ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год

Акционерное общество «Деревообрабатывающий завод №2» является юридическим лицом, расположено: юридический адрес: 195248, г. Санкт-Петербург, ул. Бокситогорская, д.9 фактический адрес совпадает с юридическим.

Уставный капитал «Общества» 16 555 278,00 (Шестнадцать миллионов пятьсот пятьдесят пять тысяч двести семьдесят восемь) рублей.

По состоянию на 31 декабря 2023 года «Общество» не имеет дочерних предприятий.

Исполнительный орган Генеральный директор Управляющей организации АО «Деревообрабатывающий завод №2» АО «Туррис»

Проверку достоверности финансовой, бухгалтерской отчетности и соответствия её законодательству РФ за 2023 год будет осуществляет аудиторская фирма ООО «Экселенс» Консалтинг, Аудит& Финансовые решения ИНН 7804416026.

Основным видом деятельности **Акционерное общество «Деревообрабатывающий завод №2»**, код по ОКОНХ 68.32-Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

Среднесписочная численность работников в целом по **Акционерное общество «Деревообрабатывающий завод №2»**, составила на конец отчетного года 19 человек.

Заработная плата работникам начислялась в соответствии с законодательством РФ, выплачивалась своевременно, просроченной задолженности по заработной плате на конец года нет.

Учетная политика

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000г. №94н.

В соответствии с учетной политикой **Акционерное общество «Деревообрабатывающий завод №2»**, применяет основную систему налогообложения (ОСНО).

Основные средства

К основным средствам относить имущество и недвижимость сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, и стоимостью более 40000 руб. Единицей бухгалтерского учета является объект. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный объект.

Амортизацию начислять линейным способом. Амортизация не начисляется на земельные участки и основные средства, находящиеся на консервации. Доходы и расходы от выбытия основных средств (продажа, списание в случае морального и физического износа) отражены в «Отчете о прибылях и убытках» в составе прочих доходов и расходов. Для расчетов Налога на имущество применяется метод исходя из среднегодовой стоимости имущества и исходя из кадастровой оценки.

Материальные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Приобретенные материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 с разбивкой по соответствующим субсчетам по видам материалов и их участия в производственном процессе.

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, запасных частей и комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд. В составе материально-производственных запасов учитывать также средства труда (инвентарь, хозяйственные принадлежности) срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

Формирование доходов

Формирование доходов по обычным видам деятельности производится с использованием счета 90. По прочим операциям на счете 91.

Учет затрат

Учет затрат на производство ведется с делением на прямые и косвенные.

Прямые расходы собираются по дебету счета 20 «Основное производство» в разрезе подразделений, статей и элементов затрат.

В конце отчетного периода прямые расходы включаются в себестоимость оказанных услуг по видам деятельности пропорционально доли выручки соответствующих видов деятельности в общем объеме выручки без НДС.

Косвенные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». При закрытии месяца распределение общехозяйственных расходов производится между видами деятельности пропорционально выручки соответствующих видов деятельности в общем объеме выручки без НДС.

В конце отчетного периода косвенные расходы включаются в себестоимость оказанных услуг по методу «директ-костинг» и списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

В отчете о финансовых результатах отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров (продукции, работ, услуг), коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.

Учет расчетов

Учет расчетов ведется в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету ПБУ 2/2008, 9/99, 10/99, 3/2000 ,17/02 ,15/01,15/2008.

Общество ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности и сроков ее погашения.

Расчеты с поставщиками ведутся на счетах 60 «Расчеты с поставщиками», на отдельном субсчете по авансам полученным и на счете 76 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками».

Учет расчетов с покупателями и заказчиками на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» и на отдельном субсчете по авансам выданным.

Учет кредитов и займов

Учет кредитов и займов ведется согласно Положению «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ-15/01) утвержденного приказом Минфина от 06.10.2008г. № 107н.

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД.

Учет основных средств.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	141 260	(62 836)	315	(2 025)	2 025	(3 721)	139 550	(64 532)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего, в том числе:	5210	за 2022 г.	140 012	(59 222)	1 248	-	-	(3 614)	141 260	(62 836)
Сооружения	5201	за 2023 г.	56 964	(45 710)	-	(364)	364	(2 187)	56 600	(47 533)
Сооружения	5211	за 2022 г.	56 964	(43 522)	-	-	-	(2 187)	56 964	(45 710)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023 г.	10 491	(7 062)	315	(1 250)	1 250	(424)	9 556	(6 235)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5212	за 2022 г.	10 434	(6 619)	58	-	-	(443)	10 491	(7 062)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023 г.	133	(133)	-	(133)	133	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5213	за 2022 г.	133	(133)	-	-	-	-	133	(133)
Здания	5204	за 2023 г.	27 082	(9 249)	-	(12)	12	(942)	27 070	(10 179)
Здания	5214	за 2022 г.	27 082	(8 293)	-	-	-	(956)	27 082	(9 249)
Другие виды основных средств	5205	за 2023 г.	1 743	(581)	-	(164)	164	(168)	1 579	(585)
Другие виды основных средств	5215	за 2022 г.	553	(553)	1 190	-	-	(28)	1 743	(581)
Земельные участки	5206	за 2023 г.	44 745	-	-	-	-	-	44 745	-
Земельные участки	5216	за 2022 г.	44 745	-	-	-	-	-	44 745	-
Офисное оборудование	5207	за 2023 г.	101	(101)	-	(101)	101	-	-	-
Офисное оборудование	5217	за 2022 г.	101	(101)	-	-	-	-	101	(101)

Ежегодная переоценка основных средств не проводится. Срок полезного использования по основным средствам как в бухгалтерском, так и в налоговом учете определяется на основании Классификации основных средств. (Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.)

Расходы, по ремонту основных средств, включаются в себестоимость по мере выполнения работ.

Признание доходов

Выручка от реализации товаров, работ и услуг по сравнению с 2021 годом увеличилась на 11 387,00 тыс. руб. и составила за 2023 год 192 601 тыс. руб. в том числе по видам деятельности:

Виды деятельности	**2023 год**	**2022 год**	Изменения (тыс.руб)
Аренда офисных помещений	3 211,14	4753,87	- 1 542,73

Аренда площадей	12 651,85	12 815,22	-163,37
Аренда помещений	96 537,47	86 845,64	+ 9 691,83
Переменная часть арендной платы (вода ХВС)	1 785,27	1657,20	+128,07
Переменная часть арендной платы (вода ГВС)	1 132,18	1727,20	-595,02
Переменная часть арендной платы (Канализация и водоотведение)	1 281,65	1051,69	+229,96
Переменная часть арендной платы (отведение и очистка стоков)	604,96	523,57	+81,39
Переменная часть арендной платы (прочие)	965,75	797,02	+168,73
Переменная часть арендной платы(связь)	10	10	-
Переменная часть арендной платы (теплоэнергия)	11 985,32	13 760,14	-1774,82
Переменная часть арендной платы (электроэнергия)	47 997,57	43 810,70	+4186,87
Бонусы поставщиков	141,71	312,13	-170,42
Въезд на территорию	2 302,38	2 162,54	+139,84
Содержание сетей	11 790,03	10 783,29	+1006,74
Аренда объектов ОС	203,39	203,39	0

По результатам общей деятельности Общества за 2023 год была получена прибыль до налогообложения в сумме 44 399 тыс. руб., что на 28 414 тыс. руб., меньше, чем в 2022 году. Все объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности составляет 18 077 тыс. руб. в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками 14 878 тыс. руб.,
- авансы, выданные в сумме 2 216 тыс. руб.,
- расчеты с прочими дебиторами 983 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности составила 21408 тыс.руб., в том числе:

- задолженность поставщикам 2 492 тыс. руб.;
- авансы, полученные в сумме 11 510 тыс. руб.;
- задолженности по заработной плате на конец отчетного периода 403 тыс. руб. – текущие платежи, просроченной задолженности нет.
- задолженность в бюджет и в внебюджетные государственные фонды составляет 6 776 тыс. руб. – текущие платежи, просроченной задолженности нет.
- задолженность по начисленным, но не выплаченным дивидендам- 227 тыс.руб.

Финансовые вложения:(строка 1240)

- Депозитные счета - 46 500 тыс. рублей

Денежные средства и денежные эквиваленты:(строка 1250)

- Денежные средства на Расчетном счете - 1 773 тыс. рублей

Прочие оборотные активы:(строка 1260), в т.ч.:

- Расходы будущих периодов: 700 000 рублей (Предпроектные исследования жил. строительства по адресу: Санкт-Петербург, Бокситогорская ул., д.9)

Отчет о Финансовых результатах

Расшифровка прочих статей отчета:

Прочие доходы (строка 2340): 665 тыс. руб., в т.ч.:
- Резерв по сомнительным долгам- 245 тыс. руб.
- Прочие внереализационные доходы- 20 тыс. руб.
- Штрафы, пени, неустойки - 400 тыс. руб.

Прочие расходы (строка 2350): 733 тыс. руб., в т.ч.:
- Расходы на услуги банка-117 тыс. руб.
- Госпошлина-2 тыс. руб.
- Прочие внереализационные расходы-614 тыс. руб.

Фонды общества.

В строке 1370 баланса указана нераспределенная прибыль на 31.12.2023 года в сумме 88 961 тыс. руб.,

В соответствии с Уставом АО «Деревообрабатывающий завод №2», резервный капитал полностью сформирован и составляет 1 848,36 тыс. руб.

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Акционерами АО «Деревообрабатывающий завод №2» являются физические и юридические лица. Юридическому лицу АО «СевНИИГиМ» принадлежит 8 262 257 простых акций. Физические лица обладают 15 112 простыми акциями.

Отношения между связанными сторонами представлены в таблице:

Группа взаимодействующих лиц	Характер отношений	Объем операций (тыс. руб.)	Условия и сроки исполнения обязательств	Незавершенные стоимостные показатели на 31.12.2023 года (тыс. руб.)
Участвующие компании	Хозяйственные операции	24 159,00	-	(1104,00)
ИТОГО		**24 159,00**		**(1104,00)**
Акционеры	Хозяйственные операции	6 731,00	-	795,00
ИТОГО		**6 731,00**	**-**	**795,00**
ВСЕГО		**30 890,00**	**-**	**(309,00)**

Чистые активы «Общества» тыс.руб.:

31 декабря 2023	31 декабря 2022	31 декабря 2021
125 089	169 568	111 319

Оплата труда штатных работников в отчетном году, как и в предыдущем году, начисляется в соответствии с трудовым контрактом на основе месячного должностного оклада.

Оплата ежегодного отпуска начисляется в соответствии с трудовым законодательством РФ. Для целей равномерного признания расходов на отпуска персонала в Бухгалтерском учете, в Обществе сформированы Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса) в размере 283 тыс. рублей.

События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год, отсутствуют.

Генеральный директор
Управляющей организации
АО «Деревообрабатывающий завод №2» АО «Туррис» _____Пахомова М.А.

Главный бухгалтер
Управляющей организации
АО «Деревообрабатывающий завод №2» АО «Туррис» _____Богданова В.А.