ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 20223 ГОД

Бухгалтерская отчетность АО «Профра» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие сведения об Обществе

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Профра», далее «Общество»

Адрес местонахождения: 238548, Калининградская область, Зеленоградский район, поселок Кострово.

Дата государственной регистрации «03» февраля 1999 года.

Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц за основным номером 1023902055407.

Идентификационный номер налогоплательщика 3918008633.

Уставный капитал Общества составляет 9000 рублей.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период - 25 человека.

Общество является малым предприятием *(согласно Закона от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации")*.

Информация об Аудиторе Общества: официальным аудитором является ООО аудиторская компания «Калининградский аудит».

Учредители (акционеры) компании:

- АО «Агрофирма «Прозоровская»;
- Франчетич Себастьяно.
- Зафрен-Хариф Г.М.

Генеральный директор Бахмат О.И.

Основной деятельностью Общества с 1999 г. является:

- выделка и крашение меха,
- производство одежды, аксессуаров и прочих изделий из меха.
- производство г/у.
- уставной капитал разделен на 100 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 90 рублей за одну акцию.

2. Учетная политика Общества

2.1. Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведет бухгалтерская служба, как структурное подразделение, под руководством главного бухгалтера.

Ввод и обработка информации ведется автоматизировано с применением бухгалтерской программы БЭСТ-5 с соответствующими обновлениями.

Срок полезного использования по основным средствам определяется комиссией Общества, созданной на основании приказа Генерального директора Общества.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится. К основным средствам в целях бухгалтерского учета принимается имущество стоимостью более 100 тыс. руб.

Отражение расходов на заготовление основных групп материально-производственных запасов и товаров производится без применения специальных счетов.

Признание в бухгалтерском учете доходов и расходов осуществляется в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Управленческие расходы списываются ежемесячно на счет 20 «Основное производство».

Инвентаризация активов и обязательств, проводится один раз в год обязательно в срок с 01 октября по 31 декабря. Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.

В связи с введением новых федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) с 1 января 2023 года Обществом внесены необходимые изменения в учетную политику на 2023 год. Способ перехода упрощенный. Предстоящие изменения существенного влияния на бухгалтерскую отчетность не окажут.

Общество отражает последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ перспективно. Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2024 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2024 года.

2.2 Учетная политика для целей налогового учета

Обществом применяется специальный налоговый режим УСН.

Налоговый учет в Обществе ведется на основании данных бухгалтерского учета в специальных налоговых регистрах.

Признание доходов и расходов при расчете УСН производится кассовым методом в соответствии с главой 26.2 НК РФ.

3. Основные показатели деятельности Общества

За 2023 год Обществом получены следующие показатели деятельности:

- выпуск готовой продукции за отчетный год составил 11219 тыс. руб.;
- выручка 18166 тыс. руб.;
- расходы по продаже продукции составили 17630 тыс. руб.;
- убыток от продаж составил 2129 тыс. руб.

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности приведена в детализации отдельных показателей бухгалтерского баланса и в детализации отдельных показателей отчета о финансовых результатах.

Факторы, повлекшие изменение объемов продаж:

- уменьшение объема заказов в связи со снижением покупательской способности по причине геополитическая обстановка; ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями; меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление;
- рост цен на материалы, ГСМ, техническое обслуживание в сервисных центрах транспортных средств.
- ухудшается ситуация с обеспеченностью оборотными средствами, а также с денежными средствами, Ценовая политика Общества в 2023 году была гибка к экономическим изменениям в стране, огромнейшее внимание было направлено на улучшение качества обслуживания покупателей, что дало возможность закрепить свои позиции на рынке области;

Основную долю выручки в размере 9 286 тыс. руб. (51%), Общество получает от физических лиц.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2023 год составила 24 человека.

Среднесписочная численность на 01.01.2023 года- 25 человека.

Среднесписочная численность на 01.01.2024 года- 24 человека.

Изменение по сравнению с 2022 годом произошло по следующим причинам:

- уволено по собственному желанию – 9 человек,
- уволено в связи со смертью - 0 человек,
- принято на работу - 9 человек.

Фонд оплаты труда за 2023 год составил 7811 тыс. рублей, что составило 38,5 % от всех затрат;

средняя ежемесячная заработная плата на 1 человека составила 27,1 тыс. руб.

Текущая задолженность перед персоналом по оплате труда -1 368 тыс. руб. Начисление заработной платы производится согласно штатного расписания и действующим Положением об оплате труда.

Просроченной задолженности нет.

В текущем периоде Общество перечислило в бюджет и внебюджетные фонды 1848 тыс. руб.

Расшифровка по видам уплаченных налогов:

- ✓ НДФЛ – 718 тыс. руб.;
- ✓ Минимальный налог-159 тыс. руб.;
- ✓ Страховые взносы- 2683 тыс. руб.;
- ✓ Прочие налоги и сборы –35 тыс. руб.

4. Результаты инвентаризации

В Обществе по состоянию на 31 декабря 2023 года была проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств. Результаты инвентаризации отражены в акте, недостач и излишков не выявлено.

Существенных недостачи и излишков не установлено.

На конец отчетного периода была проведена инвентаризация расчетов, по которой просроченной дебиторской или кредиторской задолженности не выявлено.

Дебиторская задолженность составляет 5624 тыс. руб., в т. ч. 851 тыс. руб. (денежные средства на счетах, операции по которым прекращены) в связи с не закрытием дела о банкротстве АКБ «Инвестбанк» (ОАО).

Кредиторская задолженность составляет 90924 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год и распределения чистой прибыли не принимались.

Объявленные и невостребованные участниками дивиденды отсутствуют.

6. Информация о связанных сторонах

Доля в уставном капитале АО «Профра»- АО «Агрофирмы «Прозоровская» составляет 12% (12 акций номинальной стоимостью 90 рублей).

АО «Профра» арендует у «Агрофирма «Прозоровская» меховую фабрику по переработке пушнины и нежилые помещения под магазин. АО «Профра» за 2023 год оплатила АО «Агрофирме «Прозоровская» арендную плату в размере – 37 тыс. рублей, (из них 20 тыс. рублей за меховую фабрику и 17 тыс. рублей за нежилые помещения под магазин).

За отчетный период АО «Агрофирма Прозоровская» поставила шкурки на 561 тыс. руб., оплачено за поставленный товар предыдущего периода 411 тыс. руб., так же был произведен взаимозачет, по соглашению о зачете встречных однородных требований № б/н от 01 ноября 2023 года на сумму 1 988 тыс. руб.

АО «Профра» в 2021 году получила беспроцентный займ от АО «Агрофирмы «Прозоровская» по договору № 8 от 08 июня 2021 года на общую сумму в 2 500 000,00 (Два миллиона пятьсот тысяч) рублей, часть этого займа в сумме 1 110 000,00 (Один миллион сто десять тысяч) рублей были погашена в 2021 году, остаток по займу на 31.12.2023 год составил 1 390 000 рублей.

За отчетный период:

- ООО «Купец и К» не поставила шкурки, оплата за поставленный товар не производилось.

-АО «Профра» оказала услуги по пошиву и ведению бухгалтерского учета ООО «Купец и К» на сумму 29 тыс. руб., оплачено за предыдущие периоды 35 тыс. руб.

-ООО «Купец и К» передал АО «Профра» меховые изделия по договору комиссии на сумму 1230 тыс. руб., оплачено 334 тыс. руб.

- ООО «Купец и К» в 2022 году предоставлял АО «Профра» беспроцентный займ в размере 2 600 000 руб. по договору № б/н от 25.03.2022года, возврата по займу не производилась.

Общество в отчетном году связанным сторонам дивиденды не начисляло и не выплачивало.

Основному управленческому персоналу в отчетном году Обществом были начислены и выплачены заработная плата, удержаны налоги и перечислены взносы:

Генеральный директор:

- оклад - 274 тыс. рублей;
- ежегодный оплачиваемый отпуск - 53 тыс. рублей;
- месячная премия – 110 тыс. рублей;
- стажевые- 61 тыс. руб.
- НДФЛ - 65 тыс. рублей.
- страховые взносы -104 тыс. рублей;
- взносы по несчастному случаю на травматизм-2 тыс. рублей.

Главный бухгалтер:

- оклад - 216 тыс. рублей;
- ежегодный оплачиваемый отпуск - 28 тыс. рублей;
- месячная премия - 86 тыс. рублей;
- стажевые- 48 тыс. руб.
- НДФЛ - 49 тыс. рублей.
- страховые взносы - 86 тыс. рублей;
- взносы по несчастному случаю на травматизм -2 тыс. рублей

7. Оценочные резервы и обязательства. Оценочные значения

Обществом создаются оценочные резервы (резервы на отпуска). В 2023 году начислен резерв на отпуск в сумме 550 тыс. руб.

Общество в целях изменения оценочных значений не располагает новой информацией, которая отлична от той, которая использовалась при оценке существующего положения дел в Обществе, а также ожидаемых будущих выгод и обязательств.

8. Плата за НВОС

Организация платит Управлению Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзора) по Калининградской области за негативное воздействие на окружающую среду. (за 2023 год уплачено 7306,51 руб.)

9. Информация по сегментам

В связи с тем, что Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, информация по сегментам за отчетный период у Общества отсутствует.

10. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Общество не имеет на отчетную дату существенных условных обязательств и активов.

11. Сведения о прекращаемой деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность, и не планирует прекращение в 2023 году. Обществом разрабатывается мероприятие по увеличению рентабельности на фоне санкций на экспорт в Россию европейских товаров, роскошь стоимость которых превышает 300 евро. В связи с этим планируется увеличение чистых активов общества.

12. Сведения об участии в совместной деятельности

Обществом в отчетном периоде не осуществлялось участие в совместной деятельности.

13. Изменения оценочных значений

Сроки полезного использования основных средств и нематериальных активов, а также порядок (способ) их амортизации Обществом не изменяются.

Будущие экономические выгоды от использования амортизируемых активов не очевидны, их размер не может носить существенный характер, поэтому их оценка Обществом не производилась.

Общество в целях изменения оценочных резервов не располагает новой информацией, которая отлична от той, которая использовалась при оценке существующего положения дел в Обществе, а также ожидаемых будущих выгод и обязательств.

14. Сведения об экологичности деятельности

Общество оказывает на состояние окружающей среды определенное воздействие в связи с выделкой шкурок и использованием химикатов.

Обществом осуществляется деятельность в сфере рационального природопользования, охраны окружающей среды и экологической безопасности, для чего осуществляются регулярный контроль за техническим состоянием основных фондов, их восстановление; регулярный контроль за нормативным использованием ГСМ и др.

15. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Характеристика структуры денежных средств:

- денежные средства на расчетном счете – 19 тыс. руб.;
- денежные средства на валютном счете – 1 тыс. руб.
- денежные средства в кассе – 7 тыс. руб.

Денежные потоки от текущих операций:

Поступления – 14 239 тыс. руб.

Платежи – 14 255 тыс. руб., из них:

- 4 482 тыс. руб. оплачено поставщикам, подрядчикам, прочим контрагентам за материалы, работы, услуги;
- 9 257 тыс. руб. направлено на оплату труда работников, включая НДФЛ и страховые взносы;
- 516 тыс. руб. - прочие платежи.

16. Сведения об использованных энергоресурсах

Общество в своей деятельности использует энергоресурсы:

- приобретенные (электрическая) - 100%;

Совокупные затраты Общества на производство, приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов за отчетный период составили 1121 тыс. рублей, в том числе по видам

энергии:

- электрическая - 1121 тыс. рублей.

Доля затрат Общества на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов в общей сумме затрат за отчетный период составила 5,5%.

17. Информация о прибыли, приходящейся на акцию

Обыкновенных акций находящихся в обращении (количество) 100 шт. Убыток отчетного периода составил 2537 тыс. руб. Убыток, приходящийся на одну акцию, составил 25 тыс. рублей.

АО «ПРОФРА» в 2023 г. производило следующие расходы из прибыли:

-материальная помощь работникам и начисления на нее (при выходе на пенсию и помощь работающим пенсионерам) -86 тыс. руб.

-расходы на поздравления работников - 3 тыс. руб.

Итого расходов за счет прибыли за 2023 год - 89 тыс. руб.

За отчетный год не произошло изменений в составе руководства Общества. Процедура уведомления о собраниях акционеров проводится в соответствии со всем требованиями российского законодательства.

Информация о деятельности исполнительного органа:

- единоличным исполнительным органом общества является Генеральный директор

Генеральный директор Общества действует в соответствии с Уставом общества.

В Обществе осуществляется контроль за использованием конфиденциальной и служебной информации.

18. Информация о существенных ошибках

В отчетном периоде Общество не допускало существенных ошибок в учете и отчетности.

19. Информация о рисках хозяйственной деятельности общества

Обществом принимаются во внимание: геополитическая обстановка; ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями; меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление; ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Обществом принимаются меры по контролю за влиянием указанных обстоятельств на деятельность Общества.

Заключительная часть

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности общества, подготовленной в соответствии с действующими законодательно-нормативными актами по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ и учетной политикой. В бухгалтерской отчетности за 2023 год представлено полная и достоверная информация о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности, а также об изменениях его финансового положения. Общество не планирует прекращать и сокращать свою деятельность.

Генеральный директор Бахмат О.И.

Главный бухгалтер Прокопчик О.А.