

Закрытое акционерное общество «Виктория»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 год и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

1. Общие сведения

1.1. ЗАО «Виктория» создано путем преобразования государственного совхоза «Заря» (является правопреемником совхоза «Заря»).

1.2. Полное фирменное наименование: закрытое акционерное общество «Виктория».

1.3. Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «Виктория».

1.4. Государственная регистрация: Постановление главы администрации Кавказского района от 24.02.1992 г. № 297., Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, серия 23 №008347867, ОГРН 1022303882150.

1.5. Идентификационный номер налогоплательщика: 2332003182.

1.6. Юридический адрес: Российская Федерация, Краснодарский край, Кавказский район, город Кропоткин, ул. Проезд 1, д. 1.

1.7. Почтовый адрес: 352393, Краснодарский край, г. Кропоткин, ул. Проезд 1, д.1.

1.8. Сведения об основном виде деятельности: 01.11 Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур.

Сведения о дополнительных видах деятельности: 01.11.3, 01.13, 01.13.1, 01.13.51, 01.19, 01.24, 01.28, 01.61, 01.63, 01.64, 46.21.11, 46.21.12, 46.21.13, 46.21.14, 46.21.19, 46.31.1, 46.31.11, 46.31.12, 46.31.13, 46.33.3, 46.36.1, 47.19, 47.21, 47.29.22, 49.41, 49.42, 68.10, 68.10.22, 68.10.23, 68.20.

1.9. Уставные документы: Устав (новая редакция), утвержден общим собранием акционеров ЗАО «Виктория» 28.06.2011 года, Протокол зарегистрирован Межрайонной ИФНС России № 5 по Краснодарскому краю 12.07.2011 года, ГРН 2112364034462.

1.10. Уставной капитал Общества: уставный капитал Общества составляет 4933320 руб. и составлен из номинальной стоимости размещенных акций (именных, бездокументарных). Общее количество – 1678 обыкновенных акций номинальной стоимостью 2940 руб. каждая.

1.11. Банковские счета: в валюте Российский рубль: 1) р/с 40702810830420100488 в отделении № 8619 ПАО «Сбербанк России» г. Краснодар, 2) р/с 40702810600470000086 в КБ «Кубань Кредит» г. Краснодар, 3) р/с 40702810947840000144 в ФИЛИАЛЕ "ЮЖНЫЙ" ПАО "БАНК УРАЛСИБ", 4) р/с 40702810126000035771 в ЮЖНОМ ФИЛИАЛЕ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", 5) 40702810800000088155 в ГПБ (АО); в валюте EUR: 1) 40702978147840002884 в ФИЛИАЛЕ "ЮЖНЫЙ" ПАО "БАНК УРАЛСИБ", 2) 40702978126000004288 в ЮЖНОМ ФИЛИАЛЕ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"; в валюте CNY: 40702156647840000441 в ФИЛИАЛЕ "ЮЖНЫЙ" ПАО "БАНК УРАЛСИБ".

1.12. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2023г. составляет 90 человек (на 31.12.2022г. – 90 человек).

1.13. Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества Генеральным директором Мазуровым Е.В.

1.14. В состав Наблюдательного Совета Общества по состоянию на 31.12.2023г. входят:

Курина М.И. – акционер

Курилова Т.В. – специалист по земельно-имущественным отношениям

Шахбанов А.Т. – заместитель генерального директора по общим вопросам

Девятков Д.А. – акционер

Мазуров Е.В. – генеральный директор

1.15. В состав Ревизионной комиссии по состоянию на 31.12.2023 входят:

Митусова Г.Е. - акционер

Паринова И.И. – специалист по земельно-арендным отношениям.

1.16. Конечными бенефициарными владельцами являются:

Панина И. - акционер, владеющий 49,2849 % от УК;

Девяткова Е.В. – акционер, владеющий 30,8701 % от УК.

1.17. Аудитор бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «Виктория» за 2023 год, утвержденный решением ГОСА ЗАО «Виктория» 27.04.2023г.- ООО «БСК аудит».

1.18. Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «Виктория» за 2023 год проведена инвентаризация материальных запасов, находящихся на балансе и числящихся на забалансовых счетах, готовой продукции, товаров, денежных средств в кассе и на расчетных счетах, расчетов с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, подотчетными лицами, расчетов с персоналом по оплате труда и прочим операциям, другими дебиторами и кредиторами, расчетов по займам, финансовых вложений по состоянию на 01.12.2023г.

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с учетной политикой для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденной Приказом №165 от 29.12.2018 г. с изменениями и дополнениями. В 2023г. в учетной политике изменений не было.

2.2 В 2022г. в учетной политике произошли изменения по учету основных средств, капвложений и договоров аренды и лизинга в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6/2020, 26/2020, ФСБУ 25/2018. На данные стандарты компания перешла перспективно.

2.2.1. Раскрытие информации о влиянии на показатель нераспределенной прибыли эффекта перехода на ФСБУ6/2020, 25/2018 перспективно.

Общество перешло на новые правила перспективно с пересчетом сравнительных показателей в отчетности на 31.12.2021г. В результате пересчета, показатель нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) был скорректирован.

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2021 до перехода на федеральные стандарты составляла 304303 тыс. рублей. После перехода на ФСБУ 25/2020 нераспределенная прибыль была увеличена на 10541тыс.руб., после перехода на ФСБУ 6/2020 - увеличена на 33253 тыс. руб. и составила 367789 тыс. руб.

2.2.2. Раскрытие информации о влиянии на показатель «Переоценка внеоборотных активов» эффекта перехода на ФСБУ6/2020

Переоценка внеоборотных активов на 31.12.2021 года до перехода на ФСБУ 6/2020 составляла 19714 тыс. рублей. После перехода на ФСБУ 6/2020 основные средства, не удовлетворяющие признакам основных средств, были одновременно списаны. Ранее данные основные средства подвергались переоценке. В связи с этим добавочный капитал был уменьшен на 454 тыс. руб. и составил на 31.12.2021г. – 19260 тыс. руб.

Переоценка основных средств в 2022 году не производилась. Изменение по добавочному капиталу связано с тем, что в 2022 выбывали основные средства, которые были переоценены ранее. Добавочный капитал уменьшен на 3935 тыс. руб. и составил на 31.12.2022г. – 15325 тыс. руб.

2.2.3. Изменение показателей отчетности в связи с переходом на ФСБУ 25/2020

В бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2021г. арендные обязательства были отражены развернуто:

по строке 1450 «Прочие обязательства» отражены арендные обязательства с НДС: на 31.12.2021 – 54383 тыс. руб.

по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражена сумма НДС по арендным обязательствам на 31.12.2021 – 9064 тыс. руб.

по строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена, в том числе дебиторская задолженность в виде авансов, выданных лизинговым организациям на 31.12.2021 – 1104 тыс. руб.

При составлении отчетности за 2022г. произведено исправление показателей бухгалтерской отчетности:

по строке 1450 «Прочие обязательства» отражены арендные обязательства на 31.12.2021г. в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 25/2018г. признаны обязательства по договору аренды б/н от 03.10.2017г. с Панинс Е. – 10238тыс. руб.,

договору аренды здания фруктохранилища с Зайцевым К.С. – 12123 тыс. руб., уменьшены обязательства по лизину на 5848 тыс. руб., уменьшены обязательства на авансы выданные 1104 тыс. руб. и НДС – 9064 тыс. руб. и составили - 60728 тыс. руб.;

по строке 1260 «Прочие оборотные активы» произведены уменьшения на сумму НДС по арендным обязательствам на 31.12.2021 – 114 тыс. руб.;

по строке 1230 «Дебиторская задолженность» дебиторская задолженность уменьшена на авансы, выданные лизинговым организациям, и составила на 31.12.2021 – 15678 тыс. руб.

При составлении отчетности за 2023г. произведено исправление показателей бухгалтерской отчетности за 2021г.:

по строке 1450 «Прочие обязательства» на 31.12.2021г. произведены уменьшения на сумму обязательств, предстоящих погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты - 20497 тыс. руб. и составили – 40231 тыс. руб.

по строке 1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.2021г. произведено увеличение на сумму текущих обязательств по договорам лизинга и финансовой аренды – 20497 тыс. руб. и составили – 33891 тыс. руб.

При составлении отчетности за 2023г. произведено исправление показателей бухгалтерской отчетности за 2022г.:

по строке 1450 «Прочие обязательства» на 31.12.2022г. произведены уменьшения на сумму обязательств, предстоящих погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты - 19452 тыс. руб. и составили – 34654 тыс. руб.

по строке 1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.2022г. произведено увеличение на сумму текущих обязательств по договорам лизинга и финансовой аренды – 19452 тыс. руб. и составили – 35362 тыс. руб.

2.4. Изменение показателей отчетности в связи обнаружением существенной ошибки – в 2021г. не начислен резерв на оплату отпусков.

Исправление произведено за счет нераспределенной прибыли Общества: в 2021г. нераспределенная прибыль уменьшена на – на 4794 тыс. руб.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражен резерв на оплату отпусков на 31.12.2021г.–4794 тыс.руб. на 31.12.2022г.– 4794 тыс.руб., на 31.12.2023г. – 10248 тыс.руб.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов Общества приведена в разделе 1.1. табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств Общества приведена в разделе 2.1. табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Переоценка основных средств в 2023 году не производилась.

Резерв под снижение стоимости основных средств в 2023г. не формировался ввиду отсутствия признаков обесценения.

3.3. Прочие внеоборотные активы (тыс.руб.)

Наименование	2023г.	2022г.
Закладка молодых садов	53 113	74 347
Рекультивация земель	2 005	3 318
Прочие	165	20
Итого	55 283	77 685

3.4. Запасы

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2021г., 2022г., 2023г. не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования. Запасы отражаются по строке по ценам, по которым были первоначально оприходованы.

Информация о наличии и движении МПЗ в разрезе групп приведена в разделе 4.1 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1. табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2022г. был начислен резерв по сомнительным долгам в сумме 477 тыс. рублей. Дебиторская задолженность за 2022г. в бухгалтерском балансе отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
Средства в кассе	128	40
Средства на расчетных счетах	9747	1630
Итого	9875	1670

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

Величина денежных потоков, отраженная в прочих поступлениях и прочих платежах, представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Прочие поступления от текущей деятельности (строка 4119), в том числе:	14 548	15 628
Бюджетные субсидии	12 714	13 519
Проценты по депозиту	1 453	1 563
Финансирование предупредительных мер	152	158
Возмещение убытков в связи с временным занятием земельных участков	58	290
Оплата за электроэнергию по договору аренды	162	98
Пособ. по выплате социального пособия на погребение	6	-
Поступление суммы вознаграждения "кешбэк" в рамках участия в Акции	3	-
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129), в том числе:	3 640	11 285
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на добавленную стоимость	1 432	1 158
Сумма НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ	1 118	2 350
Недоимки, штрафы, пени	-	6 524
Расчеты с подотчетными лицами	303	376
Расчетные услуги банка	472	432
Благотворительность	300	410
Материальная помощь	15	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	35
Прочие платежи по финансовой деятельности (строка 4329), в том числе	1 474	-
Арендные платежи по долгосрочным договорам по основному обязательству	1 474	-

В отчете о движении денежных средств представлен свернуто НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

3.7. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет на 31.12.2023г. 4933тыс. руб. (на 31.12.2022г. – 4933 тыс. руб.) и составлен из номинальной стоимости размещенных акций. Общее количество – 1678 обыкновенных акций номинальной стоимостью 2940 руб. каждая.

3.8. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка основных средств в 2023 году не производилась.

Переоценка основных средств в 2022 году не производилась. Изменение по добавочному капиталу связано с тем, что в 2022 выбывали основные средства, которые были переоценены ранее. Добавочный капитал уменьшен на 3935 тыс. руб. и составил на 31.12.2022г. – 15325 тыс. руб.

3.9. Займы и кредиты

На 31.12.2023г. заемные средства составляют: основной долг – 43000 тыс. руб. (на 31.12.2022г. – 43000 руб.), начисленные проценты (срок оплаты не наступил) - 9460 тыс. рублей (на 31.12.2022г. – 741 тыс. руб.). В течение отчетного года гашение займов не производилось. Договоры займов в 2022г. продлены по срокам погашения до 15.10.2025г. и переведены из краткосрочных обязательств в долгосрочные:

№ п/п	Займодавец	Номер, дата договора	Ставка, %	Сумма займа, тыс. руб. (стр. 1410 ББ)	Сумма %, тыс. руб. (стр. 1510 ББ)
1	ООО «ЯДРАН»	Договор займа №13/10/2009 от 13.10.2009г	20	20 000	4 400
2	ООО «ЯДРАН»	Договор займа №3 от 09.12.2011г	20	10 000	2 200
3	ООО «ЯДРАН»	Договор займа №1 от 23.09.2013г	20	8 000	1 760
4	ООО «ЯДРАН»	Договор займа №2 от 29.03.2018г	20	5 000	1 110
		Всего		43 000	9 460

В 2023 году общая сумма процентов, причитающихся к уплате по займам составила 8719 тыс. руб. (в 2022г. – 8719 тыс. руб.), проценты включены в состав прочих расходов.

3.10. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1450 «Прочие обязательства» и представляет собой арендные обязательства по договорам лизинга и договорам аренды. Данный показатель бухгалтерской отчетности на 31.12.2023г. составил 39625 тыс. руб. (на 31.12.2022г. – 34654 тыс. руб., на 31.12.2021г.- 40231 тыс. руб.).

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г. составила 27504 тыс. руб. (на 31.12.2022г. – 35362 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 33891 тыс.руб).

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3. табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.11. Доходы будущих периодов

На 31.12.2023г. по данной строке отражены доходы, которые будут получены от займодавца ООО «Ядран» в счет возмещения затрат, понесенных заемщиком в связи с несвоевременным удержанием в предыдущие периоды налога на прибыль с доходов иностранных организаций в сумме 3558 тыс. руб. (на 31.12.2022г. – 3558 тыс. руб.)

3.12. Расшифровка прочих доходов (тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Доходы от сдачи в аренду недвижимости	6 941	1 023
Возмещение затрат, понесенных заемщиком по результатам налоговой проверки	-	657
Компенсация убытков	58	290
Доходы от реализации металлолома	117	880
Доходы от реализации ОС	-	6 671
Доходы от реализации тары	-	506
Доходы от выбытия основных средств	-	758
Субсидии	12 714	13 519

Финансирование предупредительных мер	152	158
Прочие	427	225
Итого	20 409	24 687

3.13. Расшифровка прочих расходов

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Расходы по переданным в аренду объектам недвижимости	1459	337
Недоимки, штрафы, пени по результатам налоговой проверки	-	6479
Расходы от реализации металлолома	117	728
Расходы от реализации ОС	-	579
Расходы от реализации тары	-	697
Резерв по сомнительным долгам	-	478
Консультационные услуги	768	768
Расходы на услуги банков	472	432
Расходы от списания основных средств	36	
Благотворительность	300	410
Юридические услуги, услуги нотариуса	200	195
Услуги по выполнению кадастровых работ	32	166
Командировочные расходы	-	277
Ведение реестра акционеров, подготовка к ГОСА	105	102
Госпошлина	8	60
Амортизация ОС, не используемых в произ.деят	755	-
Материальная помощь, премия	53	76
Прочие	550	458
Итого	4855	12242

3.14 Государственная помощь

В 2023 году Общество получило субсидии в сумме 12714 тыс. руб. (в 2022 году – 13519 тыс. руб.)

4. Операции со связанными сторонами, совершенные в период с 01.01.2023г. по 31.12.2023г.:

Полное наименование юр. лица или ФИО физ. лица, являющегося связанной стороной	Характер отношений	Характер проводимых операций	Объем проводимых операций	Остаток по операциям, незавершенным на конец отчетного периода
ИП Мазурова Н.В.	Супруга единоличного исполнительного органа	Услуги в области растениеводства (Договор возмездного оказания услуг б/н от 01.04.2022г.)	1 735 485 руб.	1 735 485 руб.
ИП Мазурова Н.В.	Супруга единоличного исполнительного органа	Аренда сортировочной плодотформы (Договор аренды №10 от 27.07.2023)	118 500 руб.	118 500 руб.
Шахбанов А.Т.	Член НС	Продажа пшеницы, покупатель	Договор купли-продажи №20 от	-

		Шахбанов А.Т.	05.07.2023г – 16000 руб.	
--	--	---------------	--------------------------	--

Операции со связанными сторонами, совершенные в период с 01.01.2022г. по 31.12.2022г.:

Полное наименование юр. лица или ФИО физ. лица, являющегося связанной стороной	Характер отношений	Характер проводимых операций	Объем проводимых операций	Остаток по операциям, незавершенным на конец отчетного периода
ИП Мазурова Н.В.	Супруга единоличного исполнительного органа	Услуги в области растениеводства (Договор возмездного оказания услуг б/н от 01.04.2022г.)	1 540 405 руб.	-
ИП Мазурова Н.В.	Супруга единоличного исполнительного органа	Реализация озимой пшеницы (Договор поставки №97 от 27.10.2022)	282 000 руб.	-
Шахбанов А.Т.	Член НС	Беспроцентные займы, заимодавец Шахбанов А.Т.	Договор займа б/н от 11.07.2022 – 500 000 руб.; Договор займа б/н от 02.12.2022 – 900 000 руб.	Займы погашены
Курилова Т.В.	Член НС	Беспроцентный займ, заимодавец Курилова Т.В.	Договор займа б/н от 02.12.2022 – 600 000 руб.	Займ погашен

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности

Руководство нашей организации детальную оценку непрерывности деятельности не проводило, но ввиду того, что: собственники и руководство организации не имеют намерений ликвидировать организацию или каким-либо иным образом прекратить деятельность организации; деятельность организации в 2022, 2023 годы была прибыльной; у организации есть доступ к финансовым ресурсам. У нас нет оснований для сомнений в том, что организация сможет непрерывно продолжать свою деятельность в течении 12 месяцев после отчетной даты.

Руководству организации не известно о событиях или условиях, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в течении 12 месяцев после отчетной даты.

Руководство оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ЗАО «Виктория» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ЗАО «Виктория» в обозримом периоде будет не существенным.

6. События после отчетной даты

Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества после 31.12.2023г. не произошло.



Генеральный директор

Главный бухгалтер

Е.В. Мазуров

Т.В. Гридина