

АО "Ржевский Пассаж"

Пояснительная записка к финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2023г.

Общая информация об Обществе:

АО «Ржевский Пассаж», далее Общество, ОГРН1027804176861, ИНН 7806047920 /КПП780601001 создано 10.09.1996 г. адрес: 195279, Санкт-Петербург, пр-т Ударников, дом 40, корпус 1 литер А, помещение 1-Н, кабинет 027.

Общество состоит на учете в Межрайонной Инспекции ФНС РФ № 21 по Санкт-Петербургу.

Уставный капитал Общества составляет 10,0 (десять тысяч) рублей.

По состоянию на 31.12.2023 года Уставный капитал Общества полностью оплачен.

По итогам деятельности общества за 2023 год базовая прибыль на акцию составляет 229 рублей.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор: Башун А.Г., протокол общего собрания акционеров от 03.12.2019 года о продлении полномочий единоличного исполнительного органа (генерального директора) сроком до 02.12.2024 года..

Общество не имеет обособленных подразделений.

Общество не имеет свои представительства в регионах Российской Федерации.

По состоянию на 31.12.2023 года участниками Общества являются:

участники	100 %	Тыс.Руб.
Башун Александр Григорьевич	12,5%	1,25
Белостоцкий Юрий Борисович	25%	2,5
Заплойсвечкин Александр Николаевич	25%	2,5
Каштело Олег Павлович	12,5%	1,25
Маневич Марина Владимировна	15%	1,5
Субоч Владимир Викторович	10%	1,0
ИТОГО	100%	10,0

В 2023 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является ОКВЭД 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Наличие лицензий: лицензии не предусмотрены..

Общие принципы учетной политики и составления финансовой отчетности общества:

1.) Общие принципы

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из правил бухгалтерского учета отчетности, действующих в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет Общества за 2023 год велся на основе следующих основных допущений:

- допущение непрерывной деятельности
- допущение последовательности применения учетной политики
- допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности.

Организация ведения бухгалтерского учета и обработка первичных документов возложена на генерального директора.

2.) Основные средства и нематериальные активы

Основные средства и нематериальные активы Общества учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация объектов основных средств и нематериальных активов начисляется линейным методом.

3.) Учет материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01. В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд.

В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности) стоимостью до 100000 рублей

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и ином выбытии, а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

4.) Резервы

Общество неформировало резервы по сомнительной задолженности и по неиспользованным отпускам сотрудников.

5.) Информация по сегментам

Выделение Сегментов заключается в обособлении информации о части деятельности компании (в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам») не производится.

6.) Информация по забалансовым счетам

Организация в 2023 году не применяла забалансовые счета.

7) В проверяемом периоде Общество применяло упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы)

Пояснения по основным статьям Отчета о финансовых результатах и Бухгалтерского баланса за 2023 год.

- Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Следующие виды доходов и соответствующие им расходы по обычным видам деятельности являются существенными для Общества:

Виды деятельности	Объем реализации тыс. руб.	Себестоимость тыс. руб.	% рентабельности
-------------------	-------------------------------	----------------------------	------------------

Выручка от основной деятельности	5915,3	5596,3	5,7%
----------------------------------	--------	--------	------

Доходы для НУ (книга доходов и расходов) в 2023г. составили 6113,9т.р., расходы для НУ 5458,2т.р. Разница образуется в связи с тем, что книга доходов и расходов ведется кассовым методом. Учет доходов и расходов ведется в соответствии со ст. 346 главы 26.2 НК РФ.

- Прочих доходов за 2023 год нет.

Внереализационные расходы составили 90,4т.р. по бухгалтерскому учету:

- Динамика финансовых показателей бухгалтерского и налогового учета:

По итогу 2023 году Обществом получена бухгалтерская прибыль в размере 229,0 тыс. руб.

- Основные средства на 31.12.2023года - здание балансовой стоимостью 13342,2 т.р., снегоуборщик балансовой стоимостью 35,7 т.р.

- Вложения во внеоборотные активы на 31.12.2023 г отсутствуют

- Материально-производственные запасы на 31.12.2023г. отсутствуют

- Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2023г. составила 353,8 руб.

В том числе:

- по расчетам с заказчиками отсутствует

- по авансам выданным поставщикам 345,3тыс. руб.

- по расчетам с прочими дебиторами 8,5 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г. Общество долгосрочной дебиторской задолженности не имеет.

- Кредиторская задолженность.

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества на 31.12.2023 составила 217,0 тыс. руб.:

В том числе

- авансы полученные от заказчика 111,6 т.р.

- задолженность поставщикам услуг 6,3т.р.

- задолженность по налогам и сборам 39,4т.р.

- задолженность перед персоналом по зарплате нет.

-прочая кредиторская задолженность 60,0 т.р.

Долгосрочной кредиторской задолженности общество по состоянию на 31.12.2023 не имеет

- Кредиты и займы на 31.12.2023отсутствуют.

Прочие пояснения по отчетности Общества

- Чистые активы Общества

На 31.12.2023г. составляют 879,6 руб.

- Финансовые обязательства по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

- Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения у Общества отсутствуют.
 - Численность сотрудников и зарплата за 2023 год
 - Среднесписочная численность сотрудников за 2023 год составила – 3 человека
 - Зарплата сотрудникам за 2023 год составила – 1083,5 тыс. руб.
 - Страховые взносы с фонда заработной платы за 2023 год составили – 317,8 тыс. руб.
 - НДФЛ за 2023 год с заработной платы сотрудников составил – 140,9 тыс. руб.
 - Долгосрочные обязательства и активы.
- По состоянию на 31.12.2023 г. долгосрочные обязательства отсутствуют.

8.) События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность 2023 года не было. Условных факторов хозяйственной деятельности, влияющих на непрерывность деятельности в будущем нет. Общество не намерено прекращать свою деятельность.

9.) Корпоративное поведение

В 2023 году организация соблюдала нормы корпоративного поведения установленные внутренним кодексом.

10.) Риски

Основным видом деятельности ОКВЭД 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Риски, имеющие место в этом бизнесе минимальны, однако актуальными становятся вопросы их идентификации с целью своевременного предотвращения возможных последствий.

Виды рисков

Наименование риска	Вид негативного последствия, характерного для данного региона	Вероятность проявления (высокая $\geq 50\%$, средняя – 25-50 % низкая $<25\%$)	Способы минимизации
Природные (климатические)	Ураганы	Низкая	Минимизация ущерба связанная с прогнозирование стихийных бедствий, страхование
Предпринимательские	Простои в работе	Низкая	Бизнес-планирование, анализ формируемой финансовой отчетности, выполнение договорных обязательств, привлечение кредитных ресурсов.
Инвестиционные	Снижение доходности по дивидендам	Средняя	Формирование достоверной отчетности, достоверная оценка активов и экономической ситуации на предприятии и в государстве
Профессиональные	Травматизм	Низкая	Соблюдение правил техники

	работников, несчастные случаи		безопасности, должностных инструкций, рекомендаций, страхование
Риск пожарной опасности	Пожары на предприятиях	Низкая	Соблюдение правил противопожарной безопасности, техническое оснащение системами автоматизированного пожаротушения и оповещения, страхование
Риски краж (хищений)	Кражи у клиентов и персонала, хищения имущества организации	Низкая	Эффективная работа службы безопасности помещений.

11.) Бухгалтерская отчетность АО «Ржевский Пассаж» за 2023 год подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, положениями РСБУ и приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

12.) Наличие неурегулированных разногласий с другими экономическими субъектами и налоговыми органами, судебные разбирательства по состоянию на 31.12.2023 год отсутствуют.

Генеральный директор

Башун А.Г.

Главный бухгалтер



Димитренко С.А.