

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ЗАО «Ладога» за 2023 год

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 187355, Ленинградская область, Кировский район, деревня Сухое, дом 34.

Общество зарегистрировано в Межрайонная инспекции Федеральной налоговой службы России № 2 по Ленинградской области 24.10.2002г.

ИНН 4706002303, КПП 470601001, ОГРН 1024701331368

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 — ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году не возникло.

Основной вид деятельности Общества: сдача в аренду имущество.

Участниками Общества являются:

Физические лица — 68чел. 10102 обыкновенных акций или - 76,5% в том числе:

- Щербаков Я.С. - 3895 шт. акций — 29,5%;
- Филинович И.Г. - 3509 шт. акций — 26,5%;
- 66 акционера имеют менее чем 20% акций.

Юридические лица — 2орг. 3099 обыкновенных акций или - 23,5%. в том числе:

- ЗАО «Племенной завод «Приневское» - 3063 шт. акций — 23,2%;
- Ленптицепром — 35 шт. акций.

Члены Наблюдательного совета:

Шруб Аркадий Михайлович — Председатель Наблюдательного Совета;

Иванов Виктор Александрович - член Наблюдательного Совета;

Мамлеев Алим Исмаилович — член Наблюдательного Совета;

Никандрова Ольга Леонидовна — член Наблюдательного Совета;

Перетяцько Александр Сергеевич — член Наблюдательного Совета;

Деятельность осуществляется Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 13 201 рублей, количество акций 13201 шт. номинальной стоимостью 1 рубль

Средняя численность работников составила 1 человека.

2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Связанными сторонами общества являются

ЗАО «Племенной завод «Приневское» - 3063 шт. акций

Щербаков Я.С. - 3895 шт. акций;

Филинович И.Г. - 3509 шт. акций;

Перетяцько А.С. – директор ЗАО «Ладога»

Шруб А. М. – председатель наблюдательного совета

Иванов В.А. – член Наблюдательного совета

Мамлеев А.И. – член Наблюдательного совета

Никандрова О.Л. – член Наблюдательного совета

В проверяемом периоде хозяйственных операций с аффилированными лицами не было. В 2023 году операций со связанными сторонами не осуществлялось.

Конечный бенефициар:

Щербаков Я.С. - 3895 шт. акций;

Филинович И.Г. - 3509 шт. акций;

3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основному управленческому персоналу были выплачены краткосрочные вознаграждения:

за 2022 год в сумме — 393 тыс. рублей

за 2023 год в сумме — 316 тыс. рублей

4. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2022 году составили: 3898 тыс. рублей (без НДС);

Доходы от реализации за 2023 год составили: 4004 тыс. рублей (без НДС).

5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2022 году представляет собой прибыль в сумме 510 тыс. рублей

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2023 году представляет собой прибыль в сумме 1007 тыс. рублей

6. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2022 году составила 0 тыс. рублей

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 0 тыс. рублей

7. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 1436 тыс. рублей

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 1413 тыс. рублей

8. Расчеты по налогу при упрощенной системе налогообложения

Общество применяет упрощенную систему налогообложения доходы минус расходы. Налог на доходы минус расходы в соответствии с данными налоговой декларации составил 71 тыс. рублей.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом № 06 от 25 декабря 2022 года.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40000 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного года.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Учет материально-производственных запасов осуществляется, в 2023 года в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин - фактическая себестоимость запасов.

Себестоимость материально-производственных запасов при отпуске в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается по средней себестоимости.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резерва по сомнительным долгам Общества в отчетном году не создает. На 31.12.2023 г. сомнительных долгов нет.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражается на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займа и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев — в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

10. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих в следствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) организацией, в проверяемом периоде не было.

11. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

В связи с текущей геополитической напряжённостью, 2023 году, наблюдается значительная волатильность на фондовом и валютных рынках, а также девальвация рубля. Правительство РФ и Банк России принимают меры по поддержке финансового рынка и экономики страны.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности

12. Влияние СВО на деятельность компании

Начавшаяся с 24.02.2022 года СВО, по освобождению Донбасса, не повлияло на результаты деятельности нашей компании.

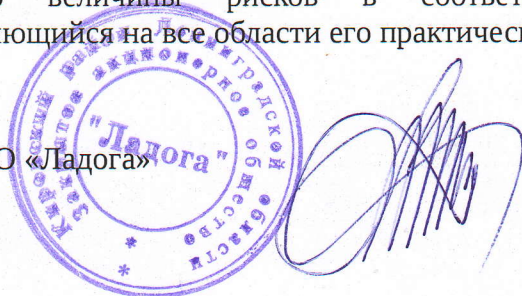
13. Информация о финансово-хозяйственной деятельности

В связи с прекращением деятельности в области сельского хозяйства, общество занимается сдачей в аренду недвижимого имущества, находящегося на балансе. В течение трех последних лет складывается отрицательный финансовый результат, но общество проводит постоянную работу по улучшению своего финансового состояния, поиску новых арендаторов, ликвидация компании не планируется. Запланированы мероприятия по снижению себестоимости услуг.

14. Информация по рискам

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Директор ЗАО «Ладога»



Перетяцько А.С.