

Пояснительная записка к годовому отчету за 2024год

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество "ШЕБЕКИНСКИЙ РАЙТОПСБЫТ"*

Сокращенное фирменное наименование: *АО "ШЕБЕКИНСКИЙ РАЙТОПСБЫТ"*

1. Сведения о государственной регистрации

Данные о первичной государственной регистрации

Номер государственной регистрации: **488**

Дата государственной регистрации: **09.02.1998**

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: *Администрация Шебекинского района и г.Шебекино Белгородской области*

Данные о регистрации юридического лица:

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: **1023101331670**

Дата регистрации: **02.08.2002**

Наименование регистрирующего органа: *межрайонная инспекция МНС России №7 по Белгородской области*

2. Сведения о создании и развитии

АО "ШЕБЕКИНСКИЙ РАЙТОПСБЫТ" создано путем приватизации структурного подразделения Белгородтопсбыт Шебекинского райтопсбыта в соответствии с планом приватизации от 16 августа 1994года. Предприятие создано на неопределенный срок.

Уставный капитал предприятия составляет 1560 рублей.

Состав акционеров: Граждане Российской Федерации. Доля в уставном капитале оплачена полностью.

Ведение реестра ценных бумаг акционерного общества осуществляет Белгородский филиал ООО "Реестр-РН", 308000, Белгородская обл, г.Белгород, пр-т Б.Хмельницкого, д.52, ИНН/КПП 7705397301/312343001, т. 4722-31-77-22,4722-31-77-66

3. Контактная информация

Место нахождения:**309261 Россия, Белгородская область, Шебекинский р-н, с.Ржевка, Комарова,1**

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа

309261 Россия, Белгородская область, Шебекинский р-н, с.Ржевка, Комарова 1

Адрес для направления корреспонденции

309261 Россия, Белгородская область, Шебекинский р-н, с.Ржевка, Комарова 1

4. Филиалы и представительства

Филиалов и представительств не имеет

5. Отраслевая принадлежность

Коды ОКВЭД
08.11.2 -добыча и первичная обработка известняка и гипсового камня
68.20.2 - аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

6. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

6.1. Бухгалтерский учет в обществе осуществляется бухгалтером.

6.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании «Классификации основных средств».

6.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

6.4. Малоценные объекты ОС не более 100000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере отпуска в эксплуатацию.

6.5 Учет затрат при строительстве объекта основных средств ведется по фактическим расходам, с нарастающим итогом с начала строительства, в разрезе отчетных периодов до ввода объекта в эксплуатацию. Данные затраты отражаются, как незавершенное строительство.

6.7.В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

6.8. Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), не включаются в стоимость материалов в счет 10 "Материалы". Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, учитываются на счетах учета затрат.

Учет спецодежды ведется в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными Приказом Минфина России от 26.12.2002 № 135н.

Оценка ГСМ, списание материалов производится по средней себестоимости.

6.9. Учет выпуска готовой продукции ведется с использованием счета 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)".

6.10. Учет товаров ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н; Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н.

6.11. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

6.12. Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73-1 "Расчеты по предоставленным займам".

6.13. Организация не создает резервы по сомнительным долгам.

6.14. Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

6.16. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

6.17. Доходы предприятие определяет «по мере отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) и предъявлению покупателю (заказчику) расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденными приказом Минфина РФ от 30.12.1999 года № 107н (с изменениями и дополнениями), независимо от фактического получения денежных средств, иного имущества (работ, услуг и имущественных прав).

6.18. Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

7. Учетная политика для целей налогового учета

7.1. Налог на прибыль организаций.

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются I квартал, полугодие и 9 месяцев, год
Доходы и расходы для целей налогообложения признаются по методу начисления

Доходы от сдачи имущества в аренду признаются доходами от реализации

7.2. Учет основных средств.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом

Малоценные объекты ОС не более 100000руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере отпуска в эксплуатацию.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании статьи № 258 НК РФ с учетом изменений и дополнений и «Классификации основных средств».

Амортизационная премия не начисляется

По основным средствам, бывшим в эксплуатации, норма амортизации определяется (в случае начисления амортизации линейным методом) с учетом срока эксплуатации ОС предыдущими собственниками

Повышающие и понижающие коэффициенты к основной норме амортизации не применяются

7.3. Учет материалов.

Материалы списываются по средней себестоимости

7.4. Учет товаров и транспортных расходов.

Покупная стоимость товаров определяется без учета расходов, связанных с приобретением товаров

Товары списываются по средней себестоимости

Учет иного имущества, не являющегося амортизируемым.

Стоимость инструментов, приспособлений, инвентаря, приборов, спецодежды и других средств индивидуальной и коллективной защиты, другого имущества, не являющегося амортизируемым, включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода имущества в эксплуатацию

7.5. Незавершенное производство (НЗП).

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров (работ, услуг), относятся -расходы на приобретение сырья и материалов, используемых в производстве товаров (работ, услуг) -расходы на оплату труда производственного персонала, а также относящиеся к ним суммы страховых взносов

-суммы начисленной амортизации производственных основных средств

-расходы на приобретение работ и услуг производственного характера

-иные виды расходов

7.6. НДС

Общество определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки

7.7. Налог на имущество организаций.

Стоимость недвижимого имущества и движимого имущества, не являющегося объектом обложения налогом на имущество организаций, и начисленная амортизация по этим объектам учитываются в специальных регистрах, форма которых утверждается приказом руководителя

Стоимость недвижимого имущества, по которому налоговая база определяется как его кадастровая стоимость, и сумма начисленной по нему амортизации учитываются в специальном регистре, форма которого утверждается приказом.

Расшифровка отдельных показателей отчетности

8. Основные средства.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом

Отчет по основным средствам за период: 2024 г., руб.

Группировка основных средств	Данные на начало периода			За период		Данные на конец периода		
	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости	Изменение амортизации	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Вид (группа) ОС: Здания	890 362,00	507 258,70	383 103,30	0,00	0	890 362,00	522394,90	367967,10
Вид (группа) ОС: Земельные участки	20 235,00	0,00	20 235,00	0,00	0,00	20 235,00	0,00	20 235,00
Вид (группа) ОС: Машины и оборудование	489 660,00	367 245,00	122 415,00	489 660,0	489 660,00	0	0	0
Вид (группа) ОС: Производств. и хозяйств. инвентарь	34 451,00	34 451,00	0,00	34 451,00	34 451,00	0	0	0
Вид (группа) ОС: Прочие основные фонды	37 207,00	37 207,00	0,00	37 207,00	37 207,00	0	0	0
Вид (группа) ОС: Сооружения	2403927,38	488975,44	1914951,94	25717,00	2577,00	2378210,38	739142,40	1639067,98

10. Основные показатели хозяйственной деятельности

Производственная деятельность в 2024 году не велась.

Наименование вида продукции (работ, услуг): *сдача в аренду имущества*

Единица измерения: *тыс.руб.*

Объем выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности, тыс.руб.	457
Себестоимость	
Валовая прибыль	457
Коммерческие и управленческие расходы	(457)
Прочие доходы, в т.ч.	
Прочие расходы, в т.ч.	
Налоговые платежи	
Пени, штрафы и прочие санкции	
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток))	0

11. Размер и структура капитала и оборотных средств

Единица измерения: *тыс.руб.*

Размер уставного капитала	1,56
Общая стоимость акций (долей) эмитента, выкупленных эмитентом для последующей перепродажи (передачи)	

Размер уставного капитала, приведенный в настоящем пункте, соответствует учредительным документам

12. Структура и размер оборотных средств в соответствии с бухгалтерской отчетностью

Единица измерения: *тыс.руб.*

ИТОГО Оборотные активы	16864
Запасы	15178

Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1555
Краткосрочные финансовые вложения	130
Денежные средства	
Прочие оборотные активы	

Источники финансирования оборотных средств (собственные источники, займы, кредиты):

Арендные платежи, Займы

13. Данные о численности сотрудников

Единица измерения: *тыс.руб.*

Численность работников, чел.	2
Объем денежных средств, направленных на оплату труда	438
Объем перечисленных в бюджет денежных средств	225

Вознаграждения основному управленческому персоналу общества являются краткосрочными, осуществляются исключительно в рамках трудовых отношений. Никаких дополнительных вознаграждений, связанных с добровольным пенсионным, медицинским обеспечением основному управленческому персоналу не выплачивалось. Налогообложение указанных выплат и начисление и уплата с них обязательных взносов во внебюджетные фонды произведены в соответствии с действующим законодательством.

14. Кредиторская задолженность

Единица измерения: *тыс.руб.*

<i>Наименование кредиторской задолженности</i>	
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	3935
Кредиторская задолженность перед персоналом организации	63
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	942
Займы, всего	17632
Прочая кредиторская задолженность	127
Итого	22699

15. Дебиторская задолженность

Единица измерения: *тыс.руб.*

Вид дебиторской задолженности	
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	1291
Дебиторская задолженность по авансам выданным	76
Прочая дебиторская задолженность	188
Итого	1555

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

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2023 году не совершались.

Генеральный директор

АО «Шебекинский райтопсбыт»

Паленка А.В.