

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «ПЕРЕСЛАВЛЬ-ТАБАК» за 2025год

Почтовый адрес: 344002, Ростовская область
г. Ростов-на-Дону
ул. 1-я Луговая, зд.17

Дата государственной
регистрации 14.02.2014 г.

ЗАО «Переславль-табак» - Закрытое акционерное общество, образованное в результате реорганизации ОАО «Донской табак» в форме выделения с юридическим и почтовым адресом- 344002 г. Ростов-на-Дону, ул. Красноармейская 170/84.

С 13.07.2016 г. общество изменило место регистрации и поменяло организационно-правовую форму на АО «Переславль-табак».

Юридический адрес и почтовый адрес АО «Переславль-табак» с 24.10.2023 г.- 344002 Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Луговая, зд.17.

Акционером АО «Переславль-табак» до 31.07.2018 г. являлось физическое лицо.

С 01.01.2025 г. по 31.12.2025г. Бенефициаром АО «Переславль-табак» являлось Дж.Т. Интэрнешнл Германия ГМБХ.

Руководство текущей деятельностью АО Переславль-табак осуществлялось:

с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. директором Соломахиным Александром Ивановичем.

Главным бухгалтером с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. являлась – Иванова Ирина Викторовна.

Основной вид деятельности АО «Переславль-табак» – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Средняя численность работающих за отчетный период (за 2025 год) составляла 0,5 человек, в том числе:

среднесписочного состава – 0 чел.;

средняя численность внешних совместителей – 0,5 чел.;

внутренний совместитель – 0 чел.;

выполнявших работы по договорам гражданско-правового характера – 0 чел.

Численность работающих на отчетную дату на 31.12.2025 составляла 0 человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерский учет в АО «Переславль-табак» ведется в соответствии с нормами, установленными Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6.10.2008 г. N 106н.

В отчете о финансовых результатах отражаются свернуто следующие статьи доходов (расходов): курсовые разницы, доходы и расходы, возникающие в связи с куплей-продажей

иностранной валюты, отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году.

Денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;

поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;

когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте используется официальный курс иностранной валюты, установленный на дату операции.

При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

1.1. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА В ОТНОШЕНИИ МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ

Резерв под обесценение стоимости материальных ценностей в 2025 году не создавался, т.к. товарно-материальные ценности в организации отсутствуют.

1.2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА В ОТНОШЕНИИ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Резерв под обесценение стоимости основных средств в 2025 году не создавался, т.к. основные средства в организации отсутствуют.

2. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ, ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ

В 2025 году у Общества отсутствовали долгосрочные активы, предназначенные для продажи.

3. ИНФОРМАЦИЯ О ДОХОДАХ

Доходы за 2025 год в АО «Переславль-Табак» отсутствуют.

4. ИНФОРМАЦИЯ О РАСХОДАХ

Расходами от обычных видов деятельности являются расходы на оплату банковских, нотариальных услуг, на выплаты персоналу.

Себестоимость оказанных услуг за 2025 - 2024гг. составила 0 тыс. руб. Управленческие расходы Общества составили в 2025 году 714 тыс. руб. и 2 711 тыс. руб. в 2024 году.

Прочими расходами являются:

Виды прочих расходов	Сумма за 2025 г., руб., с НДС, тыс. руб.	Сумма за 2024 г., руб., с НДС, тыс. руб.
Расходы на услуги банков	80	75
Прочие	-	26
Неликвидные материалы	-	-
Единовременные премии	4	523
Итого	84	624

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Операции со связанными сторонами в 2025 году:

Контрагент/Договор	Вид операции	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ДЖ.Т.И. ДОНСКОЙ табак							
Договор аренды № 1262 от 26.09.2023 г	аренда						
60			6 252,00	75 024,00	75 024,00		6 252,00
Итого:			6 252,00	75 024,00	75 024,00		6 252,00
Договор сервисный № 000993 от 01.11.2021г	услуга						
60			50 000,00	200 000,00	200 000,00		50 000,00
Итого:			50 000,00	200 000,00	200 000,00		50 000,00
Итого:			56 252,00	275 024,00	275 024,00		56 252,00

Операции со связанными сторонами в 2024 году:

Контрагент/Договор	Вид операции	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Дж.Т.И. Донской табак							
Договор аренды № 1262 от 26.09.2023 г	Аренда						
60			6 252,00	75 024,00	75 024,00		6 252,00
Итого:			6 252,00	75 024,00	75 024,00		6 252,00
Договор сервисный № 000993 от 01.11.2021г	Услуги						
60			50 000,00	200 000,00	200 000,00		50 000,00
Итого:			50 000,00	200 000,00	200 000,00		50 000,00
Письмо б/н от 18.12.2023 (новогодний	ТМЦ						

подарок)							
60			1 352,14	1 352,14			
Итого:			1 352,14	1 352,14			
Итого:			57 604,14	276 376,14	275 024,00	0,00	56 252,00

К управленческому персоналу Общества относились:

- Директор с 01.01.2024 по 31.12.2024 - Соломахин Александр Иванович;

Управленческому персоналу, работающему АО «Переславль-табак», заработная плата начислялась и выплачивалась в соответствии со штатным расписанием:

Показатели	Начислено, тыс. руб.	Выплачено, тыс. руб.
Оплата труда за 2025 г.	147,0	128,0
Оплата труда за 2024 г.	213,0	185,0

Иные долгосрочные и краткосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

6. ИНФОРМАЦИЯ О РАСЧЕТАХ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ/18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%.

Условный доход по налогу на прибыль составил:

За 2025 год – 199 тыс. руб.;

Условный расход по налогу на прибыль составил:

За 2024 год – 667 тыс. руб.;

Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, составили: за 2025 год – 3 тыс. руб., за 2024 год – 404 тыс. руб.

Что повлекло начисление постоянного налогового расхода:

За 2025 год – 1 тыс. руб.;

За 2024 год – 81 тыс. руб.;

Временные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль составили:

Отложенные налоговые активы сформированы в соответствии с ПБУ 18/02, возникли в 2025 году:

В результате разницы резерва отпусков – 32 тыс. руб.

В результате закрытия текущего убытка и убытка прошлых лет – 176 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы сформированы в соответствии с ПБУ 18/02, возникли в 2024 году:

В результате разницы резерва отпусков – (75) тыс. руб.

В результате закрытия текущего убытка и убытка прошлых лет – 646 тыс. руб.

7. ИНФОРМАЦИЯ О КАПИТАЛЕ

Уставный капитал 321 тыс. руб.

Бенефициаром с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г. являлся Дж.Т. Интэрнешнл Германия ГМБХ

Все акции, выпущенные Обществом, полностью оплачены.

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию

Показатель	2025 г.	2024 г.
Базовая прибыль (убыток), тыс. руб.	(599)	14
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (в тысячах)	3,208	3,208
Базовая прибыль (убыток) на акцию тыс. руб.	-	5

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается, так как Общество не имеет потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом.

8. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

На 31.12.2025 г. остаток денежных средств составлял 62 797 тыс. руб., в том числе остаток на расчетном счете 62 797 тыс. руб.

Расшифровка существенных статей прочих выплат:

Наименование	Сумма на 2025 тыс. руб.	Сумма на 2024 тыс. руб.
Налог на имущество	-	-
Земельный налог	-	-
Прочие	(128)	(180)
Итого	(128)	(180)

Расшифровка существенных статей прочих поступлений:

Наименование	Сумма за 2025 тыс. руб.	Сумма за 2024 тыс. руб.
Налог на прибыль	-	1 238
Итого	-	1 238

9. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Наиболее существенные дебиторы на 31.12.2025г. отсутствуют.

Наиболее существенные дебиторы на 31.12.2024г. отсутствуют.

У Общества в течение 2025 года отсутствовала какая-либо задолженность по кредитам или займам.

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У Общества отсутствуют неурегулированные судебные разбирательства на 31.12.2025 г.

На 31.12.2025 г. отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении вероятности возникновения которых в будущем существует неопределенность.

11. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩЕНИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У Руководства Общества отсутствуют намерения по прекращению его деятельности как минимум, в течение 12 месяцев с отчетной даты.

12. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

В связи с тем, что:

- У Общества отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, предпринимаются соответствующие меры.

- у Общества отсутствуют кредитные обязательства в иностранной валюте, расходы на обслуживание которых увеличились бы в связи с ростом курсов иностранных валют,

- Общество не привлекает заемные денежные средства в кредитных учреждениях.

- У общества отсутствует задолженность денежных средств выраженная в иностранной валюте.

Общество оценивает уровень валютного риска как низкий.

13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Руководство компании не исключает, что возможно обострение политической ситуации из-за продолжающейся СВО и наложение дополнительных санкций на Российскую Федерацию. Это может оказать влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, масштаб которого будет зависеть от реальных последствий и событий, которые могут произойти в будущем.

По оценке руководства компании, в настоящий момент указанные события не представляют угрозу непрерывности деятельности компании.

Руководитель



Малахов Д.С.

25 марта 2026 г.