

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2023 год

ЗАО «СТОДЕРЕВСКИЙ КАРЬЕР»

(текстовая часть).

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование: Закрытое акционерное общество «СТОДЕРЕВСКИЙ КАРЬЕР»

Юридический адрес: 357858, Ставропольский край, Курский район, станица Стодеревская, ул.Каюшникова,78

ОГРН: 1022600826357

ИНН: 2612017004 **КПП:** 261201001

Уставный капитал общества составляет 167904 руб.

Размещено 3168 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 53 рубля.

Владельцами акций являются физические лица. Реестр акционеров ведется реестродержателем - ЗАО ВТБ Регистратор

Органами управления Общества являются:

- ✓ Общее собрание акционеров,
- ✓ Совет директоров,
- ✓ Единоличный исполнительный орган (директор).

Единоличный исполнительный орган по состоянию на 31.12.23г. - директор Аздаев Джабраил Абдулхамитович.

Главный бухгалтер - отсутствует, обязанности возложены на руководителя.

Обособленные подразделения отсутствуют.

Виды деятельности Общества:

Основным видом деятельности, имеющим приоритетное значение для Общества, является:

08.12 Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина. Дополнительные виды деятельности: сдача в аренду имущества и погрузочные работы.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2023 года 1 человек.

Средняя заработная плата по состоянию на 31.12.2023 г. составляет – 16,0 тыс. руб.

Чистые активы составляют на 31.12.2023г. – 269 тыс. руб.

Лицензии и сертификаты:

Лицензия № СТВ 00224 ТЭ от 20.01.2017г., выданная Министерством природных ресурсов и охраны окружающей среды Ставропольского края до 2037 года. Вид деятельности: разведка и добыча полезных ископаемых, в том числе использование отходов горнодобывающего и связанных с ним перерабатывающих производств.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2023 год утверждена приказом директора № 1-П от 29.12.2022г. Система налогообложения – упрощенная система налогообложения.

Общество является плательщиком единого налога по упрощенной системе налогообложения - доходы, транспортного налога, , налога на добычу полезных ископаемых, является налоговым агентом в отношении налога на доходы физических лиц, является плательщиком страховых платежей на ОПС, ОМС, ФСС, НС и ПЗ.

Активы, в отношении которых выполняются условия п. 4 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Инвентаризация основных средств производится один раз в три года.

Обязательная инвентаризация имущества, дебиторской и кредиторской задолженности, других активов и пассивов проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. В 2023 году инвентаризация проведена по приказу директора № 1 от 28.12.2023г. Результаты инвентаризации отражены в годовой бухгалтерской отчетности за 2023год.

Общество в бухгалтерском учете в качестве основного способа начисления амортизации применяет линейный метод.

Затраты на текущий и капитальный ремонт объектов основных средств включаются в расходы отчетного периода в фактическом размере без образования резерва предстоящих расходов на ремонт.

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической стоимости.

Оценка ТМЦ, отпущенных в производство, проданных или выбывших по иным основаниям, в целях бухгалтерского учета осуществляется по средней себестоимости.

В соответствии с ПБУ 8/2010 Общество формирует оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работникам, создает резервы по сомнительным долгам.

Изменения учетной политики в 2023 году отсутствовали, на 2023 год изменения планируются в связи с введением в действие ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Предпосылки составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н (в посл. редакции от 11 апреля 2018 г. N 74н), а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3. Раскрытие основных показателей.

3.1 Выручка (код 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров (в соответствии с п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации») в 2023 году составила 187 тыс. руб., в том числе:

- реализация продукции 156 тыс. руб.
- услуги по погрузке и перевозке 31 тыс. руб.

3.2. Себестоимость продаж (код 2120 Отчета о финансовых результатах)

Расходы, связанные с реализацией (себестоимость продаж) в 2023 году составили 1172 тыс. руб.

3.3. Управленческие расходы (код 2220 отчета о финансовых результатах)

Управленческие расходы за 2023 год отражены в сумме 269 тыс. руб. общехозяйственные расходы: заработная плата, страховые взносы и услуги сторонних организаций.

3.4. Валовая прибыль (убыток)(код 2100 Отчета о финансовых результатах)

Финансовый результат от продаж, полученный от основных видов деятельности в 2023 году составил убыток 1875 тыс. руб.

3.5. Прочие доходы (код 2340 Отчета о финансовых результатах)

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 101 тыс. руб., в т.ч. от списания кредиторской задолженности 46 тыс. руб.

3.6. Прочие расходы (код 2350 Отчета о финансовых результатах)

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 630 тыс. руб., в том числе:

Расходы на услуги банков, почтовые расходы – 22 тыс. руб.

Начисление % по краткосрочным займам 559 тыс. руб.

Уплата пени по просроченной задолженности – 49 тыс. руб.

3.7. Чрезвычайные доходы и расходы отсутствуют.

3.8. Капитал:

4.8.1 Уставный капитал

Размер уставного капитала составляет 168 тыс. руб., уплачен полностью, изменения не производились.

4.8.2. Резервный капитал

Резервный капитал отсутствует.

4.8.3 Добавочный капитал

Добавочный капитал сформирован за счет переоценки основных средств и на 31.12.2023 года составляет 1976 тыс. руб.

4.8.4. Нераспределенная прибыль (убыток)

Размер непокрытого убытка по состоянию на 31.12.2023 года составляет 1875 тыс. руб. Расходы с чистой прибыли в 2023 году не производились.

3.9. Дебиторская задолженность.

Краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляет 406 тыс. руб., в том числе:

- дебиторская задолженность по выданным авансам в размере 406 тыс. руб.

3.10. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность Общества состоит из краткосрочной задолженности. В составе краткосрочной кредиторской задолженности в сумме 312 тыс. руб. отражена задолженность:

- перед поставщиками и подрядчиками - 300 тыс. руб.;

- перед покупателями и заказчиками - 5,0 тыс. руб.;

- прочая - 2 тыс. руб.,

По сравнению с 2022 годом краткосрочная кредиторская задолженность в целом осталась на

прежнем уровне. В составе краткосрочной кредиторской задолженности просроченной задолженности нет.

3.11. Кредиты и займы (коды 1411 и 1511 Бухгалтерского баланса)

Обществом в 2023 году погашался краткосрочный займ. Информация раскрыта в таблице.

Тыс. руб.

66.03, Краткосрочные займы	Остаток на 01.01.23г.	Возвращено/списано в 2023г.	Получено в 2023г.	Остаток на 31.12.23г.
Алдаев Джабраил Абдулхамитович, договоры денежного займа от 2021 г., срок погашения 31.12.21г., начислены проценты за пользование займами .				559
Алдаев Джабраил Абдулхамитович. Договор денежного займа от 2021г., срок погашения 30.12.22г.	4197	94	567	4670
Итого	4197	94	567	5229

3.12. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)(коды 1170 и 1240 бухгалтерского баланса)

Финансовые вложения отсутствуют.

3.13. Лизинговое имущество, арендованное и залоговое

Обществом в 2023 г. имущество в лизинг не приобреталось, в аренду не сдавалось и не арендовалось.

Долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

3.14. Информация о забалансовых счетах

На забалансовых счетах имущество и обязательства отсутствуют.

3.15. Информация о внесении исправлений в бухгалтерскую отчетность.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2023 год исправления за предыдущие отчетные периоды не вносились.

4. Информация о движении денежных средств.

Остаток денежных средств на 01.01.2023г. составляет 12 тыс.руб., на 31.12.2023г. составляет 23 тыс. руб.

Информация о движении денежных средств, представлена в «Отчете о движении денежных средств» к годовому бухгалтерскому балансу за 2022 год.

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах и денежных эквивалентах, характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в Обществе в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности, а также раскрывает информацию об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

В отчете о движении денежных средств приводятся данные за отчетный год и за предыдущий год. Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

Валютные операции в 2023 году не осуществлялись.

5. Информация об экологической деятельности организации

В 2023 году расходы Общества на экологию отсутствовали.

6. Операции с аффилированными лицами (связанными сторонами)

В 2023 году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

№ п/п	Наименование юридического лица, Ф.И.О. физических лиц-связанных сторон	Основание	Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности
1	Аддаев Джабраил Абдулхамитович	Является акционером Общества и руководителем	Погашение задолженности по договорам займа от 2021г. в сумме 559 тыс.руб.

Других операций со связанными сторонами не осуществлялось.

7. Начисление и выплата дивидендов

В 2023 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

8. Бенефициарные владельцы:

Наименование организации (наименование, место нахождения, ИНН)	Собственники (акционеры) организации, с указанием доли в %	Подтверждающие документы
Дельбиев Мовлди Мовсарович	председатель совета директоров	Список лиц, осуществляющих права по ценным бумагам (право на участие в годовом общем собрании акционеров)

9. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Вознаграждения основному управленческому персоналу общества выплачиваются исключительно в рамках трудовых отношений. К управленческому персоналу относится директор и заместитель директора. Размер начисленного вознаграждения составляет 0 руб. Налогообложение указанных выплат и начисление взносов во внебюджетные фонды произведено в соответствии с действующим законодательством. Размер страховых взносов составляет 0 руб.

10. Участие Общества в судебных процессах

Судебных процессов в 2023 году не было, открыто в 2018 году исполнительное производство в пользу ООО "Насосная компания Гольф - ПЕТ", сумма задолженности 833 тыс. руб., на 01.01.2022г. закрыто.

11. Непрерывность деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. События, связанные с распространением новой коронавирусной инфекции и в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 25 марта 2020 года № 206 "Об объявлении в Российской Федерации нерабочих дней» на работу нашей организации не повлияли. Общество подтверждает, что указанные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год.

12. События после отчетной даты

События, оказывающие существенное влияние на показатели отчетности после отчетной даты за период 2023 г. и до момента подписания годовой бухгалтерской отчетности отсутствуют.

13. Оценочные обязательства (код 1540 бухгалтерского баланса).

В 2023 году оценочные обязательства отсутствуют, резерв отпусков не создавался в связи с незначительным ее размером (0 руб.).

14. По состоянию на 31 декабря 2023 года:

- неразрешенных разногласий с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет нет;
- выданных гарантий и поручительств Общество не имеет.

Директор

Д.А.Алдаев

Дата 30.03.2024г.

М.П.