

**Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности
ОАО «Глубокое» за 2023 год**

Общие сведения

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	Полное наименование	Открытое акционерное общество «Глубокое»
2	Сокращенное наименование	ОАО «Глубокое»
3	Основной вид деятельности	Лесозаготовки
4	Юридический адрес	182354, Псковская область, м.о. Опочецкий, д Глубокое, ул Александра Васильева, д.8
5	Фактический адрес	182354, Псковская область, м.о. Опочецкий, д Глубокое, ул Александра Васильева, д.8
6	ОГРН	1106031000492
7	ИНН/КПП	6012007690/601201001
8	ОКТМО	58529000
9	ОКФС	16
10	ОКВЭД	02.20

Размер уставного капитала – 31 660 000 руб., решение об увеличении (уменьшении) уставного капитала в 2023 году не принималось.

Количество акций – 31 660 000 шт. (номинальная стоимость 1 руб. каждая).

Наименование и юридический адрес регистратора (реестродержателя) – Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» г. Москва, улица Стромьнка, дом 18, корпус 5Б, помещение IX.

Наличие обособленных подразделений
не имеет обособленных подразделений и филиалов.

Структура управления

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор (назначается Советом директоров сроком до 3-х лет).

Сведения об аудиторской организации

Полное наименование аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью «Си-Би-Эс Аудит»; ОГРН 1069847078377, 196084, Россия, Санкт-Петербург, ул. Заозерная, д.14, кв.1.

Динамика основных финансовых показателей:

Показатели тыс. руб.	Факт 2023 год	Факт 2022 год	Факт 2021 год	Факт 2020 год	Факт 2019 год
Выручка – всего за год	4592	6 094	6 596	8 668	8 457

в т.ч. от промышленного производства услуг	4580 12	6 083 11	6 584 12	8 662 6	8 446 11
Себестоимость продаж	4782	3 067	4 792	9 266	7 179
Валовая прибыль	-190	+3 027	+1 804	- 598	+ 1 278
Управленческие расходы	2297	2 698	2 607	x	x
Прибыль (убыток) от продаж	-2487	+329	-803	-598	+1278
Проценты к уплате за полученные займы	406	366	360	366	366
Прочие доходы - всего	1167	56	160	164	313
Прочие расходы - всего	315	492	468	104	437
Прибыль (убыток) до налогообложения	-2041	- 473	- 1471	- 904	+788
Текущий налог на прибыль	-	-	-	-	205
Прочее (отложен. налог на прибыль)	390	85	287	-	-
Чистая прибыль (убыток)	-1651	- 388	-1 184	- 904	+ 583
Рентабельность предприятия %	-36,0	-6,4	-17,9	-10,4	+6,9

Два последних года были непростыми для рынка лесной отрасли нашей страны. После введения санкций на внутреннем рынке страны предложение значительно превышает спрос. У ОАО Глубокое (основной ОКВЭД 02.20) финансовое положение за отчетный год ухудшилось. Резкое снижение закупочных цен в отчетном периоде явилось причиной превышения прямых расходов от реализации товаров (работ, услуг) над выручкой от продажи, так как себестоимость единицы реализованной продукции в 2023 года осталась на уровне 2022 года, а средняя цена реализации уменьшилась в два раза. Не хватает трудовых ресурсов. Возможности капитальных вложений тоже нет. Государственная помощь в виде субсидий, дотаций из бюджета не получалась.

Обществом в 2023 году получены доходы и осуществлены расходы по следующим видам деятельности:

Доходы:

Выручка от реализации составила 4 592 тыс. руб., в том числе:

от реализации лесоматериалов - 4 580 тыс. руб.,

от реализации услуг - 12 тыс. руб.

Получено внереализационных доходов 1 167 тыс. руб. в том числе:

- за аренду зданий, складов, помещений и земельных участков - 29 тыс. руб.

- квартплата - 3 тыс. руб.
- субсидии по инвестиционной деятельности - 8 тыс. руб.
- Работы по сортировке и погрузке древесины - 1 127 тыс. руб.

Расходы:

- Себестоимость реализованной продукции - всего - 4 782 тыс. руб.
- Управленческие расходы - 2 296 857,90 руб. в том числе:
 - Амортизация - 125 351,40 руб.,
 - Аудиторские услуги - 60 000 руб.,
 - Взносы в ФСС от НС и ПЗ - 28 144,21 руб.,
 - Вывоз мусора и утилизация отходов - 3 441,68 руб.,
 - Запчасти - 4 260,00 руб.,
 - Заработная плата - 907 852,82 руб.,
 - Информационно-консультационные услуги - 40 078,94 руб.,
 - Канцелярские расходы - 5 946,00 руб.,
 - Кадастровые работы - 15 000,00 руб.,
 - Налог на имущество - 5 330,00 руб.,
 - Налог на землю - 526 792,00 руб.,
 - Налог транспортный - 1 431,00 руб.,
 - Нефтепродукты (ГСМ) - 70 874,08 руб.,
 - Обслуживание и приобретение программного обеспечения - 74 135,33 руб.,
 - Периодика, подписки, литература - 30 338,17 руб.,
 - Сбор за загрязнение окружающ. среды - 17,07 руб.,
 - Списание материалов - 26 573,00 руб.,
 - Страховые взносы (единый тариф) - 202 154,38 руб.,
 - Телефон, интернет, мобильная связь - 33 219,31 руб.,
 - Топливо (дрова) - 25 518,36 руб.,
 - Услуги нотариусов, оформление документов, регистрация - 96 000 руб.,
 - Электроэнергия - 14 400,15 руб.
- Внереализационные расходы - 721 тыс. руб. в т. ч.:
 - эл. энергия, потреблённая в помещениях, сданных в аренду - 8 тыс. руб.,
 - проценты по займам полученным - 406 тыс. руб.,
 - услуги сбербанка - 61 тыс. руб.,
 - госпошлина - 4 тыс. руб.,
 - списание просроченной дебиторской задолженности по контрагенту
ОАО «Новый мир» (ИНН 4710022422) - 76 тыс. руб.,
 - списание выделенного НДС на прочие расходы - 1 тыс. руб.,
 - судебные расходы - 75 тыс. руб.,
 - штрафы и пени административные - 90 тыс. руб.

Среднегодовая численность списочного состава за отчетный период 4 человека.
 Фонд начисленной заработной платы всего - 1 778 тыс. рублей. Удельный вес заработной платы от выручки 38,7 %. Среднемесячная заработная плата 27 462 рубля.

Совет директоров

1. Журавлев Александр Николаевич - Председатель Совета директоров, Лицо, ответственное за корпоративное управление;
2. Акимов Александр Серафимович - Секретарь Совета директоров,

3. Иванов Александр Петрович - Член Совета директоров, Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа;
4. Цесарская Анастасия Сергеевна - Член Совета директоров;
5. Мурзаева Ирина Серафимовна - Член Совета директоров.

Раскрытие информации по учетной политике

- Списание материалов в производство и иное выбытие производится по средней цене их приобретения.
- Амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются линейным методом;
- Стоимостный лимит признания активов объектами ОС - 100 000,00 рублей;
- Себестоимость продукции формируется по сумме прямых затрат без учета косвенных. В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции и включаются в фактическую себестоимость готовой продукции, входят:
 - материальные затраты;
 - затраты на оплату труда работников непосредственно участвующих в производстве;
 - отчисления на социальные нужды с зарплаты производственного персонала;
 - амортизация производственного оборудования;
 - арендная плата за использование лесного участка;
 - прочие расходы непосредственно связанные с производством (технологическим процессом).
- Расходы, связанные с управлением и обслуживанием хозяйства, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Управленческие расходы (непосредственно не связанные с производством) не включаются в фактическую себестоимость произведенной продукции, а отражаются путем списания напрямую в дебет субсчета 90.08 «Управленческие расходы» и признаются в полном объеме косвенными расходами в текущем отчетном периоде и списываются на финансовый результат.
- Выручка от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества признается по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции и перехода права собственности.

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

Ввиду неопределённости продолжительности ограничительных санкций с началом СВО общество не может надёжно и точно оценить их влияние на осуществление финансово - хозяйственной деятельности. Но руководство ОАО «Глубокое» не имеет намерений по прекращению деятельности организации (в течение не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом).

Раскрытие информации о связанных сторонах

Связанная сторона	Основание	Доля участия, %	Договорные отношения в 2023 году
ООО «Эдвайс Лэнд»	Общий контролирующий собственник	69,4529	есть
Журавлев Александр Николаевич	Председатель Совета директоров, Лицо, ответственное за корпоративное управление	0	Нет

Акимов Александр Серафимович	Секретарь Совета директоров	0	нет
Иванов Александр Петрович	Член Совета директоров, Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	0,9191	есть
Цесарская Анастасия Сергеевна	Член Совета директоров	0	нет
Мурзаева Ирина Серафимовна	Член Совета директоров	0	нет
ООО «Эдвайс»	Общий контролирующий собственник	0	нет
ИП Журавлев А.Н.	Общий контролирующий собственник	0	нет
ООО "Земельный Ресурс"	Общий контролирующий собственник	0	нет
ООО "Нортон"		0	есть
ООО "Региональные Тепловые Энергетические Системы"		0	нет

Операции со связанными сторонами

Счет учета		Сальдо на 01.01.2023 г.		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2023 г.	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58.02.	Простой вексель	20 986 991,29				20 986 991,29	
67.03.	Займ		0,00		3 790 000,00		3 790 000,00

Резерв по сомнительным долгам в отношении связанных сторон на 31.12.2023 г. отсутствует. Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов нереальных для взыскания, в т. ч. за счет резерва по сомнительным долгам, в отношении связанных сторон не осуществлялось. Лицо, ответственное за корпоративное управление дополнительное вознаграждение за сделки со связанными сторонами не получало.

Выплаты основному управленческому персоналу

Размер выплат Генеральному директору определен трудовым договором. Заработная плата Генерального директора, начисленная в 2023 году, составила 563 148,19 руб. Удержано подоходного налога 73 209 руб. Начислено: 113 707,83 руб. страховых взносов по единому тарифу;

17 457,60 руб. взносов по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний.

Иных выплат и вознаграждений в пользу Генерального директора не осуществлялось.

Выплат и вознаграждений членам Совета директоров в 2023 году Обществом не осуществлялось.

Раскрытие сведений о бенефициарных владельцах организации.

Бенефициарным владельцем с долей владения 69,4529%, является Журавлев Александр Николаевич - 29.12.1969 года рождения ИНН 782609581154.

Выплат и вознаграждений бенефициарному владельцу не осуществлялось.

Информация о судах

На 31.12.2023 года имеется следующая информация о судебных разбирательствах:

1. Арбитражный суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской области,
дело № А56-60236/2022.
Исковое заявление ООО «Терра Нова Инвест» в лице представителя по доверенности Хруля Э.С. о взыскании сумм по договорам займа.
Судом принято решение от 15.11.2022 года о взыскании 3 792 716,00 руб. в пользу ООО «Терра Нова Инвест». Решение суда обществом исполнено.
2. Арбитражный суд Псковской области
Дело № А52-4743/2023
Заявление ООО «Терра Нова Инвест» от 09.08.2023 г. к ОАО «Глубокое» о признании несостоятельным (банкротом).
Определением АС от 22.11.2023 года введена процедура наблюдения в отношении ОАО «Глубокое».
Определением суда от 26.01.2024 года прекращено производства по делу № А52-4743/2023 по заявлению ООО «Терра Нова Инвест» о признании несостоятельным (банкротом) в связи с погашением задолженности.
3. Арбитражный суд Псковской области
Дело № А52-1949/2023.
Исковое заявление ОАО «Глубокое» к ООО «Племенной завод «Вязье» о взыскании долга, пени и процентов за пользование чужими денежными средствами.
31.07.2023 г. судом принято решение: взыскать с ООО «Племенной завод «Вязье» в пользу ОАО «Глубокое» 366 785,11 руб.
4. Арбитражный суд Псковской области
Дело № А52-1675/2023
ОАО «Глубокое» обратилось в суд с иском к ООО «Усть-Дольское» о взыскании задолженности по договорам купли-продажи, договорам поставки.
Суд вынес решение 19.12.2023 г.: взыскать с общества с ограниченной ответственностью «Усть-Дольское» в пользу открытого акционерного общества «Глубокое» 11 320 655 руб. 89 коп.

Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на акцию

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, определяется путем суммирования количества обыкновенных акций, находящихся в обращении на первое число каждого календарного месяца отчетного периода, и

деления полученной суммы на число календарных месяцев в отчетном периоде и составляет 31 660 000 штук.

Убыток за отчетный период составил 1 651 тыс. руб.

В 2023 году Общество не планирует увеличить уставный капитал путем размещения дополнительного выпуска акций. Советом директоров не принималось решение о выпуске дополнительных акций.

Раскрытие информации по кредитам и займам

Величина, виды, сроки погашения выданных векселей и размещенных облигаций:

- выданных векселей и размещенных облигаций у общества нет.

Срок погашения основного долга по договорам займов ООО «Терра Нова Инвест» 31.12.2022 г.

Срок погашения основного долга по договору займа ООО «НОРТОН» 18.09.2026 г.

Раскрытие информации по учету расчетов по налогу на прибыль

Условный доход по налогу на прибыль 408 227 руб.

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль 18 181 руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода нет.

Сумма отложенного налогового актива 390 046 руб. (ОНА).

Раскрытие информации о финансовых вложениях

Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии нет.

Данные о резерве под обесценение финансовых вложений с указанием:

вида финансовых вложений, величины резерва, созданного в отчетном году, величины резерва, признанного прочим доходом отчетного периода; сумм резерва, использованных в отчетном году.

Резерв по сомнительным долгам в 2023 году не создавался.

Раскрытие информации о движении денежных средств и денежных эквивалентах

В 2023 году Общество не сворачивало налоги на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков с налогами в составе платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
№ и наименование сроки	Сумма тыс. руб.	№ и наименование сроки	Сумма тыс. руб.
1250 денежные средства и денежные эквиваленты	372	4500 остаток денежных средств и денежных эквивалентах на конц отчетного периода	372

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, в отчетном периоде отсутствовали.

Раскрытие иной информации

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия нет.

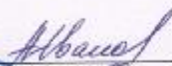
Обязательства участников договора долевого участия в строительстве по внесению денежных средств с выделением не внесенных в срок платежей нет.

Обязательства застройщика перед участниками договора долевого участия в строительстве, возникающие в случае, если объект построен с отступлениями от условий договора, приведшими к ухудшению качества объекта, или с иными недостатками, а также по возврату денежных средств и уплате процентов в случае существенного нарушения требований к качеству объекта долевого строительства нет.

Задолженность по кредитам и займам, привлеченным для долевого строительства нет.

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств (свернуто или развернуто) свернуто.

Генеральный директор ОАО «Глубокое»



Иванов А.П.

Главный бухгалтер



Макрова Г.В.

01.03.2024 года

