



Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.24 г. и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

1. Общие сведения

Акционерное общество (АО) «ТИШЕНКИ» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 5 по Смоленской области 10.12.2018. Свидетельство о государственной регистрации № 1186733022244, ИНН 6714048922, КПП 672201001, юридический адрес: 215333, Смоленская область, М.Р-Н ТЕМКИНСКИЙ, С.П. ПАВЛОВСКОЕ, Д НАРЫТКА, УЛ ЦЕНТРАЛЬНАЯ, Д. 17, КАБИНЕТ 11.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Уставный капитал организации: 5 531 903 (Пять миллионов пятьсот тридцать одна тысяча девятьсот три) рубля (оплачено 100%). Обществом размещено 5 531 903 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

В 2024 году произошла смена учредителя АО «Тишенки». 18.06.24 г. Мазараки Георгий Львович продал акции на сумму 5 531 903 руб. АО «Сосны».

АО «СОСНЫ» — учредитель с 18.06.24 г. со 100-ной долей в уставном капитале;

БРЫКСИН ДМИТРИЙ АНАТОЛЬЕВИЧ — занимает должность директора организации.

1.3. Основной вид деятельности организации: 01.70 Охота, отлов и отстрел диких животных, включая предоставление услуг в этих областях.

1.4. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.5. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

директор Общества: Брыксин Д.А. (Решение № бн от 04.12.2020г.).
Главный бухгалтер Общества: Брыксин Д.А. (приказ № 1-23 от 01.01.2021г.).

1.6. Аудит бухгалтерской отчетности Общества.

За прошлый, 2023 год, Обществу было выданы немодифицированное аудиторское заключение. Соответственно, корректировки по итогам аудита в учет и отчетность ретроспективно не вносились.

На отчетный год аудитором Общества утверждена аудиторская фирма ООО «Аудит». Договор заключен на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год – № 162 от 24.12.2024.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика АО «ТИШЕНКИ» утверждена приказом директора Брыксина Д. А. от 31.12.2021 № 1У.

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Молодняк и взрослые животные (олени, лани), принадлежащие организации, учитываются на счете 11 "Животные на выращивании и откорме" в составе оборотных средств. Аналитический учет ведется по производственным и возрастным группам: олени и лани (молодняк по годам рождения).

Учет охотничьих ресурсов (диких животных) ведется на забалансе на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» по количеству голов.

В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету НМА в связи с введением в действие ФСБУ14/2022 "Нематериальные активы". С 2024 года стандарт обязателен к применению. Обществом осуществлен переход на новые правила по упрощенной ретроспективе. Сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитывались согласно п. 53 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Лимит по НМА установлен не менее 100 000 руб.

По итогам инвентаризации на 31.12.2023 года были выявлены объекты на счете 97 «Расходы будущих периодов», которые ранее не числились как НМА, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 и учетной политики Общества являются НМА с 01.01.24 г.

По следующим объектам в эксплуатации, которые с 01.01.2024 соответствуют признакам НМА, принято решение о переводе в состав НМА: право на использование природных ресурсов по Соглашению от 18.12.2019 г на право добычи охотничьих ресурсов в границах охотничьих угодий в сумме 131 987,52 руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество выступает арендодателем.

Общество сдает в аренду производственное помещение по договору аренды № 1/23 от 10.01.2023г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор учитывается как операционная аренда. Доходы от аренды по договору № 1/23 от 10.01.2023г. отражены по строке 2110 Отчета о финансовых результатах.

Общество является арендатором.

Общество арендует землю площадью 2 251 600 кв. м. по договору б/н от 20.12.2022 аренды земельного участка, находящегося в муниципальной собственности Павловского сельского поселения Темкинского района Смоленской области. Срок аренды - 49 лет с 20.12.2022 по 19.12.2071 гг.

Сформировано ППА – право пользования активом, отражен актив в составе основных средств, в балансе по строке 1150 в размере 8 832 000 руб.. Также сформировано обязательство по аренде. Информацию по данному активу раскрыта обособленно в табличной форме в пояснениях к балансу – в таблице 2.4 табличных пояснений.

5. В 2024 году были совершены следующие финансовые операции:

5.1. Были приобретены основные средства:

АЭРАТОР ПОТОК	122 100,00	122 100,00
АЭРАТОР ПОТОК Универсал 2.2 кВт (кабель 64 м 3х2.5) 1	159 650,00	159 650,00
АЭРАТОР ПОТОК Универсал 2.2 кВт (кабель 64 м 3х2.5) 2	159 650,00	159 650,00
АЭРАТОР ПОТОК Универсал 2.2 кВт (кабель 64 м 3х2.5) 3	159 650,00	159 650,00
АЭРАТОР ПОТОК Универсал 2.2 кВт (кабель 64 м 3х2.5) 4	159 650,00	159 650,00
бойлер косвенного нагрева напольный STOUT 200л	137 000,00	137 000,00
Грабли ГВР 630 ворошилки роторные	416 583,33	416 583,33
Косилка дисковая навесная КДН- 210	260 833,33	260 833,33
Однодисковая уборочная машина Gadlee модели C-18XS/N 21266686	73 250,00	73 250,00
Пресс - подборщик рулонный ПР-Ф- 145М	536 583,33	536 583,33
Система радиосвязи DMR (2)	184 150,00	184 150,00
Трофей барана	345 000,00	345 000,00
Трофей волка	232 200,00	232 200,00
Трофей кабана	427 500,00	427 500,00
уборочная машина Gadlee модели GT55 BT50 s/n 21269480K	300 000,00	300 000,00

Обществом в 2024 году основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, к учету не принимались, достройка, переоценка, реконструкция основных средств не производилась.

5.2. Были получены долгосрочные беспроцентные займы от генерального директора в общей сумме 6 421 500,00руб.

6. Основные показатели деятельности организации за 2024 год

В отчетном году выручка АО «ТИШЕНКИ» составляет 27 465 тыс. руб.

Затраты на производство представлены в табличной части № 6 к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

7. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2024

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.) представлены в табличной части № 5.1, 5.2 к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

8. Оценочные обязательства и резервы

8.1. На 31 декабря 2024 года в организации не сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников, поскольку организация имеет право на упрощенный учет.

8.2. Резерв по сомнительным долгам отсутствует в связи с отсутствием просроченной задолженности.

8.3. Резерв под снижение стоимости запасов в 2024 году в организации не создавался, так как запасы не имеют признаков обесценивания.

8.4. Переоценка основных средств не производилась.

9. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2024 отсутствует.

Списочная численность работников на 31.12.2024 — 6 человек.

Среднемесячная зарплата — 90 тыс. руб.

10.Список связанных сторон Общества

Отражение в бухгалтерской отчетности информации об операциях со связанными сторонами производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденный Приказом Минфина РФ от 29.04.2008г. №48Н.

АО «ТИШЕНКИ» не принадлежит группе компаний

Общество не имеет дочерних обществ.

Связанными сторонами Общества являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Информация о сделках, заключенных в отчетном периоде
1.	ООО "ШЕРВУД"	Российская Федерация	Учредитель: Мазараки Георгий Львович	Сделки отсутствуют
2.	ООО "ДИКИЙ БОР"	Российская Федерация	Учредитель: Мазараки Георгий Львович	Сделки отсутствуют
3.	ООО "ВИ ХОЛДИНГ"	Российская Федерация	Учредитель: Мазараки Георгий Львович	Сделки отсутствуют
4.	ООО «КАСКАД»	Российская Федерация	Учредитель: Мазараки Георгий Львович	Сделки отсутствуют
5.	ООО «ЭКОРЕСУРС»	Российская Федерация	Учредитель — Брыксин Дмитрий Анатольевич	Сделки отсутствуют
6.	ООО "ГЕНСТРОЙ"	Российская Федерация	Руководитель и Учредитель — Брыксин Дмитрий Анатольевич	Сделки отсутствуют
	АО «СОСНЫ»	Российская Федерация	Учредитель - Небанковская кредитная организация акционерное общество "Национальный расчетный депозитарий"-99%	Сделки отсутствуют

			Абсаямов Азамат Рахимович-1%	
	АО «Тишенки»	Российская Федерация	Директор-Брыксин Д.А.	Договор займа 1/19 от 27.12.2019 Договор займа 1/20 от 01.11.2023

В 2024 г. операций со связанными сторонами АО «ТИШЕНКИ» не осуществлялось (п.10.11.ПБУ 11/2008).

Информация о размере вознаграждения, выплачиваемого АО «ТИШЕНКИ» основному управленческому персоналу: в 2024 году директору заработная плата не начислялась и не выплачивалась (п. 12 ПБУ 11/2008):

11. АО «Тишенки» в 2024 году госпомощь не получала.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

В проверяемом периоде размер чистых активов Общества на 31.12.2024 г. составил - 11 449 тыс. руб.

Уставный капитал Общества составляет 5 532 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 чистые активы АО "ТИШЕНКИ" составляют отрицательную величину и превышают уставный капитал на -16 981 тыс. руб.

Общество финансируется за счет займов, выданных руководителем-собственником, эти средства не планируется изымать и выручка составила 27 465 тыс.руб.

Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления.

Руководство считает, что общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты. Рабочие места сотрудников сохранены и выплачивается заработная плата.

13. События после отчетной даты

Отсутствуют.

14. Информация о прекращении деятельности

Прекращение деятельности Общества не планируется (п. 6 ПБУ 16/02).

Директор АО «ТИШЕНКИ»
29.01.2025 г.



Брыксин Д.А.