

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах*
за 2023 год

КОДЫ	
0710006	2023
31	12
03641194	
ИНН	6379000498
по ОКБЭД 2	46.90
по КОПФ/ОКФС	12267
по ОКЕИ	384

Акционерное общество "Полымянекскалпропромнеб"
 Организация – филиал государственной корпорации "Росатом"
 АО "Непубличное акционерное общество, включая ЗАО"
 Организация – правопреемник
 Вид деятельности
 Организация – правопреемник
 Единичная измерительная

Организация (орган исполнительной власти)
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности
 Организация – правопреемник
 Единичная измерительная

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период		На конец периода							
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	выбыло	начислено амортизации	переоценка							
							первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Нематериальные активы - всего	за 2023 г. за 2022 г.	5100 5110	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период		переоценка		На конец периода				
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	выбыло объектов	начислено амортизации	переоценка						
							первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Основные средства (без учета доходящих вложений в материальные ценности) - всего	за 2023 г. за 2022 г.	5200 5210	12 829 12 829	(8 097) (7 349)	- -	(968) -	1 325 24	(678) (772)	- -	- -	11 861 12 829	(7 450) (8 097)	- -
в том числе:	за 2023 г.	5201	5 666	(3 161)	-	-	-	(112)	-	-	5 666	(3 273)	-
Здания, сооружения и передаточные устройства	за 2022 г.	5211	5 666	(3 049)	-	-	-	(112)	-	-	5 666	(3 161)	-
Машины и оборудование	за 2023 г.	5202	3 241	(2 498)	-	-	422	(210)	-	-	3 241	(2 286)	-
Транспортные средства	за 2022 г.	5212	3 241	(2 239)	-	-	24	(283)	-	-	3 241	(2 498)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023 г.	5203	3 736	(2 438)	-	(968)	903	(356)	-	-	2 768	(1 891)	-
рабочий скот	за 2022 г.	5213	3 736	(2 061)	-	-	-	(377)	-	-	3 736	(2 438)	-
	за 2023 г.	5204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5214	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

* На основании формы, утвержденной приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (зарегистрирован Минюстом России 2 августа 2010 г., регистрационный № 18023), с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 5 октября 2011 г. № 124н (зарегистрирован Минюстом России 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22599), от 17 августа 2012 г. № 131н (зарегистрирован Минюстом России 4 октября 2012 г., регистрационный № 25592), от 4 декабря 2012 г. № 154н (зарегистрирован Минюстом России 29 декабря 2012 г., регистрационный № 26501), от 6 апреля 2015 г. № 57н (зарегистрирован Минюстом России 30 апреля 2015 г., регистрационный № 37103), от 6 марта 2018 г. № 41н (зарегистрирован Минюстом России 15 мая 2018 г., регистрационный № 51103), от 19 апреля 2019 г. № 61н (зарегистрирован Минюстом России 20 мая 2019 г., регистрационный № 54667).

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период		процента		На конец периода				
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	выбыло объектов	написано амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
продуктивный сорт	за 2023 г.	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: виноградники	за 2023 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	за 2023 г.	5209	186	-	-	-	-	-	-	-	-	186	-
	за 2022 г.	5219	186	-	-	-	-	-	-	-	-	186	-
из них:	за 2023 г.	5209.1	186	-	-	-	-	-	-	-	-	186	-
	за 2022 г.	5219.1	186	-	-	-	-	-	-	-	-	186	-
земельные участки и объекты природопользования	за 2023 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2023 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учитно в составе доходных вложений в материальные ценности - всего			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
			затраты за период	списано	списано	списано		
	1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2023 г.	5240	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5250	-	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Изменения за период	
	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Изменения за период		На 31.12.2022	На 31.12.2021
	За 2023 г.	За 2022 г.		
1	2	3	4	5
Переведенные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (запол)	5286	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		1	2	3	4	5	6
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
													учтенная по условиям договора
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2022 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2023 г.	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2023 г.	5510	3 973	(1 364)	62 140	-	(61 824)	-	-	-	4 289	(1 364)	
	за 2022 г.	5530	2 730	(1 364)	69 495	-	(68 252)	-	-	-	3 973	(1 364)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5511	1 268	(200)	46 529	-	(45 630)	-	-	-	2 167	(200)	
в том числе:	за 2022 г.	5531	743	(200)	51 437	-	(50 912)	-	-	-	1 268	(200)	
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	5512	292	-	13 945	-	(14 079)	-	-	-	158	-	
	за 2022 г.	5532	188	-	15 489	-	(15 385)	-	-	-	292	-	
авансы выданные	за 2023 г.	5513	2 413	(1 164)	-	-	(2 115)	-	-	-	1 964	(1 164)	
	за 2022 г.	5533	1 799	(1 164)	2 569	-	(1 955)	-	-	-	2 413	(1 164)	
прочие	за 2023 г.	5500	3 973	(1 364)	62 140	-	(61 824)	-	-	X	4 289	(1 364)	
	за 2022 г.	5520	2 730	(1 364)	69 495	-	(68 252)	-	-	X	3 973	(1 364)	
Итого													

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		3	4	5	6	7	8
1	2	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	1 364	-	1 364	-	1 364	-
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-
долгосрочная	5542	1 364	-	1 364	-	1 364	-
краткосрочная							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	в результате хозяйственной операции (сумма долга по ссудам, операциям)*****	привлечение денег процентов, штрафов и иные поступления*****	погашение	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5551	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5571	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2023 г.	5552	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	за 2022 г.	5572	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	5553	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5573	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2023 г.	5554	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5574	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2023 г.	5560	3 189	73 169	-	(72 930)	(7)	-	3 421
	за 2022 г.	5580	2 318	75 861	-	(74 980)	(10)	-	3 189
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5561	105	32 675	-	(32 525)	-	-	255
в том числе:	за 2022 г.	5581	106	33 392	-	(33 393)	-	-	105
расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2023 г.	5562	937	13 290	-	(13 126)	(7)	-	1 094
	за 2022 г.	5582	496	13 945	-	(13 494)	(10)	-	937
авансы полученные	за 2023 г.	5563	1 181	6 424	-	(6 521)	-	-	1 084
	за 2022 г.	5583	860	7 119	-	(6 798)	-	-	1 181
расчеты по налогам и сборам	за 2023 г.	5564	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5584	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	за 2023 г.	5565	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5585	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2023 г.	5566	966	20 780	-	(20 758)	-	-	988
	за 2022 г.	5586	836	21 405	-	(21 295)	-	-	966
прочие	за 2023 г.	5550	3 189	73 169	-	(72 930)	(7)	X	3 421
	за 2022 г.	5570	2 318	75 861	-	(74 980)	(10)	X	3 189

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591	-	-	-
долгосрочная	5592	-	-	-
из нее:	5593	-	-	-
по кредитам	5594	-	-	-
займам	5595	-	-	-
в том числе:	5596	-	-	-
краткосрочная		-	-	-
из нее:		-	-	-
по кредитам		-	-	-
займам		-	-	-

6. Затраты на производство (расходы по обычным видам деятельности)

Наименование показателя	Коды	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	34 447	34 300
Затраты на оплату труда	5620	16 436	17 072
Отчисления на социальные нужды	5630	3 613	3 441
Амортизация	5640	678	772
Прочие затраты	5650	6 547	8 167
Итого по элементам затрат	5660	61 721	63 752
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др.	(прирост [-])	(162)	(77)
завершенного производства, готовой продукции и др.	(уменьшение [+])	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	61 559	63 675

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Призвано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	954	697	(954)	-	697

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
Подуочные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
объекты основных средств	5802	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802.1	-	-	-
из них: векселя	5803	-	-	-
прочие	5810	-	-	-
Выданные - всего	5811	-	-	-
в том числе:	5811.1	-	-	-
объекты основных средств	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5813	-	-	-
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-
прочие	5813.1	-	-	-
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-

Наименование показателя 1	Коды 2	За 2023 г.		За 2022 г.		Возвращено за год 6	На конец года 7
		3	4	5			
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5901	-	-	-	-	-	-
на компенсацию текущих расходов (стр.5901.1+5901.2+5901.3+5901.4)	5901.1	-	-	-	-	-	-
из них:	5901.2	-	-	-	-	-	-
на растениеводство	5901.3	-	-	-	-	-	-
на животноводство	5901.4	-	-	-	-	-	-
на прочие цели	5905	-	-	-	-	-	-
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5905.1	-	-	-	-	-	-
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр.5905.1+5905.2+5905.3+5905.4)	5905.2	-	-	-	-	-	-
из них:	5905.3	-	-	-	-	-	-
на капитальные вложения в коренное улучшение земель на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительство-монтажные работы)	5905.4	-	-	-	-	-	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.5	-	-	-	-	-	-
на прочие цели	5905.6	-	-	-	-	-	-
в том числе: строительство объектов социальной сферы	-	-	-	-	-	-	-
СТРАВАНОС: из строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода	-	-	-	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5920	-	-	-	-	-	-
Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	
1	2	3	4	5	6	7	
	за 2023 г.	5910	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5920	-	-	-	-	-

*** В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

*** Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Нависленная амортизация" имеют соответственно "Накопленный износ" и "Нависленный износ".

**** Накопленная амортизация определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

нависленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

величина резерва под обеспечение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

***** Данные раскрываются за минусом федеральной задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

***** Данные раскрываются за минусом федеральной задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель

(подпись)

Ильясов Леонид Моисеевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(при наличии)

Шипилова Халида Габдулловича

(расшифровка подписи)



**10. ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД
(ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА)**

Данная Пояснительная записка является дополнительной информацией, предусмотренной разделом VIII ПБУ 4/99, сопутствующей бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Похвистневскагропромснаб» (далее – Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Информация об Обществе

1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование: **Акционерное Общество «Похвистневскагропромснаб»**

Сокращенное наименование: **АО «Похвистневскагропромснаб»**.

ОГРН - 1026303314025

ИНН/КПП – 6379000498/ 635701001

Юридический адрес Общества: 446453, Самарская область, г. Похвистнево, улица Тупиковая,1.

Почтовый адрес Общества: 446453, Самарская область, г. Похвистнево, улица Тупиковая,1.

Зарегистрировано администрацией Похвистневского района Самарской области 30 июня 1997 года, постановлением № 234, регистрационный № 333

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию Совета директоров.

Решением Совета директоров Общества (протокол № 4 от 17.02.2014г.) утвержден Регистратор- Открытое акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т.», осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев именных ценных бумаг АО «Похвистневскагропромснаб» на основании договора № 2014/63-ДВР-68/1 от 07 апреля 2014 года. 13.12.2018г. в ЕГРЮЛ была внесена запись об изменении наименования Регистратора. Новое полное наименование Регистратора: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т».

Списочная численность работников АО «Похвистневскагропромснаб» на 31 декабря 2023 года составила 36 человек.

Основные и дополнительные виды деятельности:

- 46.90 торговля оптовая неспециализированная;
- 45.20 техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- 45.20.1 техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств;
- 45.20.2 техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств;
- 45.31.1 торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов;
- 45.32 торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- 47.51.2 торговля розничная галантерейными изделиями в специализированных магазинах;
- 47.52 торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах;
- 47.54 торговля розничная бытовыми электротоварами в специализированных магазинах;
- 47.59 торговля розничная мебелью, осветительными приборами и прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах;
- 47.71.1 торговля розничная мужской, женской и детской одеждой в специализированных магазинах;
- 47.71.2 торговля розничная нательным бельем в специализированных магазинах;
- 47.71.6 торговля розничная чулочно- носочными изделиями в специализированных магазинах;
- 47.75 торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах.

Общество занимается поставкой и реализацией сельскохозяйственной техники, запасных частей к ним, а также технологического, сантехнического и других видов оборудования, инструментов,

металлопроката, номерных агрегатов сельхозпроизводителям, предприятиям перерабатывающей промышленности, строительным, монтажным организациям, коммунальным предприятиям, дорожным службам. Ассортимент предлагаемой продукции составляет более 18000 наименований. В настоящее время услугами общества пользуются не только сельхозпроизводители, автотранспортные и прочие предприятия Похвистневского района и Самарской области, но и республик Татарстан, Башкортостан, Оренбургской и Саратовской областей. Для взаимовыгодного сотрудничества общество заключило более 80 договоров.

Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли, направленное на техническое и социальное развитие Общества, а также удовлетворения общественных потребностей.

2. Состав и компетенция органов управления

Согласно статьи 11 Устава АО «Похвистневскагропромснаб» органами управления Общества являются:

- общее собрание акционеров;
- коллегиальный орган управления- совет директоров;
- единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Высшим органом управления общества является общее собрание акционеров.

Уставный капитал Общества составляет 472 480 рублей. Он составляется из номинальной стоимости акций общества, приобретенных акционерами, а именно из 47248 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 рублей каждая, привилегированных акций типа А – нет, типа Б – нет.

Количество акционеров зарегистрированных в реестре 33.

Юридические лица- 15,99%, в том числе комитет по управлению муниципальным имуществом Похвистневского района- 8,16%.

Физические лица- 84,01%.

«Базовая прибыль(убыток) на акцию» определяется как отношение базовой (чистой) прибыли (убытка) к количеству обыкновенных акций.

За 2023 год- убыток 5 920 тыс.руб. / 47248 акций = 0,126 тыс. руб.

За 2022 год – убыток 2 446 тыс. руб. / 47248 акций = 0,052 тыс. руб.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли- продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, поэтому данные о разводненной прибыли (убытка) на акцию в отчетности не раскрываются.

3. Экономические показатели работы

Бухгалтерская отчетность АО «Похвистневскагропромснаб» сформирована из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ « О бухгалтерском учете» исходя из принципа непрерывности деятельности.

Учет имущества и хозяйственных операций ведется по журнально-ордерной системе, с использованием ПЭВМ (программа БЭСТ5), Плана счетов, утвержденным приказом МФР от 31.10.2000г. № 94 Н, с изменениями, учетной политикой предприятия.

Выручка от реализации продукции (товаров, услуг) произведенных в результате осуществления уставной деятельности определяется по моменту отгрузки товаров, оказания услуг.

Налоговый учет ведется в аналитических регистрах налогового учета в соответствии со статьями Налогового Кодекса РФ (часть вторая).

За счет прибыли, остающейся в распоряжении акционерного общества, создаются фонды: резервный, накопления, потребления, дивидендов, акционирования.

Размер отчислений в фонды определяет общее собрание акционеров.

Результаты деятельности общества за 2023г. (тыс. руб.):

Выручка от реализации	53 893,0
Среднесписочная численность	35
Валовая прибыль составила	20 918,0
Коммерческие расходы	21 147,0
Управленческие расходы	7 437,0
Себестоимость проданных товаров	32 975,0
Прибыль (убыток) от продаж	(7 666)
Прочие доходы	678,0
Прочие расходы	104,0
Прибыль (убыток) до налогообложения	(7 092)

Отложенный налог на прибыль	1172
Постоянный налоговый расход	261
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	(5 920)

4.Информация о связанных сторонах

Информация об операциях со связанными сторонами раскрывается в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Сведения о бенефициарных владельцах

№ п/п	Ф.И.О.	Гражданство	Дата рождения	Реквизиты документа, удостоверяющего личность	Адрес места жительства (регистрации)	ИНН
1	2	3	4	5	6	7
1	Тюпаева Валентина Михайловна	РФ	17.11.1952	Паспорт гражданина РФ 36 00 442854, выдан 17.05.2001 ОВД г. Похвистнево Самарской области	446452, Самарская область, г. Похвистнево, ул. Суходольная, д. 26	6357007164 90

Аффилированные лица:

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2023г.

№ п/п	Полное фирменное наименование или Ф.И.О аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физ. лица	Основание, в силу которого признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций АО, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Ильясов Леонид Моисеевич	Согласие не получено	Генеральный директор Член совета директоров	27.09.2023 19.05.2023	9,06	9,06
2.	Рузова Наталья Александровна	Согласие не получено	Член совета директоров	19.05.2023	-	-
3.	Ильясов Виктор Михайлович	Согласие не получено	Член совета директоров	19.05.2023	-	-
4.	Инкин Василий Владимирович	Согласие не получено	Член совета директоров	19.05.2023	-	-
5.	Максимовская Людмила Николаевна	Согласие не получено	Член совета директоров	19.05.2023	10,18	10,18
6.	Баженов Сергей Николаевич	Согласие не получено	Член совета директоров	19.05.2023	-	-
7.	Тюпаева Валентина Михайловна	См. выше	Лицо- имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	11.03.2014	32,25	32,25
8.	Шияпова Халидя Габдулловна	Согласие не получено	Член совета директоров	19.05.2023	1,08	1,08

Вознаграждения и компенсации членам Совета директоров и основному управленческому персоналу

В течение 2023 года АО «Похвистневскагропромснаб» выплатило вознаграждение основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

тыс.руб.)

Виды выплат	2023г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	6 278
Долгосрочные вознаграждения	0
-вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации 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 другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;	0
- иные долгосрочные вознаграждения	0

В том числе страховые взносы в сумме 913 тыс. рублей.

В состав основного управленческого персонала входят: генеральный директор, заместитель директора, заместитель директора по маркетингу и главный бухгалтер.

Иные выплаты и начисления связанным сторонам не производились.

5.Сведения об учетной политике организации

Учетная политика, применяемая Обществом, составлена в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Проводится тест на обесценение ОС и капвложений всякий раз, как появляются признаки обесценения.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Ликвидационная стоимость – это новый элемент амортизации. Она закрепляется в приказе о вводе объекта ОС в эксплуатацию. Определяют ликвидационную стоимость комиссия, созданная руководителем организации. При этом ее нужно пересматривать не реже одного раза в год.

Ликвидационная стоимость не амортизируется. Как только балансовая стоимость становится равна ликвидационной, амортизация прекращается. Объект ОС учитывается на счете 01 до фактического выбытия.

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н.

Учет форменной одежды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н.

Резерв под обесценение материалов, не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости (Основание : п. 32 ФСБУ 5/2019).

В отчетном периоде изменений в Учетную политику в 2023г., которые могли оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств, не вносились.

6.Сведения об оценочных обязательствах и резервах

В 2023 году созданы оценочные обязательства предстоящих расходов на выплату отпускных. Расходы на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на конец года.

Сумма оценочных обязательств на выплату отпускных на 31.12.2023 года составила 696 750 рублей.

Плановые сроки погашения – в течение 2024 года. В отношении конкретных сумм и сроков погашения оценочных обязательств по оплате отпусков имеется неопределенность.

Общество создает резерв по сомнительным долгам при наличии дебиторской задолженности.

Сумма резерва по сомнительным долгам на 01.01.2023 года составила 1 364 369 рублей, а на 31.12.2023 года составила 1 364 369 рублей. (обозначена в Таблице 5.02.Пояснений к балансу).

7. Раскрытие информации о судебных делах и претензионных спорах

За 2023 год в Обществе отсутствуют какие-либо претензии и судебные разбирательства, результаты рассмотрения которых могут оказать влияние на содержание годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Нам неизвестно о каких –либо текущих или потенциально возможных судебных процессах с участием АО «Похвистневскагропромснаб», случаях предъявления претензий, ожидаемых расследованиях, которые могут привести к появлению неопределенных обстоятельств.

Иные условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

8. Расчеты по налогу на прибыль за 2023 год

АО «Похвистневскагропромснаб» формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Согласно ПБУ 18/02, в 2023 году формирование налоговых обязательств по налогу на прибыль произведено с использованием счета 09 «Отложенные налоговые активы»

(ОНА), счета 77 «Отложенные налоговые обязательства» (ОНО) балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Убыток для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистрами налогового учета и данными налоговой декларации составила 5 575 147 руб.

Ставка налога на прибыль в 2023 году составила 20%,

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации составила 0,0 руб.

Сумма бухгалтерского убытка по данным регистров бухгалтерского учета составила 7 092 232 руб.

Сумма условного дохода, отраженного в бухгалтерском учете по кредиту 99.2 «Условный доход по налогу на прибыль», составила 1 418 446 руб.

Сумма отложенных налоговых активов (далее – ОНА) составила в 2023г. 1 199 524 руб.
Сумма отложенных налоговых обязательств (далее- ОНО) составила в 2023г. 29 011 руб.
Сумма постоянных налоговых расходов (далее- ПНР) составила в 2023г. 260 748 руб.

9. События после отчетной даты (ПБУ 7/97)

Существенных событий, произошедших в хозяйственной жизни Общества в период между отчетной датой и датой подписания и представления годового отчета, которые повлияли на финансовое положение Общества, не произошло.

10. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Чистые активы общества на 31.12.2023г. составили 93 180 тыс. рублей. Уставный капитал на 31.12.2023г. составил 473 тыс. рублей. Чистые активы общества превышают уставный капитал на 92 707 тыс. рублей.

Таким образом, на 31.12.2023г. чистые активы Общества положительны и существенно выше величины уставного капитала.

Между тем, в течение двух последних отчетных периодов деятельность Общества была убыточной. Накапливаемые ежегодно убытки с определенной долей вероятности могут обуславливать сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Ограничения, связанные с распространением коронавирусной инфекции, конфликт на Украине, принятие новых регионов в состав Российской Федерации и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, спаду в промышленном производстве, в том числе снижению объемов производства, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, ограничению поставок необходимых импортных материалов и комплектующих. Все эти негативные тенденции способствуют замедлению экономики предприятия и могут привести к срыву сроков выполнения обязательств перед заказчиками.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Руководство Общества полноценно занимается оценкой рисков и принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества, и в совокупности с принимаемыми контрмерами ожидает несущественного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Также для устранения факторов, которые могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность, руководством Общества предприняты и предпринимаются следующие шаги:

Для успешной деятельности предприятия ведется работа по:

- выявлению спроса и предложений на поставку продукции и товаров народного потребления колхозам, совхозам, крестьянским (фермерским) хозяйствам, РТП, заводам, предприятиям перерабатывающей промышленности, автотранспортным, строительным, монтажным организациям агропромышленного комплекса и народного хозяйства района, области, РФ, стран СНГ;

- проведение переговоров, заключение контрактов как с российскими, так и с зарубежными партнерами.

За отчетный 2023 год после проведения договорной кампании АО «Похвистневскагропромснаб» заключило более 80 договоров на поставку продукции. В том числе договора с заводами-изготовителями, официальными представителями, дилерами производителей.

В связи с тем, что АО «Похвистневскагропромснаб» за многолетнее сотрудничество зарекомендовало себя, как надежного партнера, договоры с Поставщиками заключались на выгодных для предприятия условиях. Поставка продукции осуществлялась с частичной оплатой или на условиях товарного кредита, то есть отсрочка оплаты за полученную продукцию от 5 до 20 банковских дней, либо со скидкой

Для привлечения новых клиентов и расширения рынков сбыта, специалистами отдела маркетинга было зарегистрировано наше предприятие на ресурсах : «ALL-BIZ: Россия», « Агросервер.ру», « РосБизИнфо», « Tiu/tu». На указанных ресурсах была размещена информация о деятельности, товарах и услугах предприятия АО «Похвистневскагропромснаб». Данные ресурсы позволяют оперативно проводить обновление любой информации и такое же оперативное сканирование ее поисковыми системами (Яндекс, Google, Mail и др.) Целью использования широкой сети Интернет являлось распространение информации не только среди предприятий сельхозпроизводителей и перерабатывающей промышленности, но и для привлечения внимания ремонтно- технических предприятий, предприятий дорожно- транспортных управлений, нефтяной и газовой промышленности. Для сохранения постоянной информации о деятельности предприятия, о наличии ассортимента и номенклатуры, был создан собственный сайт предприятия и размещен на сервере в сети Интернет.

Для изучения конъюнктуры рынка, налаживания эффективной работы с потенциальными Покупателями, специалистами отдела маркетинга использовалась факсимильная связь, электронная почта, мобильная связь. Данная коммуникация позволила быстро реагировать на спрос, ассортимент, сроки поставки продукции, принятие решений в разработке ценовой политики. На базе полученных данных при исследовании рынка и проведенных анализах продаж за прошедший период разрабатывался план закупок.

Отдел маркетинга занимался не только поиском прямых контактов, проведением переговоров, подготовкой сделок с Покупателями, но и осуществлял разработку конкретных коммерческих предложений.

В целом, с целью дальнейшего улучшения структуры баланса и сохранения показателя чистых активов Общества на 2024 год запланирована оптимизация запасов и затрат, моделирование оптимальной структуры активов и источников их формирования.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Л.М.Ильясов

Х.Г.Шияпова

« 18 » марта 2024г.