

АО «Нефтехим-Бизнес-Центр»
Адрес: г. Омск-29 ул. Нефтезаводская 14
ИНН 5501017420 КПП 550101001

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 №66н

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года	Выбыло	Научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки	Убыток от переоценки	Переоценка	На конец периода	На конец периода	На конец периода
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки	Убыток от переоценки	Переоценка
Нематериальные активы - всего	5100	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На	На
Всего	5120	-	-

07/10005 с. 2

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На	На
Всего	5130	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть списанной стоимости, расходуемая на НИОКР	Поступило	Выбыло	Часть списанной стоимости, расходуемая на НИОКР	Первоначальная стоимость	Часть списанной стоимости, расходуемая на НИОКР
НИОКР - всего	5140	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-

07/10005 с. 3

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2023 г.	-	-	-	-
	5170	За 2022 г.	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2023 г.	-	-	-	-
	5190	За 2022 г.	-	-	-	-

2.1 Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Заграты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Инвестиционной недвижимости (зданий)	5241	За 2023 г.	-	-	-	-	-
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5250	За 2022 г.	-	388	-	388	-
в том числе: Инвестиционной недвижимости (зданий)	5251	За 2022 г.	-	388	-	388	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате Достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	388
в том числе:			
Инвестиционная недвижимость (зданий)	5261	-	388
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	730	777	429
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

0710005 с. 8

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Финансовые вложения, переходящие	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные	5325	-	-	-
Иное использование финансовых	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	-	-	32	(32)	-	-	X	-	-
	5420	за 2022 г.	-	-	56	(56)	-	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные	5401	за 2023 г.	-	-	32	(32)	-	-	-	-	-
Целлюлоза	5421	за 2022 г.	-	-	56	(56)	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

0710005 с. 10

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Учетная по условиям договора	Валовина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитаеми-е штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2023 г.	595	(335)	470	-	(391)	-	-	674	(294)
	5530	3а 2022 г.	1200	(527)	260	-	(665)	-	-	595	(335)
в том числе:											
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5511	3а 2023 г.	108	-	178	-	(96)	-	-	190	-
	5531	3а 2022 г.	201	-	108	-	(201)	-	-	108	-
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	5512	3а 2023 г.	483	-	244	-	(291)	-	-	436	(294)
	5532	3а 2022 г.	999	-	148	-	(664)	-	-	483	(335)
по налогам и сборам (счет 68)	5513	3а 2023 г.	1	-	42	-	(1)	-	-	42	-
	5533	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	1	-
по внебюджетным фондам по обязательному страхованию (счет 69)	5514	3а 2023 г.	3	-	6	-	(3)	-	-	6	-
	5534	3а 2022 г.	-	-	3	-	-	-	-	3	-
по расчетам с персоналом по прочим операциям (счет 73)	5515	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	5516	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	3а 2023 г.	595	(335)	470	-	(391)	-	-	674	(294)
	5520	3а 2022 г.	1200	(527)	260	-	(665)	-	-	595	(335)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	294	-	335	-	527	373
в том числе расчетам с покупателями (за аренду помещений)	5541	294	-	335	-	527	373

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в кредиторскую задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сдвигу, оплата)	Применяются проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2023 г.							
	5571	3а 2022 г.							
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2023 г.	1189	251		(374)			1066
	5580	3а 2022 г.	957	475		(243)			1189
в том числе:									
обязательства перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5566	3а 2023 г.	229	18		(167)			80
	5586	3а 2022 г.	8	229		(8)			229
Обязательства перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62)	5562	3а 2023 г.	163	152		(163)			152
	5582	3а 2022 г.	137	163		(137)			163
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	5563	3а 2023 г.	3	22		(3)			22
	5583	3а 2022 г.	32	3		(32)			3
обязательства перед внебюджетными фондами по обязательному страхованию (счет 69)	5564	3а 2023 г.	24	6		(24)			6
	5584	3а 2022 г.	64	24		(64)			24
обязательства перед персоналом (счета 70, 71, субсчет 76-4)	5565	3а 2023 г.	4	1		(4)			1
	5585	3а 2022 г.	2	4		(2)			4
Краткосрочные обязательства по кредитам и займам (счета 66)	5566	3а 2023 г.	766	52		(13)			805
	5586	3а 2022 г.	714	52		-			766
	5560	3а 2023 г.	1189	251		(374)			1066
Итого	5570	3а 2022 г.	957	475		(243)			1189

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Материальные затраты	5610	1955	2186
Расходы на оплату труда	5620	3330	3053
Отчисления на социальные нужды	5630	1015	932
Амортизация	5640	47	40
Прочие затраты	5650	253	295
Итого по элементам	5660	6601	6507
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6601	6507

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	258	275	268	-	265
в том числе:						
по оплате отпусков	5701	258	275	268	-	265

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	0		
в том числе:				
запол имущества организации по договору залога	5811	0		
поручительство третьих лиц по договору поручительства	5812	0		

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2023 г.		За 2022 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	За 2023 г.	5910	-	-	-
	За 2022 г.	5920	-	-	-

Генеральный директор

С.А. Дрыгин

Главный бухгалтер

М.В. Жидков

29 Января 2023 г.



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«НЕФТЕХИМ-БИЗНЕС-ЦЕНТР»

Россия, г. Омск-29,
ул. Нефтезаводская, 14
т/факс: 67-03-98
ИНН 5501017420 КПП 550101001

р/сч 40702810645000093553
ОМСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8634
ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ» Г.ОМСК
к/с 30101810900000000673 БИК 045209673

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 г.

10. Общие сведения.

10.1. Сведения об организации.

Полное наименование: Акционерное общество «Нефтехим-Бизнес-Центр».
Сокращенное наименование: АО «НБЦ».

АО «Нефтехим-Бизнес-Центр» зарегистрировано 17.12.1992 Городской регистрационной палатой Департамента недвижимости Администрации г. Омск №38000719. Присвоен ОГРН 1025500608407 - свидетельство серия 55 №001503727. Юридический адрес: г. Омск ул. Нефтезаводская 14, почтовый индекс 644029.

Уставный капитал Общества составляет 877 тыс. руб. и разделен на 3 508 596 штук обыкновенных именных акций номиналом 0,00025 тыс. руб.

Высшим органом управления АО «Нефтехим-Бизнес-Центр» является Общее собрание акционеров. Акционерное общество «Группа компаний «Титан» (ОГРН 1065501059392) является акционером, владеющим 89,74 % от общего количества обыкновенных акций Общества в уставном капитале Общества (10,26% – др. юридические и физические лица). Бенефициарным владельцем является Сутягинский Михаил Александрович.

Состав Совета директоров:

1. Сутягинский Михаил Александрович - Председатель Совета директоров;
2. Тарасенко Ольга Аркадьевна – член Совета директоров;
3. Титова Светлана Иосифовна – член Совета директоров;
4. Грабарь Олег Анатольевич - член Совета директоров;
5. Дрыгин Сергей Александрович – член Совета директоров (выполняет функции ЕИО).

На основании Устава единоличным исполнительным органом является генеральный директор.

В 2023 г. функции единоличного исполнительного органа исполнял Дрыгин Сергей Александрович.

Единственным видом деятельности АО «Нефтехим-Бизнес-Центр» является оказание услуг по сдаче в аренду нежилых помещений, находящихся по адресу: г. Омск улица Нефтезаводская, дом 14. (ОКВЭД2 - 68.20.2. Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом).

Здание находится в собственности АО «Нефтехим-Бизнес-Центр», что подтверждается Свидетельством о государственном регистрации права от 15.03.2004 г. серия 55 АА №551919.

Земельный участок под зданием находится в собственности АО «Нефтехим-Бизнес-Центр» (Свидетельство о государственном регистрации права от 12.01.2008 г. Серия 55 АВ №508529).

Общество не обладает лицензиями, патентами, свидетельствами саморегулируемых организаций.

Среднесписочная численность на 31.12.2023 г. составила 10 человек.

Среднесписочная численность на 31.12.2022 г. составила 10 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, Учетной политикой Общества, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Изменения в учетную политику вносятся в случаях изменения в законодательстве РФ или в системе нормативного регулирования бухгалтерского учета в РФ, разработки новых способов ведения бухгалтерского учета; существенного изменения условий хозяйствования.

По итогам финансово-экономической деятельности за 2023 г. получена чистая прибыль в размере 427 тыс. руб.

Финансово-хозяйственная деятельность АО «Нефтехим-Бизнес-Центр» в 2023 году характеризуется следующими показателями бухгалтерской отчетности:

Выручка от реализации услуг по сдаче в аренду помещений составила 7 268 тыс. руб.

Себестоимость услуг по аренде помещений составила 6 601 тыс. руб.

Валовая прибыль составила 667 тыс. руб.

10.2. Совокупный финансовый результат.

Совокупный финансовый результат периода 2023 года – прибыль в размере 427 тыс. руб.

10.3. Денежные средства и эквиваленты.

Денежные средства на 31.12.2023 г. – 416 тыс. руб. на р/с ПАО «Открытие» и р/с ПАО «Сбербанк России». В течение 2023 г. валютных операций не осуществлялось.

10.4. Резервный фонд.

В соответствии с действующим законодательством и Уставом Общества создан резервный фонд в размере 44 тыс. руб. Резервный фонд сформирован в полном объеме. Размеры в течение отчетного периода не менялись.

11. Существенные аспекты учетной политики и предоставления информации в бухгалтерской отчетности.

Обособленные подразделения.

Обособленные подразделения, выделенные и невыделенные на отдельный баланс.

Обособленных подразделений, выделенных и не выделенных на отдельный баланс, нет.

Учет запасов.

Оценка материалов.

Материалы учитываются по фактической себестоимости.

Порядок признания выручки.

В Обществе установлено, что доходы от сдачи имущества в аренду признаются доходами от обычных видов деятельности (ПБУ 9/99).

При признании выручки Общество использует метод начисления.

Резервный капитал

В соответствии с действующим законодательством и Уставом Общества создается резервный фонд. Согласно Уставу Общества размер резервного фонда не должен превышать 5 % стоимости Уставного капитала.

Оценочное обязательство

Признание оценочного обязательства в бухгалтерском учёте производить согласно Положению по бухгалтерскому учёту «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утверждённому приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010г. № 167н. Общество признает оценочные обязательства:

-для предстоящей оплаты отпусков (создано оценочное обязательство по выплате отпускных в части неиспользованных дней заработанного отпуска на последнее число отчетного года).

-по сомнительным долгам.

12. Раскрытие существенной информации.

12.1. Основные средства.

По строке 1150 бухгалтерского баланса отражена стоимость основных средств по остаточной стоимости. В составе основных средств отражены: - инвестиционная недвижимость (здание) - амортизация начисляется линейным методом, земельный участок под зданием (по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация не начисляется).

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств (далее - инвестиционная недвижимость) (п. 11 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств (в том числе объекты инвестиционной недвижимости) оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объекты основных средств в Обществе оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Общество не проводит переоценку основных средств.

Обществом выбран предусмотренный стандартом ФСБУ 6/2020 «Основные средства» способ учета инвестиционной недвижимости - по первоначальной стоимости.

Информация по основным средствам (о балансовой и первоначальной стоимости, накопленной амортизации, группировке основных средств) представлена в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (в таблице № 2).

12.2. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность показана в бухгалтерской отчетности за минусом резерва по сомнительным долгам. Начисленные резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы.

В бухгалтерском балансе указана дебиторская задолженность на 31.12.2023 - 381 тыс. руб., резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете составил 294 тыс. руб., дебиторская задолженность на 31.12.2022 составляла - 260 тыс. руб., резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете - 335 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (в таблице № 5).

12.3. Долгосрочные и краткосрочные обязательства.

В отчетности Общества отражен займ от АО «ГК» Титан». На 31.12.2023 г. сумма займа составила 805 тыс. руб. На 31.12.2022 г. сумма займа составляла 766 тыс. руб. Займ в рублях, без обеспечения. За 2023 год начисленные проценты к уплате составили 52 тыс. руб. Сумма уплаченных процентов за 2023 г. составила 13 тыс. руб. За 2022 год начисленные проценты к уплате составили 52 тыс. руб. Согласно условиям договора займа и дополнительных соглашений возврат суммы займа и начисленных процентов производится в срок не позднее 30.06.2024 года. Просроченные суммы по возврату займа и уплате процентов отсутствуют.

12.4. Затраты на производство.

Информация по затратам на производство (выполнение услуг аренды) представлена в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (в таблице № 6).

12.5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010).

Общество не имеет выданных и полученных залогов, поручительств.

Общество рассчитывает в бухгалтерском учете оценочное обязательство на оплату отпусков с отражением их на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

За 2023 год.

Остаток на начало 2023 года составил 258 тыс. руб., признано за 2023 г - 275 тыс. руб., погашено за 2023 г. – 268 тыс. руб., остаток на конец 2023 года составил 265 тыс. руб.

За 2022 год.

Остаток на начало 2022 года составил 311 тыс. руб., признано за 2022 г - 244 тыс. руб., погашено за 2022 г. – 298 тыс. руб., остаток на конец 2022 года составил 258 тыс. руб.

12.6. Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию.

Чистая прибыль за 2023 г – 427 тыс. руб.

Количество обыкновенных акций - 3 508 596 шт.

Базовая прибыль на акцию – 0,00012 тыс. руб. (427 тыс. руб. / 3 508 596).

Чистый убыток за 2022 г – 301,84 тыс. руб.

Количество обыкновенных акций - 3 508 596 шт.

Базовый убыток на акцию – 0,00009 тыс. руб. (301,84 тыс. руб. / 3 508 596).

13. Налогообложение.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Общество пользуется правом на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой НДС, так за три предшествующих последовательных календарных месяца сумма выручки от реализации товаров (работ, услуг) организаций не превышает в совокупности два миллиона рублей. (согласно п.1 ст. 145 НК РФ.).

13.1. ПБУ 18/02. Отложенные налоговые активы и обязательства.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и

постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства не сальдируются, отражаются в составе внеоборотных активов (строка бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и обязательств (строка бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») соответственно.

В 2023 году отложенных налоговых обязательств не было, отложенные налоговые активы возникали по следующим видам:

резерв отпусков- 275 тыс. руб. – сформирован ОНА 55 тыс. руб., резерв отпусков (использование) – (-268) тыс. руб. – сформирован ОНА - 54 тыс. руб.,

налоговые убытки – сформирован ОНА–50 тыс. руб.,

резерв сомнительных долгов – 187 тыс. руб.- сформирован ОНА в сумме 37 тыс. руб., резерв сомнительных долгов (уменьшение) – 228 тыс. руб.- сформирован ОНА в сумме (-46) тыс. руб.

В 2022 году отложенных налоговых обязательств не было, отложенные налоговые активы возникали по следующим видам:

резерв отпусков- 244 тыс. руб. – сформирован ОНА 49 тыс. руб., резерв отпусков (использование) – (-298) тыс. руб. – сформирован ОНА - 60 тыс. руб.,

налоговые убытки – сформирован ОНА–17 тыс. руб.,

резерв сомнительных долгов – 293 тыс. руб.- сформирован ОНА в сумме 59 тыс. руб., резерв сомнительных долгов (уменьшение) – 485 тыс. руб.- сформирован ОНА в сумме (-97) тыс. руб.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных налогового учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

13.2. Раскрытие информации о формировании показателей «Прибыль (убыток) до налогообложения и «Чистая прибыль».

По итогам 2023 года прибыль до налогообложения составила 554 тыс. руб.;
Условный расход по налогу на прибыль за 2023 год составил 111 тыс. руб.

В целях определения текущего налога на прибыль, произведено корректирование прибыли до налогообложения, на величины постоянных и временных разниц, образующих постоянные налоговые расходы (доходы) и отложенные налоговые активы (обязательства). За 2023 год изменение отложенных налоговых активов составило (-57) тыс. руб. (стр. 2412).

Образование постоянных и временных разниц обусловлено разным подходом в отражении доходов и расходов для целей бухгалтерского и налогового учета.

В 2023 году разницы возникли в части: оценочных обязательств, сверх нормативных расходов и др.

Чистая прибыль за 2023 год составила 427 тыс. руб.

По итогам 2022 года убыток до налогообложения составил 269 тыс. руб.;
Условный доход по налогу на прибыль за 2022 год составил 54 тыс. руб.

В целях определения текущего налога на прибыль, произведено

корректирование прибыли до налогообложения, на величины постоянных и временных разниц, образующих постоянные налоговые расходы (доходы) и отложенные налоговые активы (обязательства). За 2022 год изменение отложенных налоговых активов составило (-33) тыс. руб. (стр. 2412).

Образование постоянных и временных разниц обусловлено разным подходом в отражении доходов и расходов для целей бухгалтерского и налогового учета.

В 2022 году разницы возникли в части: оценочных обязательств, сверх нормативных расходов и др.

Чистый убыток за 2022 год составил 302 тыс. руб.

14. Информация и операции со связанными сторонами.

14.1. Информация о связанных сторонах (ПБУ11/2008).

Следующие лица являются связанными сторонами по отношению к Обществу:

1. Сутягинский Михаил Александрович - Председатель Совета директоров;
2. Тарасенко Ольга Аркадьевна – член Совета директоров;
3. Титова Светлана Иосифовна – член Совета директоров;
4. Грабарь Олег Анатольевич - член Совета директоров.
5. Дрыгин Сергей Александрович – *член Совета директоров (выполняет функции ЕИО);*
6. Акционерное общество «Группа компаний «Титан» - 644035, г. Омск, пр -т. Губкина, д. 22;

В течение 2023 г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

14.2. Операции со связанными сторонами.

Выплаты вознаграждения ключевому управленческому персоналу за 2023 год (включая НДФЛ, страховые взносы) составляли 988 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. сумма займа от АО «ГК» Титан» составляла 805 тыс. руб. За 2023 год начисленные проценты к уплате составляли 52 тыс. руб. Сумма уплаченных процентов в 2023 г. составила 13 тыс. руб.

Выплаты вознаграждения ключевому управленческому персоналу за 2022 год (включая НДФЛ, страховые взносы) составили 943 тыс. руб.

На 31.12.2022 г. сумма займа от АО «ГК» Титан» составила 766 тыс. руб. За 2022 год начисленные проценты к уплате составили 52 тыс. руб.

15. Информация о влиянии COVID-19 на деятельность Общества.

В течение 2023 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями

отчетности Общества за 2023 год. Вследствие этого имело место нарушение условий договоров в части не оплаты за аренду, уход арендаторов.

Генеральный директор



С.А. Дрыгин

Главный бухгалтер



М.В. Жидков

23.01.2024 г.