

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО « СЕВЕРНЫЙ КОММУНАР »**  
**JSC “SEVERNİY KOMMUNAR”**

-----  
(полное наименование организации)

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

г. Вологда

16.02.2024г.

### 1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица: Акционерное общество «Северный коммунар»  
(полное наименование организации)

ИНН/КПП/ОГРН организации: 3525017031/352501001/1023500870227

Адрес в РФ: 160029, Вологодская область, ул. Машиностроительная, д.19

ФИО, должность руководителя организации: Корягин С.В. – генеральный директор

ФИО, должность главного бухгалтера: Юрова Н.Н. – главный бухгалтер

Электронная почта: sk-buchgalter@mail.ru

Среднесписочная численность работающих за отчетный период: 4 человека.

Размер уставного капитала организации: 32 572 рубля 27 копеек.

Количество акций – 32 572 штук.

Номинальная стоимость акций – 1 рубль за 1 единицу.

Основные виды деятельности организации:

- *производство деревообрабатывающих станков – 28.49.12;*
- *производство деревообрабатывающего оборудования – 28.99.9;*
- *аренда собственного нежилого недвижимого имущества – 68.20.2.*

Краткая характеристика видов деятельности организации в отчетном периоде:  
*Основная хозяйственная деятельность не имеет сезонного характера.*

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые предприятием на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг).

Указывается состояние разработка таких видов продукции (работ, услуг):

*Имеющих существенное значение новых видов продукции (работ, услуг) нет.*

### 2. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления

2.1 Владельцы, имеющие более 5% голосующих акций общества:

*Каледин Александр Александрович – 61,2704%*

## 2.2 Лица, входящие в состав органов управления:

Состав совета директоров ФИО	должность
Каледин Александр Александрович	председатель
Набока Наталья Геннадьевна	секретарь
Гуреева Ирина Александровна	член совета директоров
Арбузов Дмитрий Андреевич	член совета директоров

## 2.3 Конечный бенефициар акционерного общества:

- *Каледин Александр Александрович.*

## 3. Сведения об изменениях в финансовом положении организации, сопоставимости данных за отчетный и предшествующие годы по финансовой отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности (п.25 ПБУ 4/99)

### 3.1 Изменения бухгалтерского баланса за 2023г по сравнению с данными на начало года

#### По статьям АКТИВА Баланса:

#### ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По стр.1100 в целом по разделу произошло увеличение на 586 тыс. руб. в том числе:

Стр.1150 «Основные средства» увеличились на 533 тыс. руб. за счет начисления амортизационных отчислений.

Так за отчетный период наблюдаются следующие изменения по строкам основных средств:

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование группы основных средств	Остаточная стоимость на 01.01.2023г	Остаточная стоимость на 01.01.2024г
Здания	1978,2	2602,0
Передаточные устройства	3669,4	3586,0
Силовые машины	0,0	0,0
Рабочие машины	56,9	49,4
Информационно-вычислительная техника	0,0	0,0
Транспорт	0,0	0,0
Производственный и хозяйственный инвентарь	0,0	0,0
Земельные участки	1919,3	1919,3
ИТОГО	7623,8	8156,7

Стр.1180«Отложенные налоговые активы» увеличились на 53 тыс. руб.;

#### ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Оборотные активы в целом по разделу произошло уменьшение на 3 844 тыс. руб.:

Стр.1210 «Запасы» уменьшились на 10 479 тыс. руб., в связи с расходом ТМЦ для проведения ремонтных и обслуживающих работ по содержанию имущества общества, в то же время львиная доля составляет от реализации складов с морально устаревшим имуществом в металлолом, с целью освобождения объектов недвижимости для последующей сдачи в аренду.

Стр.1230 «Дебиторская задолженность» увеличилась на 4 121 тыс. руб., в связи с ведением хозяйственной деятельности; задолженность носит кратковременный характер, резервы не создавались.

Стр.1240 «Финансовые вложения» увеличилась на 2 513 тыс. руб. за счет незначительного гашения займа, начисленных процентов по договорам.

Информация о финансовых вложениях общества на 31.12.2023г.:

№	Долгосрочные финансовые вложения	Срок гашения	Сумма, тыс. руб.
1.			
	<b>Всего:</b>		<b>0</b>
№	Краткосрочные финансовые вложения		Сумма, тыс. руб.
1.	ОАО «ВМЗ»*	30.01.2016г	3 751
2.	ООО «КС-АВТО»	31.12.2022г	50 325
	<b>Всего :</b>		<b>54 076</b>
№	Прочие оборотные активы		Сумма, тыс. руб.
1.			
	<b>Всего :</b>		<b>0</b>

\* Задолженность юридических лиц, которые находятся в стадии ликвидации или в отношении которых возбуждено дело о банкротстве.

Стр.1250 «Денежные средства» остался без изменений.

#### По статьям ПАССИВА Баланса:

#### КАПИТАЛ и РЕЗЕРВЫ

Стр.1310 «Уставный капитал» - остался без изменений.

Стр.1350 «Добавочный капитал» - остался без изменений.

По стр.1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» произошло уменьшение на 5 495 тыс. руб. за счет получения убытка текущего года.

#### ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По разделу 1400 в целом произошло уменьшение на 212 тыс. руб. в т.ч.:

Стр.1420 «Отложенные налоговые обязательства» уменьшились на 212 тыс. руб. в связи с убытками текущего периода.

#### КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По разделу 1500 «Краткосрочные обязательства» в целом увеличились на 1 565 тыс. руб. в том числе:

Стр.1510 «Заемные средства» - увеличились на 1 028 тыс. руб. за счет начисленных процентов.

<i>Краткосрочные кредиты и займы</i>						
Кредиты	Сумма долга	% ставка	Дата пролонгации	Дата возврата	Просрочка	
	0				нет	
АО «Плава»	1 585	-	17.10.2021	<b>17.10.2024</b>	нет	в день гашения займа
АО «Литейный завод»	7 620	8,5	26.08.2023	<b>25.08.2024</b>	нет	в день гашения займа
АО «Механосборочный завод»	11 026	8,5	30.09.2023	<b>29.09.2024</b>	нет	в день гашения займа
АО «Сервис-центр»	4 746	8,5	23.01.2023	<b>22.01.2024</b>	нет	в день гашения займа
АО «Инженерный центр»	2 447	8,5	31.03.2023	<b>30.03.2024</b>	нет	в день гашения займа
<b>ИТОГО</b>	<b>27 423</b>					

Стр.1520 «Кредиторская задолженность» увеличилась на 537 тыс. руб., в связи с ведением хозяйственной деятельности, задолженность носит кратковременный характер, резервы не создавались.

### 3.2 Изменения в Отчете о финансовых результатах

-----

Сведения о доходах и расходах организации производятся в соответствии с требованиями ПБУ 4/99, ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99.

За отчетный период 2023 года выручка от продаж /стр.2110/ составила 14 177 тыс. руб., которая увеличилась на 4 687 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом 2022 годом;

Себестоимость продаж продукции и управленческие расходы /стр.2120/ увеличилась на 2 370 тыс. руб. в сравнении с прошлым периодом 2022 года и составили 11 907 тыс. руб.;

В результате прибыль от продаж составила 2 270 тыс. руб. /стр.2200/;

За аналогичный период 2022г убыток от продаж составлял 47 тыс. руб.

По выданным займам начислены проценты /стр.2320/ 3 203 тыс. руб.;

Проценты к уплате по займам / стр.2330/составили 1 027 тыс. руб.;

Получен убыток от прочих доходов и расходов в размере 10 638 тыс. руб.;

Убыток по бухгалтерскому учету составил 6 192 тыс. руб./стр.2300/;

За аналогичный период 2022г. прибыль составляла 620 тыс. руб.;

За текущий период получен убыток /стр.2400/ 5 495 тыс. руб.;

За аналогичный период 2022г. прибыль составляла 494 тыс. руб.

#### 4.Сведения об отчетности

##### 4.1 Информация о затратах на энергетические ресурсы:

- *Природный газ – 0 руб.*

- *Водопользование – 78 842,95 руб.*

- *Электрическая энергия – 7 905 454,08 руб.*

- *Тепловая энергия – 710 780,55 руб.*

##### 4.2 Информация об экологической деятельности:

*В 2023 году предприятие не осуществляло деятельности связанной с загрязнением окружающей среды, поэтому не проводилось никаких мероприятий и расходов.*

#### 5.Сведения о связанных сторонах

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008):

- краткосрочных – суммы, подлежащие выплате в течении отчетного периода и месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобные платежи в пользу основного персонала);

##### Вознаграждения

Совет директоров

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2023
Вознаграждение за участие в работе органа управления	0,00
Заработная плата	0,00

Премии	0,00
Комиссионные	0,00
Иные виды вознаграждений	0,00
<b>ИТОГО</b>	<b>0,00</b>

Компенсации Совет директоров  
Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование органа управления	2023
Совет директоров	0,00

Вознаграждение за участие в работе органа контроля  
Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2023
Вознаграждение за участие в работе органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	0,00
Заработная плата	0,00
Премии	0,00
Комиссионные	0,00
Иные виды вознаграждений	0,00
<b>ИТОГО</b>	<b>0,00</b>

Компенсации за участие в работе органа контроля  
Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование органа контроля(структурного подразделения)	2023
Ревизионная комиссия	0,00

**Данные о численности и обобщенные данные о выплатах в адрес сотрудников (работников)**

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2023
Численность работников, чел.	5
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период	1 361,9

В т.ч. руководители: ген.директор и гл.бухгалтер	297,0
Выплаты социального характера работников за отчетный период	4,0
Страховые взносы за отчетный период	335,7

### Данные о взаимоотношениях сторон

Единица измерения: *тыс. руб.*

Сторона 1	Сторона 2	Наименование операции	Сумма за 2023г
АО «Северный коммунар»	АО «Литейный завод»	Погашение в счет расчетов с бюджетом по ст. 45 НК РФ	132,7
АО «Северный коммунар»	АО «Литейный завод»	Выплата з/платы	327,7
АО «Северный коммунар»	АО «Литейный завод»	В счет расчетов с поставщиками и подрядчиками	767,2
АО «Северный коммунар»	АО «Инженерный центр»	Погашение в счет расчетов с бюджетом по ст. 45 НК РФ	674,9
АО «Северный коммунар»	АО «Инженерный центр»	Выплата з/платы	835,7
АО «Северный коммунар»	АО «Инженерный центр»	В счет расчетов с поставщиками и подрядчиками	1 976,6
ИТОГО			4 714,8

- долгосрочных – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности), опционы эмитента, акции, паи, доли участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения – *не выплачивались*.

### 6.События после отчетной даты

Событий, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность – *не было*.

## **7. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства**

Условных обязательств, условных активов и оценочных обязательств – *не было*.

## **8. Сведения об учетной политике**

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

- способ начисления амортизации основных средств – *линейный*;
- способ оценки производственных запасов – *по средней себестоимости*;
- способ оценки незавершенного производства и готовой продукции – *по фактической себестоимости*;
- учет доходов и расходов ведется методом начисления;
- в организации ведется раздельный учет НДС, осуществляется распределение на облагаемые и необлагаемые НДС операции, в соответствии с п.4 ст.170 НК РФ.

## **9. Об осуществлении хозяйственной деятельности**

*Организация не предполагает прекращать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты.*

Генеральный директор

Корягин С.В.

16.02.2024г