

Пояснительная записка АО "Юг-Лес"

к годовому отчету за 2024 год

Составление годового отчета по итогам финансово-хозяйственной деятельности АО "Юг-Лес" 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-Лес". 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), 3человека.

Информация о реестродержателе общества: АО ВТБ Регистратор АО «Юг-Лес» зарегистрировано по адресу: : 385782, Республика Адыгея, Майкопский р-н, ст-ца Курджипская, ул. Ленина, д. 124 А

Дата государственной регистрации: 27.06.2013г.

Основной государственный регистрационный номер: 1130105002048

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0104014270

Общество обслуживается в Филиал «Центральный» Банка ВТБ (публичное акционерное общество) в г. Москве расчетный счет 40702810400440040750 Кор./ счёт: 30101810145250000411 БИК044525411

1.2. Вид деятельности.

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

1.3. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2024 году 20 человек .

1.4 Информация о заработной плате Общества: заработная плата сотрудников за 2024 год составляет 11 435 514,93руб.

Заработная плата руководителей за 2024 год - 966556,12 руб.

1.5. Исполнительный орган Общества: –директор:

- Шекультиров Артур Нурбиевич по 08.04.2024 г.
- Боджоков Адам Кадырбечевич с 09.04.2024 г.

2.Сведения об учетной политике и ее изменениях

Приказом № 1/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 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 69305 тыс. руб., в том числе:

- выручка по основному виду деятельности составила 69305 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 48574 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость продаж по основному виду деятельности – 48574 тыс.

руб.

Управленческие расходы составили – 6787 тыс. руб.

Прочие доходы составили 450 тыс. руб., в том числе:

-2 тыс. руб. совместное пользование земельным участком;

-360 тыс. руб. – аренда имущества

- 88 тыс. руб. – продажа имущества

Прочие расходы за 2024 год составили 1888 тыс. руб., в том числе:

-102 тыс. руб.-услуги по ведению реестра акционеров, подготовке собрания акционеров;

- 71 тыс. руб.-банковские услуги;

- 215 тыс. руб.-пени, штрафы по налогам, сборам;

- 1500 тыс. руб. спонсорская помощь;

Исчислен налог по Упрощенной системе налогообложения за 2024 г. в сумме 2053 тыс. рублей.

По итогам года Обществом получена прибыль в размере –10453 тыс. руб.

В 2024 г. приобретен автомобиль УАЗ 390945 стоимостью 850000 руб.

В 2024 г. было начислено амортизации 853 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2024г составила 7529 тыс. руб.

В учете числился НМА Проект освоения лесов первоначальной стоимостью 500 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 1618 тыс.руб., списано на производство 1574 тыс. руб.

Выпуск готовой продукции составил 49306 тыс. руб. Реализовано готовой продукции 48574 тыс. руб., переведено в состав материалов для собственных нужд 6452 тыс. руб.

Остаток запасов по состоянию на 31.12.2024г. составил 1308 тыс. руб., в том числе 45 тыс. руб. –материалы и1263 тыс. руб.- готовая продукция.

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2024г.составил 722 тыс. руб. на расчетном счете.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. составила 1767 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 1027 тыс. руб.

В 2024 году согласно решения общего собрания акционеров были выплачены дивиденды в сумме 12500000 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2024г. составляет 2425 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г. составила 6701 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

В 2024 году были начислен резерв на оплату отпусков в сумме 870 тыс. руб. и страховые взносы на резерв 213 тыс. руб. В текущем году было использовано резерва 363 тыс. руб.

Остаток резерва на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2024г. составляет 904 тыс. руб.

В 2024 году были заключены соглашения с ПАО «Россети Кубань», о совместном пользовании земельным и лесным участком.

Остаток доходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 259 тыс. руб.

Государственной помощи в отчетном периоде АО "Юг-Лес" не получало.

Событий по чрезвычайным фактам хозяйственной деятельности не отражалось.

4. Непрерывность деятельности

За 2024 г. Обществом получена выручка в размере 69305 тыс. руб.

За 2023 г. Обществом получена выручка в размере 56016 тыс. руб.

По сравнению с 2023 г. выручка увеличилась на 13289 тыс. руб.

По итогам работы 2024г. получена чистая прибыль в сумме 10453 тыс. руб., по сравнению с 2023 г. чистая прибыль уменьшилась на 5140 тыс. руб.

Стоимость чистых активов уменьшилась на 2047 тыс. руб.

По оценке собственников и руководства Общества финансовое состояние стабильное, так как по итогам года выручка выросла, но уменьшилась 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:

- Топоров Олег Геннадьевич - 6 750 акций;
- Шекультиров Артур Нурбиевич - 2 250 акций;
- Тхаганов Мурат Биназирович - 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 уменьшилась на 2047 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2024 г. составила 3462 тыс. руб.

Главный бухгалтер АО «Юг-Лес»

Свинцова О.Г.

