

Пояснительная записка АО "Цица"
к годовому отчету за 2024 год

Составление годового отчета по итогам финансово-хозяйственной деятельности АО "Цица" за 2024 год произведено в соответствии с действующим законодательством РФ и нормативными документами:

- Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.07.1999г. № 43н с изм. от 18.11.2010г. № 142н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина России от 27.04.2012 г. № 55 н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина России от 27.04.2012 г. № 55 н;

1. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование общества: Акционерное общество "Цица". Форма собственности: частная

Общество является непубличным и создано без ограничения срока деятельности.

Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ "Об акционерных обществах"

Уставный капитал Общества составляет 10000руб. Уставный капитал Общества разделен на 10000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль, размещенных среди акционеров Общества.

Количество участников (акционеров), 2 человека.

Информация о реестродержателе общества: АО ВТБ Регистратор

АО «Цица» зарегистрировано по адресу: 385011, Республика Адыгея, г.Майкоп, ул. Димитрова, д.11, к.1, кв.47

Дата государственной регистрации: 24.04.2014г.

Основной государственный регистрационный номер: 1140105000804

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0105071714

Общество обслуживается в КРАСНОДАРСКОМ ОТДЕЛЕНИИ №8619
ПАО СБЕРБАНК р/с 40702810830000000953, к/с 30101810600000000602
БИК 046015602

1.2. Вид деятельности.

Основные виды хозяйственной деятельности АО «Юг-Ярус»: Лесоводство и прочая лесохозяйственная деятельность

1.3. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2024 году 1,5 человека .

1.4 Информация о заработной плате Общества: заработная плата сотрудников за 2024 год составляет 826 603,29 руб.

Зарплата руководителя за 2024 год - 413796,0 руб.

1.5. Исполнительный орган Общества: –директор:

- Боджоков Адам Кадырбечевич

2.Сведения об учетной политике и ее изменениях

Приказом № 2/У от 28.12.2023 г. утверждена учетная политика на 2024г.

Бухгалтерский учет:

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 “Основные средства”, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. №204н.

В составе основных средств отражены транспортные средства и оборудование.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы и утвержденной постановлением Правительства России от 1 января 2002г. N 1.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 40000 рублей, списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Учет материально-производственных запасов (МПЗ) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 “Запасы”, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. №180н.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости, в производство списываются по средней себестоимости.

Оценка готовой продукции осуществляется по прямым статьям затрат.

Доходы определяются методом начисления в результате поступления активов и погашения обязательств, приводящие к увеличению капитала, в момент реализации, независимо от поступления денежных средств.

Расходы на продажу признаются полностью в отчетном году независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы.

В целях налогового учета доходы и расходы учитываются фактически оплаченные, кассовым методом.

В отчетном году изменения в учетную политику не вносились.

3.Финансовая деятельность.

Общество является плательщиком упрощенной системы налогообложения. Объектом налогообложения являются доходы,

уменьшенные на величину расходов.

Выручка за 2024 г. составила 4798 тыс. руб., в том числе:

- выручка по основному виду деятельности составила 4798 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 3980 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость продаж по основному виду деятельности – 3980. руб.

Управленческие расходы составили – 1069 тыс. руб.

Прочие расходы за 2024 год составили 137,8 тыс. руб., в том числе:

- 77,0 тыс. руб.- услуги по ведению реестра акционеров, подготовке собрания акционеров ;

- 21,5 тыс. руб. -банковские услуги;

- 3 тыс. госпошлина;

- 36,3 тыс. руб. проценты по займу;

Исчислен налог по Упрощенной системе налогообложения за 2024 г. в сумме минимального налога 67 тыс. рублей.

По итогам года Обществом получен убыток в размере –372 тыс. руб.

Выпуск готовой продукции составил 3980 тыс. руб. Реализовано готовой продукции 3980 тыс. руб.,

В 2024г. основные средства не приобретались.

Основные средства отсутствуют.

Остаток запасов по состоянию на 31.12.2024г. составил 386 тыс. руб., в том числе 386 тыс. руб. –материалы

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2024г .составил 425 тыс. руб. на расчетном счете.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. составила 86 тыс. руб. Просроченной дебиторской задолженности Общество не имеет.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. составила 1048 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

По итогам 2024 г. отчисление в резервный капитал не производилось. Резервный капитал по состоянию на 31.12.2024г. отсутствует.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2023г. составляет 10 тыс. руб.

Непокрытый убыток по состоянию на 31.12.2024г. составляет 801 тыс. руб.

В 2024 году были начислен резерв на оплату отпусков в сумме 64 тыс. руб. и страховые взносы на резерв 16 тыс. руб. В текущем году было использовано резерва 34 тыс. руб.

Остаток резерва на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2024г. составляет 38 тыс. руб.

В проверяемом периоде получен займ от АО «Юг-Ярус» в размере 55 тыс. руб., за пользование денежными средствами начислены проценты в сумме 36 тыс. руб. Остаток заемных средств по состоянию на 31.12.2024 г. составил 555 тыс. руб.

Государственной помощи в отчетном периоде АО "Цица" не получало. Событий по чрезвычайным фактам хозяйственной деятельности не отражалось.

4. Непрерывность деятельности

За 2024 г. Обществом получена выручка в размере 4798 тыс. руб.

За 2023 г. Обществом получена выручка в размере 3103 тыс. руб.

По сравнению с 2023 г. выручка уменьшилась на 1695 тыс. руб.

По итогам работы 2024г. получен убыток в сумме 372 тыс. руб., по сравнению с 2023 г. чистая прибыль уменьшилась на 372 тыс. руб.

Стоимость чистых активов уменьшилась на 372 тыс. руб.

Специальная военная операция, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года и ее последствия в условиях текущей геополитической обстановки и недружественных действий отдельных иностранных государств рассматриваются как не существенное событие после отчетной даты. На финансово-хозяйственную деятельность не влияет.

5. Информация о связанных сторонах

Учредителями Общества является:

- Топоров Олег Геннадьевич – 7500 акций,
- Божко Александр Васильевич – 2500 акций.

В 2024 году Общество не выплачивало дивиденды.

6. О событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности:

Факты хозяйственной деятельности относятся к тому периоду и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете Общества, в том периоде в котором они имели место, независимо от фактического времени поступлений или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

События после отчетной даты отсутствуют.

7. Стоимость чистых активов:

Стоимость чистых активов уменьшилась на 372 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2024г. составила -791 тыс. руб.

Главный бухгалтер



Свинцова О.Г.