

## Пояснительная записка АО "Юг-Ярус"

к годовому отчету за 2024 год

Составление годового отчета по итогам финансово-хозяйственной деятельности АО "Юг-Ярус" 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 "Юг-Ярус". 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), 4 человека.

Информация о реестродержателе общества: АО ВТБ Регистратор

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

Дата государственной регистрации: 27.06.2013г.

Основной государственный регистрационный номер:1130105002026

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):0105069610

Общество обслуживается в Юго-Западном Банке ПАО Сбербанк г. Ростов-на-Дону.

р/с 40702810301000003696, 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 15 человек .

1.4 Информация о заработной плате Общества: заработная плата сотрудников за 2024 год составляет 9853412,67 руб.

Заработная плата руководителя за 2024 год - 1387175,34 руб.

1.5. Исполнительный орган Общества: –директор:

- Боджоков Адам Кадырбечевич

## **2.Сведения об учетной политике и ее изменениях**

Приказом № 9/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.

Учет лизинга ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. №208н.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов», утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н.

В составе НМА числятся активы стоимостью 100000 руб. Активы до 100000 руб. списываются на производство в момент ввода в эксплуатацию.

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 68735 тыс. руб., в том числе:

- выручка по основному виду деятельности составила 68735 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 45543 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость продаж по основному виду деятельности – 45543 тыс.

руб.

Управленческие расходы составили – 8484 тыс. руб.

Проценты к получению составили 36 тыс. руб.

Прочие доходы составили 11550 тыс. руб., в том числе:

- 11510 тыс. руб. совместное пользование земельным участком;

- 40 тыс. руб. – оценочные обязательства.

Прочие расходы за 2024 год составили 1897 тыс. руб., в том числе:

- 91 тыс. руб. – услуги по ведению реестра акционеров, подготовке собрания акционеров ;

- 245 тыс. руб. – банковские услуги;

- 2 тыс. руб. – пени, штрафы по налогам, сборам;

- 1500 тыс. руб. спонсорская помощь;

- 59 тыс. руб. – % дисконтирование лизинг.

Исчислен налог по Упрощенной системе налогообложения за 2024 г. в сумме 4287 тыс. рублей.

По итогам года Обществом получена прибыль в размере –20110 тыс. руб.

Чистой прибыли на одну акцию приходится 2,011 тыс. руб.

В 2024г. был приобретен автомобиль УАЗ-315195 стоимостью 500000 руб.

В 2024 г. было начислено амортизации 1291367,89 руб.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2024г составила 2470 тыс. руб.

В учете числился НМА Проект освоения лесов участка лесного фонда первоначальной стоимостью 400 тыс. руб. НМА полностью амортизирован. В отчетном периоде НМА списан с баланса в связи с истечением срока действия.

В 2024 году были приобретены материалы на сумму 2636 тыс. руб., списано на производство 2605 тыс. руб.

Выпуск готовой продукции составил 46248 тыс. руб. Реализовано готовой продукции 45543 тыс. руб., 1510 тыс. руб. переведено в состав материалов для собственных нужд.

Остаток запасов по состоянию на 31.12.2024г. составил 43 тыс. руб., в том числе 31 тыс. руб. – материалы и 12 тыс. руб. – готовая продукция.

В 2024 году были выданы займы в сумме 305 тыс. руб. АО «Цица» под 8 процентов годовых.

Остаток по субсчету к счету 58 «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2024г. составил 555 тыс. руб.

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2024г. составил 20234 тыс. руб. на расчетном счете.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. составила 2933 тыс. руб. Просроченной дебиторской задолженности Общество не имеет.

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

По итогам 2024 г. отчисление в резервный капитал не производили. Резервный капитал по состоянию на 31.12.2024г. составляет 1241 тыс. руб.

В 2024 году согласно решения общего собрания акционеров были выплачены дивиденды в сумме 6500 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2024г. составляет 20594 тыс. руб.

Общество приобретало в лизинг имущество остаток задолженности по состоянию на 31.12.2024г. составляет 1107 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г. составила 2073 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

В 2024 году были начислен резерв на оплату отпусков в сумме 740 тыс. руб. и страховые взносы на резерв 139 тыс. руб. В текущем году было использовано резерва 452 тыс. руб.

Остаток резерва на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2024г. составляет 735 тыс. руб.

В 2024 году были заключены соглашения с ООО «Газпромгазификация», ПАО «Россети Кубань», Филиал Россети Кубань Адыгейские электрические сети ПАО о совместном пользовании земельным и лесным участком.

Остаток доходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 475 тыс. руб.

Государственной помощи в отчетном периоде АО "Юг Ярус" не получало.

Событий по чрезвычайным фактам хозяйственной деятельности не отражалось.

#### **4. Непрерывность деятельности**

За 2024 г. Обществом получена выручка в размере 68735 тыс. руб.

За 2023 г. Обществом получена выручка в размере 61926 тыс. руб.

По сравнению с 2023 г. выручка увеличилась на 6809 тыс. руб.

По итогам работы 2024г. получена чистая прибыль в сумме 20110 тыс. руб., по сравнению с 2023 г. чистая прибыль увеличилась на 7748 тыс. руб.

Стоимость чистых активов увеличилась на 13610 тыс. руб.

По оценке собственников и руководства Общества финансовое

состояние улучшилось, так как по итогам года выручка выросла, увеличилась чистая прибыль .

Исходя из текущей ситуации не прогнозируется угроза снижения доходности Организации в ближайшие 12 месяцев.

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:

Шекультиров Артур Нурбиевич	– 1750 акций,
Боджоков Адам Кадырбечевич	- 500 акций,
Топоров Олег Геннадьевич	- 6750 акций,
Тугланов Мухамед Измайлович	– 1000 акций.

#### **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 увеличилась на 13610 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2024г. составила 21846 тыс. руб.

Главный бухгалтер АО «Юг-Ярус» \_\_\_\_\_

Свинцова О.Г.

