

АО «Предприятие «СЕВЕР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

1. Общая информация.

Бухгалтерская отчетность составлена из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Поскольку обычный операционный цикл не поддается идентификации, принимается допущение, что его продолжительность составляет 12 месяцев.

Полное фирменное наименование Общества: Акционерное общество «Предприятие «Север».

ОГРН 1024300752431

ИНН 4341010824

КПП 431201001

Юридический адрес общества: 613040, Кировская область, г. Кирово-Чепецк, ул. Заводская, д.2.

Почтовый адрес: 613040, Кировская область, г. Кирово-Чепецк, ул. Заводская, д.2.

Основным видом деятельности АО Предприятие «СЕВЕР» является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом. Деятельность осуществлялась на территории г.Кирово-Чепецка.

Численность работающих в обществе по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 2 человека (генеральный директор полная ставка и главный бухгалтер 0,5 ставки).

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Органы управления общества: общее собрание акционеров, совет директоров, генеральный директор Бяков А.В.

2. Связанные стороны.

Акционерное общество «Предприятие «Север» является связанной стороной по отношению к дочернему обществу ООО «Север-1» (62% уставного капитала общества с ограниченной ответственностью). От ООО «Север-1» получен доход в виде дивидендов в сумме 1488 тыс.руб.. Задолженности по дивидендам нет.

Связанная сторона (п.6 абз.4 ПБУ 11/2008) - АО «Север» (общий бенефициар).

АО «Север» арендует движимое и недвижимое имущество. Арендная плата за 2024г., предъявленная АО «Север» составила 2570 тыс.руб.. Погашено за 2024г., всего 2593 тыс.руб.. Остаток задолженности на 31.12.2024г., с учетом сальдо на начало 2024г. (545 тыс.руб.) составил 522 тыс.руб..

Задолженность является краткосрочной.

Форма расчетов безналичная.

Кроме того, связанными сторонами являются ООО «Монолит» и ООО «Свет» (общий бенефициар). Операций с данными связанными сторонами в 2024 году не было.

Члены совета директоров:

председатель Колышницына О.А., Бяков А.В., Новоселова Е.В., Пономарев В.Б., Луппов А.Ю..

Бенефициар - Бяков Анатолий Васильевич.

Операций гражданско-правового характера с членами совета директоров не было.

3. Основные элементы учетной политики.

Учетная политика АО Предприятие «СЕВЕР» на 2024г. разработана на основании законодательства и утверждена Приказом №40 ПР от 30.12.2023г..

Доходы и расходы отражены по принципу начисления.

Материально-производственные запасы и товары для перепродажи к учету принимаются по ценам приобретения, списываются на затраты - по себестоимости каждой единицы.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Стоимость критерий разграничения основных средств и материальных запасов – 100 тыс.рублей.

Переоценка основных средств не осуществляется.

Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады в банках до востребования либо с возможностью досрочного изъятия вклада и со сроком погашения не свыше 10 дней после отчетной даты, иные депозитные вклады признаются финансовыми вложениями.

Управленческие расходы, в виду своей незначительности, отражены в составе себестоимости и полностью списываются в Дт счета 90.

В отчете о движении денежных средств движение по депозитным сделкам отражено свернуто в составе текущей деятельности (размещение на срок менее 12 месяцев).

Финансовые вложения являются не котируемыми. Учитываются по первоначальной стоимости. При выбытии оцениваются по стоимости единицы.

С бухгалтерской отчетности за 2025 год организация начинает применять ФСБУ 4/2023, с 01.04.2025 – ФСБУ 28/2023. Последствия изменения учетной политики не оказывают влияния на финансовое положение организации, на финансовый результат ее деятельности.

4. Пояснения к показателям отчетности.

4.1. Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2024г., всего 1400 тыс.руб., в т.ч.

-начисленные проценты по депозитной сделке 850 тыс.руб.;

- расчеты с покупателями и заказчиками, всего 550 тыс.руб., в том числе:

· задолженность АО «Север» составила 522 тыс.руб.;

· задолженность ООО «Север» составила 28 тыс.руб..

Генеральным директором в течение отчетного периода 2024г. проводилась оценка дебиторской задолженности организации, в результате которой определено, что дебиторская задолженность покупателей, которая не погашена в сроки, установленные договором, отсутствует. По результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.24г. сомнительной дебиторской задолженности не выявлено, принято решение резерв по сомнительным долгам не создавать.

По состоянию на 31.12.24 признаков обесценения финансовых вложений нет, принято решение резерв не создавать.

4.2. Сумма кредиторской задолженности на 31.12.24г., всего 721 тыс.руб., из них 431 тыс.руб. это задолженность по налогам, в т.ч.:

Налог на прибыль 388 тыс.руб..

-Задолженность перед персоналом по оплате труда 153 тыс.руб.;

-Задолженность участникам по выплате доходов 64 тыс.руб.;

-расчеты по социальному страхованию и обеспечению 73 тыс.руб..

4.3 Выручка за отчетный год составила 5594 тыс.руб..

4.4.Себестоимость продаж за отчетный год составила 6715 тыс.руб. Коммерческие расходы отсутствовали.

Незавершенное производство отсутствует.

4.5. По результатам деятельности 2024 года получена чистая прибыль в сумме 5544 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль составил 1326 тыс.рублей (строка 2411 Отчета о финансовых результатах).

Учет по ПБУ 18/02 ведется методом отсрочки.

Условный расход по налогу на прибыль 1407 тыс.руб.

Ставка налога на прибыль 20%.

5. Информация об изменении капитала

5.1. В 2024г. не было изменений уставного капитала. Уставный капитал состоит из 40646 штук акций. Полностью оплачены - 40646 штук.

Базовая прибыль на акцию за 2024год 1,36 тыс.руб., за 2023 год 0,91 тыс.руб.

Выкупленных акций на балансе нет.

Дополнительного выпуска акций не было.

6. Прочие доходы и расходы.

По строке 2310 отражены суммы полученных дивидендов от ООО «Север-1» в размере 1488 тыс.руб.;

По строке 2320 отражены суммы начисленных процентов по депозитным сделкам в размере 6675 тыс.руб.;

По строке 2340 отражены прочие доходы в размере 365 тыс.руб., в том числе:

- страховое возмещение 86 тыс.руб.;

- неиспользованная сумма резерва по оплате отпусков 279 тыс.руб..

По строке 2350 отражены прочие расходы в размере 373 тыс.руб., в том числе:

- услуги банка (расчетно-кассовое обслуживание) в размере 40 тыс.руб.;

- услуги реестродержателя в размере 80 тыс.руб.;

- прочие налоги в размере 232 тыс.руб.;

- прочие расходы в размере 21 тыс.руб..

7. Иная информация

События после отчетной даты, отражающие существование условий, в которых АО «Предприятие «Север» осуществляло свою деятельность, отражены в учете и отчетности по правилам ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» в отчетном году.

Государственная помощь в 2024 году отсутствовала.

Полученных обеспечений нет.

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни отсутствуют.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

В 2024 году совместная деятельность не осуществлялась.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление в 2024 не оказали существенного влияния на структуру баланса, финансовые результаты деятельности, движение денежных средств.

Руководство оценивает возможное влияние в обозримом будущем на финансовое состояние и результаты деятельности предприятия указанных событий как незначительное. Рыночный риск, кредитный, риск ликвидности организация оценивает как низкий, так как у организации нет валютных операций, величины чистых активов, по мнению Общества, достаточно для покрытия планируемых и дополнительных финансовых расходов, заемные средства не привлекаются, оборотные активы значительно превышают краткосрочные обязательства.

Однако достоверная оценка в денежном выражении влияния и последствий указанных обстоятельств на данный момент затруднительна к прогнозированию.

По мнению руководства, организация способна и намерена своевременно погашать свои обязательства, осуществлять свою деятельность непрерывно в течении 12 месяцев после отчетной даты и позднее.

Прекращение какого-либо вида деятельности в 2024 году не имело места быть и не планируется

Незавершенные судебные споры отсутствуют на 31.12.2024 г. и на дату составления отчетности.

Генеральный директор

Бяков А.В.

Главный бухгалтер

Новоселова Е.В.