

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому отчету Акционерного Общества "Волгобайт" за 2022 год.

Юридический адрес АО "Волгобайт" - 400074 г. Волгоград, ул. Козловская, дом 34а.

Среднесписочная численность работников Общества составила 3 человека.

Фактическая численность работников – 2 человека.

Численность внешних совместителей – 2 человека.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и с соблюдением всех ПБУ и ФСБУ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои аспекты и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Согласно утвержденной Учетной Политике АО «Волгобайт» применяет:

- линейный метод начисления амортизации;
- стоимость МПЗ определяется по фактической себестоимости;
- списание МПЗ в эксплуатацию производится по себестоимости каждой единицы;
- финансовый результат по продаже товаров, работ, услуг определяется по методу начисления.

С 1 января 2022 г. вступили в силу для обязательного применения Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н, ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н. ФСБУ 25/2018 применяется с учетом изменений, внесенных приказом Минфина России от 29 июня 2022 г. № 101 н.

В связи с тем, что обязательное применение ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 предусмотрено с бухгалтерской отчетности за 2022 г. в учетную политику Общества были внесены изменения на 2022 год (с 01.01.2022) и при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год были учтены:

- требования к формированию информации об объектах, возникающих при получении (предоставлении) в аренду имущества, в бухгалтерском учете организации, установленные ФСБУ 25/2018;
- требования к формированию информации о капитальных вложениях организации;
- требования к формированию информации об основных средствах организации.

Основной вид деятельности АО "Волгобайт" - сдача имущества в аренду, дополнительный - информационно-вычислительное обслуживание.

Деятельность общества (ОКВЭД 68.20.2) по сдаче в аренду и управлению собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом не была отнесена к отраслям наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Продолжение распространения вируса COVID-19 и начало специальной военной операции в Донбассе в 2022 году могло иметь негативные последствия для Общества. Во избежание наступления негативных последствий руководством Общества было принято решение продолжить свою деятельность частично дистанционно, для чего:

- организована работа сотрудников в дистанционном режиме на дому;
- в случае необходимости будут рассматриваться вопросы по сокращению расходов на содержание Общества;
- в зависимости от ситуации, будут приниматься иные меры, способствующие поддержанию стабильной финансовой ситуации.

В 2022 году у руководства АО не возникает сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

АО подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

По результатам работы за 2022 год выручка составила 3104801 рубль, в том числе объем информационно-вычислительного обслуживания - 12810 рублей, доход от сдачи в аренду помещений в нежилом здании - 3091991 рубль; прочие доходы – 1298 рублей; проценты к получению – 15934 рубля; затраты на производство реализованных услуг – 3201169 рублей, в том числе затраты на потребленную электрическую энергию – 890280 рублей, на тепловую энергию – 265542 рубля; расходы от переоценки акций ПАО «Газпром» -102453 рубля ; прочие расходы – 26104 рубля; убыток до налогообложения - 207694 рубля; чистый убыток - 187628 рублей. Так как у Общества по результатам деятельности за 2022 год убыток, то в бухгалтерской отчетности базовая прибыль на одну акцию и разведенная прибыль на акцию не отражаются.

В отчете о финансовых результатах за 2022 год прибыль на одну акцию не указана, так как у Общества убыток.

Проценты к получению – это проценты, начисленные банком за пользование деньгами, находящимися на расчетном счете Общества.

Прочие доходы – это списанная кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

Прочие расходы – это расходы за расчетно-кассовое обслуживание банком – 19890 рублей; пени за несвоевременную оплату за питьевое водоснабжение и водоотведение, услуги по обращению с ТКО – 5 рублей; штраф за несвоевременное представление сведений по форме СЗВ-М в пенсионный фонд – 2000 рублей; списание просроченной дебиторской задолженности – 4209 рублей.

По сравнению с 2021 годом объем информационно-вычислительного обслуживания увеличился на 3,2%, доход от сдачи помещений в нежилом здании в аренду остался на уровне 2021 года. Затраты на производство реализованной продукции (работ, услуг) выросли на 7,8%.

В 2022 году снизились затраты на содержание помещений. Если в 2021 году они составили 1274654 рубля, то за 2022 год -1269156 рублей, т.е. снизились на 0,4%. На снижение затрат повлияло уменьшение расходов на электроэнергию на 3,0%, на вывоз и утилизацию твердых бытовых отходов на 5,8%. Расходы на водоснабжение и водоотведение увеличились на 2,9%, на тепловую энергию на 11,3%.

Затраты на аренду земельного участка под зданием увеличились на 3,9% и составили 192840 рублей.

По состоянию на 31.12.2022 г. на балансе Общества числятся основные средства на сумму 1233737 рублей, в том числе здание на сумму 1233737 рублей (износ 100%). В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 и внесением изменений в учетную политику Общества основные средства стоимостью менее 100000 рублей в январе месяце 2022 года были переведены на забалансовый счет по учету малоценных и быстроизнашивающихся предметов на сумму 16128 рублей.

В 2022 году основные средства не приобретались.

Инвентаризация основных средств, запасов и обязательств проводилась, недостачи и излишки отсутствуют.

По состоянию на 01.01.2022г. на балансе общества числились финансовые вложения на сумму 195854 рубля. Это акции ПАО «Газпром». В течение 2022 года ежеквартально проводилась переоценка акций по рыночным ценам, в результате чего стоимость акций составила по состоянию на 31.12.2022г. - 93401 рубль. Увеличение или снижение стоимости акций носит скачкообразный характер и влияет на рост или уменьшение балансовой прибыли. В 2022 году в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями введено множество ограничений, что привело к снижению рыночной стоимости акций ПАО «Газпром» и соответственно увеличению прочих расходов Общества.

В 2022 году дебиторской задолженности по информационно – вычислительному

обслуживанию у Общества нет.

По состоянию на 31.12.2022 г. на балансе Общества числится дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков в сумме 2071 рубль, дебиторская задолженность по налогам и сборам - 13307 рублей.

Дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков – это аванс, перечисленный Обществом под выполнение услуг, в том числе:

- МУП «Волгоградское коммунальное хозяйство» за тепловую энергию - 8 рублей;
- ПАО «Ростелеком» за телефонную связь – 934 рублей;
- ООО «БАМ-Актив-Эко» за утилизацию ламп - 20 рублей;
- ООО «Концессии водоснабжения» – 1109 рублей;

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 года составила – 225677 рублей, в том числе:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 89862 рубля;
- по налогам и сборам – 98662 рублей;
- перед персоналом Общества – 29556 рублей;
- по гражданско-правовым договорам – 3915 рублей;
- перед покупателями и заказчиками – 2285 рубль
- перед учредителями (по выплате дивидендов) – 1397 рублей.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками – это задолженность Общества за услуги, выполненные в декабре месяце 2022 года, перед покупателями и заказчиками – это авансы, полученные в счет выполнения услуг в будущем

Просроченной кредиторской задолженности у Общества нет.

Общество применяет ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». У Общества есть постоянные налоговые обязательства (активы). К ним относятся доходы и расходы, которые не влияют на увеличение или уменьшение налоговой базы при начислении налога на прибыль (переоценка акций ПАО «Газпром», дивиденды, полученные Обществом по акциям ПАО «Газпром» за вычетом налога на прибыль, пени, штрафы, материальная помощь, дебиторская и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и др.), которые списываются в конце года на финансовые результаты. У Общества есть отложенные налоговые активы. Это начисленный, но не использованный резерв на оплату отпусков в сумме 113018 рублей. Отложенных налоговых обязательств у Общества нет. Текущий налог на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации на прибыль организаций за 2022 год.

Сомнительных долгов нет.

Резерв сомнительных долгов по расчетам с другими учреждениями и предприятиями не создавался (п. 64 Учетной политики), а также по причине отсутствия просроченной задолженности по результатам инвентаризации.

Оценочные резервы, в том числе, на предстоящую оплату отпусков работникам создавались (п. 65 Учетной политики). В 2022 году резерв на оплату отпусков составил 177560 рублей. Сумма отпускных начисленных и выплаченных в 2022 году за счет резерва на оплату отпусков составила 49419 рублей, сумма страховых взносов, начисленных с отпускных – 15123 рубля. Остаток резерва на 31.12.2022г. – 113018 рублей

В 2022 году Общество производило выплату заработной платы своим работникам в размере 809993 рубля, перечисления налогов и обязательных платежей в государственные и внебюджетные фонды в размере 822079 рублей в полном объеме и своевременно.

В 2022 году дивиденды Общество не выплачивало.

Зависимым лицом, а также связанной стороной АО "Волгобайт" является Банк ГПБ (АО), которому Общество предоставляет в аренду помещения в нежилом здании площадью 1341,8 кв.м. Доход от сдачи помещений в аренду в 2022 году составил 3091991 рубль.

Общество предприняло меры по установлению бенефициаров Общества.

Основным акционером АО «Волгобайт» является Акционерное общество «Газпромбанк» (Банк ГПБ (АО)), которое имеет 96,59% акций.

На запрос Общества о предоставлении сведений в отношении бенефициарных владельцев Акционерное общество «Газпромбанк» сообщило, что не имеет бенефициарных владельцев в определении статьи 3 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Банк ГПБ (АО) осуществляет контроль за деятельностью Общества через Совет директоров, имея в его составе 5 членов из 5.

В 2022 году Совет директоров АО "Волгобайт" состоял из 5-ти человек, в том числе персонально:

Председатель Совета директоров – СЕЛЮТИН Сергей Владимирович,

Вице-Президент-Управляющий по Южному региону
ГПБ (АО);

Банка

ГРАБОВОЙ Дмитрий Иванович,

начальник отдела безопасности в г. Волгограде Управления по организации экономической безопасности филиалов и зарубежных объектов Банка Департамента экономической безопасности Банка ГПБ (АО)

ПОДГАЙНОВ Артем Викторович,

директор Волгоградской дирекции по развитию бизнеса ф-ла Банка ГПБ (АО) «Южный», генеральный директор АО «Волгобайт»;

СМОЛЬНЯКОВ Сергей Николаевич,

заместитель директора по безопасности Управления по организации экономической безопасности филиалов и зарубежных объектов Банка Департамента экономической безопасности Банка ГПБ (АО);

МАЛАХОВ Павел Сергеевич,

заместитель начальника Департамента операционной модели и регионального развития Банка ГПБ (АО).

В 2022 году была начислена заработная плата ПОДГАЙНОВУ Артему Викторовичу, как генеральному директору АО «Волгобайт», в сумме 301326 рублей, которая выплачена в полном размере.

Председателю и членам Совета директоров АО "Волгобайт" выплата вознаграждений не производилась.

В 2022 году на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для Общества.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияло на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается;

- произошло существенное обесценение финансовых активов Общества. Так рыночная стоимость акций ПАО «Газпром» снизилась к концу года на 52,3%, что привело к увеличению прочих расходов общества на 102453 рубля.

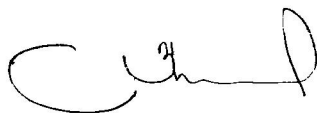
- перевод части сотрудников на частичную удаленную работу существенно не оказал влияния на ведение деятельности.

При формировании оценочного обязательства (резерва на оплату отпусков) было учтено то, что в период распространения коронавирусной инфекции некоторые сотрудники не смогли использовать свои отпуска своевременно, поэтому к концу 2022 года сумма неиспользованного резерва на оплату отпусков составила 113018 рублей и соответственно сумма налогового актива составила 22604 рубля. С учетом непредсказуемости событий, связанных со специальной военной операцией и пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не менее двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор



А.В.Подгайнов

Главный бухгалтер



Л.В.Лутошкина