Акционерное Общество
«Вибропромтех»

ИНН 7602025647, КПП 760601001, ОГРН 1027600510431, ОКПО 49409580
Юридический адрес: 150003, г. Ярославль, ул. Республиканская, д.3, корп. 5А, оф. 206
Телефон: (903) 822-34-28

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2023 ГОД

г. Ярославль

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.

1.1. Полное фирменное наименование:
Акционерное общество «Вибропромтех»

1.2. Место нахождения и юридический адрес:
Юридический адрес: Россия, 150003, Ярославская область, город Ярославль, улица Республиканская, дом 3А, корпус 5А, офис 206

1.3. Акционерное общество зарегистрировано:
Ярославской регистрационно-лицензионной палатой мэрии г. Ярославля № 12036 от 13.11.1998г. за основным государственным регистрационным номером 1027600510431.

1.4. Сведения об уставном капитале:
Уставный капитал общества состоит из номинальной стоимости 100 000 (Сто тысяч) обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Номинальная стоимость одной обыкновенной акции одинакова и составляет 10=00 (Десять) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

1.5. Список учредителей, владеющих акциями общества:

Басовец Сергей Клавдиевич	- 17,5%
Синев Валерий Сергеевич	- 24,5%
Куимова Светлана Михайловна	- 28,1%
Николашина Евгения Сергеевна	- 16,2%
Синев Сергей Валерьевич	- 8,74%
Куимов Михаил Владимирович	- 5,0%

Конечным бенефициаром является Куимова Светлана Михайловна

1.6. Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор — Басовец С.К.

1.7. Предприятие относится к субъектам малого и среднего предпринимательства.
АО «Вибропромтех» - микропредприятие

1.8. Информация о взаимозависимых лицах.
АО «Вибропромтех» арендует у ПАО «ЯЗКМ»:

- офис по договору аренды от 28.01.2015г. №1109;
- трансформаторную подстанцию (ТП-2) по договору аренды от 01.03.2023г. №б/н.

Годовая стоимость аренды помещений составляет 76,7 тыс. руб, в т.ч. НДС 20%. На 31.12.2022г. АО «Вибропромтех» имело предоплату по арендным платежам в размере 7,3 тыс. руб. На 31.12.2023г. АО «Вибропромтех» имеет предоплату по арендным платежам в том же размере, которая составляет 19,2 тыс. руб.

2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

В 2023 году АО «Вибропромтех» начало вести деятельность агента по обеспечению электроэнергией.

3. ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ТРУДОВЫХ РЕСУРСОВ, ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА.

Таблица 1.

№ п/п	Наименование	2023 г.	2022 г.
1.	Среднесписочная численность работников, чел.	0	0
2.	Годовой фонд заработной платы, тыс. руб.	0	0
3.	Среднемесячная заработная плата, тыс. руб.	0	0

4. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основные положения учета:

- метод признания доходов - метод начисления;
- оценка запасов при выбытии - ФИФО;
- метод начисления амортизации - линейный;
- резерв под обесценение ТМЦ не создается в связи с отсутствием материальных запасов, подлежащих уценке.

Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5 процентам и более от показателя статьи.

В бухгалтерском учете и отчетности ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее чем на 5%. Для характеристики ошибок в статьях Бухгалтерского Баланса общим итогом признается валюта Баланса. Для характеристики ошибок в статьях Отчета о финансовых результатах общим итогом признается сумма выручки (нетто) от продажи товаров, продукции работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей).

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»

С 2022г стало применяться ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

5. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Доходов и расходов по обычным видам деятельности в 2022 не было.

Доходы от обычной деятельности в тыс. руб.:

Наименование	**2023г**	**2022г**	**БО**
Агентское вознаграждение	599	0	стр. 2110

Расходы от обычной деятельности в тыс. руб.:

Наименование	**2023г**	**2022г**	**БО**
Аренда трансформаторной подстанции (ТП-2)	30	0	стр. 2220

6. СВЕДЕНИЯ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ.

Прочих доходов в 2023 и 2022 гг. не было.

Управленческие расходы в тыс. руб.:

Наименование	2022г	2022г	БО
Аудиторские услуги	20	20	стр. 2220
Ведению и хранению реестра владельцев ценных бумаг	32	36	стр. 2220
Размещение сообщений	2	2	стр. 2220
Амортизация арендованного офиса	24	24	стр. 2220
Электронный документооборот	1	0	стр. 2220

Прочие расходы в тыс.руб.:

Наименование	2023г	2022г	БО
Расходы на услуги банков	24	4	стр. 2350
НДС не предъявленный к возмещению, срок более 3-х лет	3	5	стр. 2350

7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наличие и движение основных средств в тыс.руб. (БО стр. 1150):

Наименование	Период	На начало года		Изменения		На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства - всего	за 2023г	244	24	197	48	441	48
	за 2022г	244	0	0	24	244	24
в т.ч. арендованное помещение (ППА)	за 2023г	244	24	197	48	441	48
	за 2022г	244	0	0	24	244	24

8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В 2023 году состав финансовых вложений увеличился по сравнению с 2022 годом, за счет приобретения обыкновенный акций ПАО «ЯЗКМ». АО «Вибропромтех» владеет акциями ПАО «ЯЗКМ» на сумму 2 779 тыс. руб. (БО стр. 1170).

9. СВЕДЕНИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕБИТОРСКОЙ И КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ.

9.1. Наличие и движение дебиторской задолженности в тыс. руб.:

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Погашение	На конец периода
		учтенная по условиям			учтенная по условиям

		договора			договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	за 2023г	17	99	17	99
	за 2022г	17	17	17	17
расчеты с покупателями и заказчиками (БО стр. 1230)	за 2023г	0	80	0	80
	за 2022г	0	0	0	0
авансы выданные (БО стр. 1230)	за 2023г	17	19	17	19
	за 2022г	17	17	17	17

9.2. Наличие и движение кредиторской задолженности в тыс. руб.:

Наименование показателя	**Период**	**Остаток на начало года**	**Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)**	**Погашение**	**Остаток на конец периода**
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего в том числе:	за 2023г	1 170	1 024	267	1 927
	за 2022г	1 087	83	0	1 170
Займы (БО стр. 1410)	за 2023г	1 170	1 024	267	1 927
	за 2022г	1 087	83	0	1 170
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего в том числе:	за 2023г	0	73	0	73
	за 2022г	0	0	0	0
расчеты по налогам и взносам (БО стр. 1450)	за 2023г	0	73	0	73
	за 2022г	0	0	0	0
Итого	за 2023г	1 170	1 097	267	2 000
	за 2022г	1 087	83	0	1 170

Дебиторская задолженность у АО «Вибропромтех» в 2023 году по сравнению с 2022 годом выросла и по итогам 2023 года составляет 99 тыс. руб. Изменения кредиторской задолженности в 2023 году по сравнению с 2022 годом выросла и по итогам 2023 года составляет 73 рублей. Сумма дебиторской задолженности составила 99 тыс. руб., что подтверждено актами сверки.

10. СВЕДЕНИЯ О РАСЧЕТАХ С БЮДЖЕТОМ.

АО «Вибропромтех» в 2023 году являлся плательщиком следующих налогов и сборов: НДС, налог на прибыль (в тыс.руб.)

Наименование	2023г	2022г
Налог на добавленную стоимость (НДС)	56	0

Налог на прибыль	60	0
ИТОГО	116	0

На отчетную дату задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами отсутствует.

11. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ.

В 2023 и 2022 годах общество не производило выкуп собственных акций. В связи с этим средневзвешенное количество обыкновенных акций было постоянным – 100 000 штук. Прибыль причитающая на одну обыкновенную акцию составляет 3,23 руб. (БО стр. 2900).

12. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

На отчетную дату АО «Вибропромтех» имеет:

- заемных средств в сумме 1 927 тыс. руб., в том числе полученные у Басовца Сергея Клавдиевича в размере 1 321 тыс. руб. и Куимовой Светланы Михайловны в размере 606 тыс. руб. (БО стр. 1410).;
- выданные векселя на сумму 1 758 тыс. руб. Басовцу Олегу Клавдиевичу (БО стр. 1450).

13. ОПЕРАЦИИ МЕЖОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

С введением бухгалтерского учета аренды (ФСБУ 25), помещение полученное в аренду от ПАО «ЯЗКМ» по договору №1109 от 28.01.2015г. принято на учет со сроком полезного использования 120 месяцев с оценкой равной сумме договора. В связи с этим в бухгалтерском балансе в графе «на 31 декабря 2021г» отражены скорректированные суммы

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
АКТИВ				
1. Внеоборотные активы				
Основные средства	1150		244	244
Отложенные налоговые активы	1180	65	49	114
Итого по разделу 1	**1100**	**65**	**293**	**2 089**
БАЛАНС	**1600**	**1 842**	**342**	**2 135**
ПАССИВ				
4. Долгосрочные обязательства				
Отложенные налоговые обязательства	1420		49	49
Прочие обязательства	1450		244	244
Итого по разделу 4	**1400**	**1 087**	**342**	**3 138**
БАЛАНС	**1700**	**1 842**	**342**	**2 135**

14. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ.

Существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности до утверждения отчетности за 2023 год не установлено.

15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Событий после отчетной даты, которые могли бы существенно повлиять на финансовое состояние организации, и других событий, подлежащих раскрытию в отчетности, не произошло. Организация не планирует прекращения деятельности в течение следующего финансового года.

16. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ.

Чистые активы имеют отрицательное значение по итогам последних 3-х лет и составили на 31.12.2021г. - 1003 тыс.руб.; на 31.12.2022г. - 1077 тыс. руб.; на 31.12.2023г. - 754 тыс. руб.; Для оздоровления финансового положения предприятия разработан бизнес-план рассчитанный на 7 (семь) календарных лет.

17. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.

Учет расчетов по налогу на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Сумма налога на прибыль, реально подлежащая начислению к уплате в бюджет, получается путем корректировки суммы налога от бухгалтерской прибыли с выделением величин, способных в соответствии с законодательством РФ оказать влияние на величину налога на прибыль последующих отчетных периодов (постоянные и временные разницы).

Прибыль до налогообложения — 463 тыс. руб.
Постоянные налоговый доходы — 0 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль — 93 тыс. руб.
Отложенные налоговые обязательства — уменьшены на 47 тыс. руб.

18. НЕПРИРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Организация не планирует прекращения деятельности в течение следующего финансового года. Финансовое состояние общества оценивается как стабильное, резкого ухудшения финансового состояния в последующем 2024году не ожидается.

В условиях пандемии COVID-19 и предпринимаемых мер по борьбе с ней, считаем угрозу непрерывности деятельности общества не существенной.

В связи с ситуацией в стране и мире, считаем угрозу непрерывности деятельности общества не существенной.

Генеральный директор С.К. Басовец

«08» февраля 2024г.