

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «ПЕРЕСЛАВЛЬ-ТАБАК» за 2023 год

Почтовый адрес: 152025, Ярославская область
г. Переславль-Залесский
пл. Менделеева, д.2, корп.150

Дата государственной
регистрации 14.02.2014 г.

ЗАО «Переславль-табак» - Закрытое акционерное общество, образованное в результате реорганизации ОАО «Донской табак» в форме выделения с юридическим и почтовым адресом-344002 г. Ростов-на-Дону, ул. Красноармейская 170/84.

С 13.07.2016 г. общество изменило место регистрации и поменяло организационно-правовую форму на АО «Переславль-табак»

Юридический адрес и почтовый адрес АО «Переславль-табак» с 13.07.2016 г.- 152025 Ярославская область, г. Переславль-Залесский, пл. Менделеева, д.2, корп.150.

Акционером АО «Переславль-табак» до 31.07.2018 г. являлось физическое лицо.

С 01.01.2023 г. по 31.12.2023г. Бенефициаром АО «Переславль-табак» являлось Дж.Т. Интэрнешнл Германия ГМБХ.

Руководство текущей деятельностью АО Переславль-табак осуществлялось:

с 01.01.2022 г. по 31.10.2023 г. директором Лавриковым Сергеем Николаевичем.

С 01.11.2023 г. по 31.12.2023 г. директором Соломахиным Александром Ивановичем.

Главным бухгалтером с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г. являлась – Иванова Ирина Викторовна.

Основной вид деятельности АО «Переславль-табак» – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период (за 2023 год) составляла 3.1 человек, в том числе:

списочного состава – 2,2 чел.;

внешних совместителей – 0,9 чел.;

внутренний совместитель – 0 чел.;

выполнявших работы по договорам гражданско-правового характера – 0 чел.

Численность работающих на отчетную дату на 31.12.2023 составляла 3 человека.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерский учет в АО «Переславль-табак» ведется в соответствии с нормами, установленными Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6.10.2008 г. N 106н.

Применяется линейный способ начисления износа (амортизации) по основным средствам.

В организации приняты следующие сроки полезного использования в разрезе амортизационных групп:

Группа основных средств	Срок полезного использования, мес.
Здания	240-300
Сооружения и передаточные устройства	36-360
Машины и оборудование	12-360
Производственный и хозяйственный инвентарь	24-300
Транспортные средства	36-360
Офисное оборудование	24-48

Переоценка основных средств не осуществляется.

В отчете о финансовых результатах отражаются свернуто следующие статьи доходов (расходов): курсовые разницы, доходы и расходы, возникающие в связи с куплей-продажей иностранной валюты, отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней взвешенной себестоимости.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы, связанные со сдачей в аренду основных средств.

Все остальные доходы признаются прочими доходами.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году.

Денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;

поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;

когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте используется официальный курс иностранной валюты, установленный на дату операции.

При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

1.1. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА В ОТНОШЕНИИ МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ

В 2022 году применялся ФСБУ 5/2019 «Запасы». Переход Общества на ФСБУ 5/2019 «Запасы» осуществлен перспективно с 01.01.2021 года (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Резерв под обесценение стоимости материальных ценностей в 2023 году не создавался.

1.2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА В ОТНОШЕНИИ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Организация осуществила досрочный переход на стандарты ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения с 01.01.2021 года, используя перспективный подход (без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному).

В связи с началом применения указанных стандартов, изменений в балансовых оценках активов не произошло.

Резерв под обесценение стоимости основных средств в 2023 году не создавался.

2. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ, ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ

Общество осуществило реализацию объектов долгосрочных активов, предназначенных для продажи, в полном объеме в 2023 году. Выручка от реализации составила 117 096 тыс. руб.

Инвентарный номер	Наименование ОС	Дата реализации	Остаточная балансовая стоимость на дату продажи, руб.
О00017145	Вентиляционная система в здании на Менделеева 2 корп. 150	15.08.2023	
О00017146	Внутренние дороги, проезды, тратуары	15.08.2023	4 115 428,29
ПТ0017291	Доквеллер	15.08.2023	78 035,75
ПТ0017297	Доквеллер (ПТ0017297)	15.08.2023	78 035,75
ПТ0017298	Доквеллер (ПТ0017298)	15.08.2023	78 035,75
ПТ0017292	Докшелтер	15.08.2023	44 357,10
ПТ0017299	Докшелтер(ПТ1700299)	15.08.2023	44 357,10
ПТ0017300	Докшелтер(ПТ1700300)	15.08.2023	44 357,10
О00017244	Земельный участок общ.площ. 11592 кв.м ОП в г.Переславль-Залесский	15.08.2023	4 370 184,00
О00017243	Земельный участок общ.площ. 18050 кв.м ОП в г.Переславль-Залесский	15.08.2023	6 793 027,00
О00017242	Земельный участок общ.площ. 416 кв.м ОП в г.Переславль-Залесский	15.08.2023	156 832,00
О00017241	Земельный участок общ.площ. 541 кв.м ОП в г.Переславль-Залесский	15.08.2023	203 957,00
О00017162	Кабина для приема пиццы	15.08.2023	0,00
О00017147	Лифт ПГ-291 М г/п 3,2 т	15.08.2023	0,00
О00017159	Оборудование котельной	15.08.2023	289 810,01
О00017150	Ограждение	15.08.2023	0,00
О00017151	Ограждение участка склада №2 под отходы производства	15.08.2023	0,00
О00017152	Площадка под стоянку автомашин	15.08.2023	572 684,16
О00017153	Подъездная дорога (подъезд к воротам)	15.08.2023	431 474,20

О00017154	Проезд и площадка у рампы корпуса 150	15.08.2023	30 526,91
О00017240	Производственный корпус литер А.А1,А2,А3 общ.площ. 11526 кв.метр	15.08.2023	51 349 206,64
О00017155	Система противопожарной защиты	15.08.2023	252 871,64
	Итого		68 933 180,40

Общество сдавало в аренду часть помещения для охранного агентства ООО ЧОП «Апрель». Выручка от сдачи в аренду составила в 2023 году – 133 тыс. руб., в 2022 году – 214 тыс. руб.

3. ИНФОРМАЦИЯ О ДОХОДАХ

Доходом от обычных видов деятельности является выручка от сдачи в наем собственного недвижимого имущества.

Прочими доходами являются:

Виды прочих доходов	Сумма за 2023 г., тыс. руб, с НДС	Сумма за 2022 г., тыс. руб, с НДС
Доходы от реализации основных средств	30 389	-
Доходы от реализации ТМЦ	-	-
Излишки основных средств, выявленные при инвентаризации	-	-
Положительные курсовые разницы	-	-
Прочие внереализационные доходы и расходы	2 472	132
Итого	32 861	132

4. ИНФОРМАЦИЯ О РАСХОДАХ

Расходами от обычных видов деятельности являются расходы от сдачи в наем собственного недвижимого имущества.

Себестоимость оказанных услуг за 2023 год составила 9 286 тыс. руб. Управленческие расходы Общества составили 5 315 тыс. руб. в 2023 году.

Себестоимость оказанных услуг за 2022 год составила 16 956 тыс. руб. Управленческие расходы Общества составили 8 057 тыс. руб. в 2022 году.

Прочими расходами являются:

Виды прочих расходов	Сумма за 2023 г., руб., с НДС, тыс. руб.	Сумма за 2022 г., руб., с НДС, тыс. руб.
Амортизация по объектам на консервации	-	5
Проценты к уплате	-	284
Расходы на услуги банков	75	43
Прочие	151	351
Неликвидные материалы	74	-
Единовременные премии	542	254
Итого	842	653

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Операции со связанными сторонами в 2023 году:

Контрагент/Договор	Вид операции	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Дж.Т.И. Донской табак							
Договор аренды № 1262 от 26.09.2023 г							
60	Аренда		6 252,00	12 504,00	6 252,00		
Договор сервисный № 000993 от 01.11.2021г							
60			50 000,00	50 000,00			
Письмо б/н от 18.12.2023 г (новогодний подарок)	Приобретение ТМЦ						
60			1 352,14	1 352,14			
Итого:			57 604,14	63 856,14	6 252,00		
Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.							
2018/77-ДВР-2489 от 23.10.2018	Услуги						
60			15 000,00	15 000,00			
Итого:			15 000,00	15 000,00			
Нотариус Гальченко Ирина Валентиновна							
б/д (АО "ПТ")	Услуги						
76			4 400,00	4 400,00	2 200,00		2 200,00
Итого:			4 400,00	4 400,00	2 200,00		2 200,00
ПЕРЕСЛАВЛЬ-ТАБАК АО							
основной	Прочее						
62				0,01	0,01		
Итого:				0,01	0,01		
Рейна-Тур НТВ							
ПТ-39/18 от 17.08.2018г.	Услуги						
60			11 839,20				11 839,20
Итого:			11 839,20				11 839,20
РОСБАНК							
Комиссия банка	Комиссия банка						
76				4 664,00	2 864,00	1 800,00	
Итого:				4 664,00	2 864,00	1 800,00	
Итого:			88 843,34	87 920,15	11 316,01		12 239,20

Операции со связанными сторонами в 2022 году:

Контрагент/Договор	Вид операции	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Дж.Т.И. Донской табак							
№ ТБК-61/19 от 01.10.2019							
66	Заем			284 219,18	22 784 219,18		22 500 000,00
Итого:				284 219,18	22 784 219,18		22 500 000,00
Б/д Письмо от 06.10.2022г (покупка "Умная колонка")							
60	Приобретение ТМЦ			14 087,22	14 087,22		
Итого:				14 087,22	14 087,22		
Генеральное соглашение № 495/82/18 от 06.09.2018							
66	Заем			221 753,43	221 753,43		
Итого:				221 753,43	221 753,43		
Договор аренды транспортного средства ТБК-228/20 от 01.06.20							
60	Аренда		20 196,77	649 035,48	628 838,71		
Итого:			20 196,77	649 035,48	628 838,71		
Договор сервисный № 000993 от 01.11.2021г							
60	Приобретение услуг		33 695,65	183 695,65	200 000,00		50 000,00
Итого:			33 695,65	183 695,65	200 000,00		50 000,00
Итого:			53 892,42	1 352 790,96	23 848 898,54		22 550 000,00

К управленческому персоналу Общества относились:

- Директор с 01.01.2023 по 31.10.2023 – Лавриков Сергей Николаевич;
- Директор с 01.11.2023 по 31.12.2023 – Соломахин Александр Иванович;
- Исполнительный директор – Никифоров Михаил Викторович

Управленческому персоналу, работающему АО «Переславль-табак», заработная плата начислялась и выплачивалась в соответствии со штатным расписанием:

Показатели	Начислено, тыс. руб.	Выплачено, тыс. руб.
Оплата труда за 2023 г.	223,0	194,0
Оплата труда за 2022 г.	207,0	179,0

Иные долгосрочные и краткосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

6. ИНФОРМАЦИЯ О РАСЧЕТАХ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество 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»

Ставка налога на прибыль в 2023 году составила 20%.

Условный расход по налогу на прибыль составил:

За 2023 год – 3 506 тыс. руб.;

Условный доход по налогу на прибыль составил:

За 2022 год – 5 128 тыс. руб.;

Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, составили: за 2023 год – 7 215 тыс. руб., за 2022 год – 295 тыс. руб.

Что повлекло начисление постоянного налогового расхода:

За 2023 год – 1 443 тыс. руб.;

За 2022 год – 59 тыс. руб.;

Временные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль составили:

Отложенные налоговые активы сформированы в соответствии с ПБУ 18/02, возникли в 2023 году:

В результате разницы резерва отпусков – (496) тыс. руб.

В результате закрытия текущего убытка и убытка прошлых лет – (861) тыс. руб.

В результате закрытия резерва на расходы по аудиту – 0,00 тыс. руб.

В результате закрытия оценочных обязательств по IR и GR – 0,00 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы сформированы в соответствии с ПБУ 18/02, возникли в 2022 году:

В результате разницы резерва отпусков – 491 тыс. руб.

В результате закрытия текущего убытка и убытка прошлых лет – 4 574 тыс. руб.

В результате закрытия резерва на расходы по аудиту – 2,6 тыс. руб.

В результате закрытия оценочных обязательств по IR и GR – 0,00 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства сформированы в соответствии с ПБУ 18/02 и возникли в 2023 году:

В результате разницы в учете ОС – 73 тыс. руб.

В результате закрытия разницы по материалам – 0,00 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства сформированы в соответствии с ПБУ 18/02 и возникли в 2022 году:

В результате разницы в учете ОС – 1,00 тыс. руб.

В результате закрытия разницы по материалам – 0,00 тыс. руб.

7. ИНФОРМАЦИЯ О КАПИТАЛЕ

Уставный капитал 321 тыс. руб.

Бенефициаром с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г. являлся Дж.Т. Интэрнешнл Германия ГМБХ

Все акции, выпущенные Обществом, полностью оплачены.

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию

Показатель	2023 г.	2022 г.
Базовая прибыль (убыток), тыс. руб.	15 383	(25 571)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (в тысячах)	3,208	3,208
Базовая прибыль (убыток) на акцию тыс. руб.	5	(6,41)

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается, так как Общество не имеет потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом.

8. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

На 31.12.2023 г. остаток денежных средств составлял 66 292 тыс. руб., в том числе остаток на расчетном счете 66 292 тыс. руб.

Расшифровка существенных статей прочих выплат:

Наименование	Сумма на 2023 тыс. руб	Сумма за 2022 тыс. руб
Налог на имущество	(1 186)	(1 244)
Земельный налог	(260)	(283)
НДС	-	(56)
Прочие	(188)	(173)
Итого	(1 634)	(1 756)

Расшифровка существенных статей прочих поступлений:

Наименование	Сумма за 2023 тыс. руб	Сумма за 2022 тыс. руб
НДС	85	-
Прочие	3	-
Итого	88	-

9. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Наиболее существенные дебиторы на 31.12.2023г. отсутствуют.

Наиболее существенные дебиторы на 31.12.2022 г. отсутствуют.

Задолженность по кредиту в сумме 22 500 тыс. руб. по состоянию на 01.01.2023г. перед ООО «ДЖ.Т.И. Донской табак» по договору ТБК-61/19 от 01.10.2019г. со сроком погашения до 31.12. 2023г. была полностью погашена в течение 2023 года.

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У Общества отсутствуют неурегулированные судебные разбирательства на 31.12.2023 г.

На 31.12.2023 г. отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении вероятности возникновения которых в будущем существует неопределенность.

11. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩЕНИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У Руководства Общества отсутствуют намерения по прекращению его деятельности как минимум, в течение 12 месяцев с отчетной даты.

12. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

В связи с тем, что:

- У Общества отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, предпринимаются соответствующие меры.

- у Общества отсутствуют кредитные обязательства в иностранной валюте, расходы на обслуживание которых увеличились бы в связи с ростом курсов иностранных валют,

- Общество не привлекает заемные денежные средства в кредитных учреждениях.

- У общества отсутствует задолженность денежных средств выраженная в иностранной валюте.

Общество оценивает уровень валютного риска как низкий.

13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Руководство компании не исключает, что возможно обострение политической ситуации из-за продолжающейся СВО и наложение дополнительных санкций на Российскую Федерацию. Это может оказать влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, масштаб которого будет зависеть от реальных последствий и событий, которые могут произойти в будущем.

По оценке руководства компании, в настоящий момент указанные события не представляют угрозу непрерывности деятельности компании.

Руководитель



Соломахин А.И.

19 февраля 2024 г.