаты материальной помощи на основании положения о дополнительных выплатах и дополнительном материальном стимулировании работников АО «ЛУГААПС», в том числе на юбилейные даты, к 23 февраля, 8 марта, 1 сентября, ко дню работников торговли, выдавались подарки детям работников организации на Новый год.

Ошибки, приводящие к искажению строк баланса и других отчетных форм на 5 и более процентов, являются существенными.

Изменения в учетной политике на 2024 год закреплены в приказе об учетной политике на 2024 год.



Генеральный директор

Главный бухгалтер

С.А. Жуков

Г.В. Степанова