

Текстовая часть пояснений

К отчету о финансово-хозяйственной деятельности к годовой бухгалтерской отчетности
ЗАО «Сибмаш» за 2023г.

ЗАО «Сибмаш» образовано в июне 2003 года, зарегистрировано МНС РФ 10.06.2003г., свидетельство о регистрации 70 № 000658048 за регистрационным № 1037000129825. Поставлено на учет в налоговом органе 16.06.2003, свидетельство о постановке на учет выдано 16.06.2003г., присвоен ИНН 7017073708, КПП 701701001.

Присвоены коды :

ОКПО – 14408354,

ОКОГУ – 49013,

ОКАТО – 69401370000,

ОКВЭД – 73.10 74.20.12 74.20.13 45.34 60.24.2 29.52 ОКВЭД2 72.19

ОКОФС – 16, ОПОПФ – 12267.

Юридический адрес - 634040, г.Томск, ул.Высоцкого, 33, стр.1

Фактический адрес – 634040, г.Томск, ул.Высоцкого, 33, стр.1

Основным видом деятельности предприятия является предоставление в аренду нежилого здания, оборудования и прочего имущества.

Руководство обществом осуществляется – Генеральным директором Васильевым Виктором Васильевичем.

Совет директоров в компании не предусмотрен, решения принимаются на Общем собрании акционеров.

Контрольные органы отсутствуют.

Главный бухгалтер – Богочёк Елена Анатольевна (Приказ № 2 от 05.07.2013г.)

Общество имеет собственную службу бухгалтерского и налогового учета. Учет осуществляется гл. бухгалтером предприятия. Бухгалтерский учет автоматизирован. Используется программа 1С Бухгалтерия 8.2. Рабочий план счетов разработан в соответствии со спецификой деятельности предприятия и инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 30.10.2000 № 94н.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в валюте Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими законодательными и нормативными актами Российской Федерации, положениями учетной политике, утвержденной приказом директора № б/н от 02.04.2003г.

Среднесписочная численность работающих за отчетный год составила - 5 человек.

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

Исправлений существенных ошибок в отчетном периоде не было.

Обособленных подразделений нет.

Организация не допускала при формировании отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей.

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, и основных средств по остаточной стоимости.

При подготовке бухгалтерской отчетности значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствует.

Основные положения учетной политики.

При формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008, Организация не допускала.

Изменения в уставный капитал не вносились.

Квалификацию вновь вводимых объектов (принадлежность к ОС) производить на основании ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (Утв. Пр. МФ РФ от 17.09. 2020 г.), раздел I, п. 11.

Формирование информации об основных средствах производится в соответствии с ФСБУ 6/2020. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год. По итогам выявлены внешние признаки обесценения, был проведен тест на обесценение. При проведении теста на обесценение фактов обесценения не выявлено.

Установить, что согласно ФСБУ 6/2020, разделу I, п.5 малоценные объекты ОС стоимостью до 100 000 руб. списываются без начисления амортизации на текущие затраты по мере отпуска этих объектов в эксплуатацию.

Сохранность малоценных объектов обеспечить ведением количественного учета на забалансовом счете МЦ.04 и их закреплением за материально-ответственными лицами.

По всем ОС, поставленным на учет применяется линейный метод начисления амортизации.

Учет Запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

При отпуске материалов в производство, на реализацию и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости – путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска на основании (п. 36, 39 ФСБУ 5/2019).

Товары, приобретенные организацией для продажи, учитываются на счете 41 «Товары» по стоимости их приобретения. При формировании первоначальной фактической себестоимости товаров в стоимость товаров не включаются затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (мест хранения). (п.4 ПБУ 1/2008, п.10.1. ПБУ 16/02)

Выручка для целей бухгалтерского учета считалась по методу начислений (по отгрузке).

К обычным видам деятельности предприятия относится аренда основных фондов.

Учет затрат основного производства ведется на счете 20 «Основное производство» по элементам затрат.

Учет затрат, обусловленных процессом организации основного производства осуществляется на счете 25 «Общепроизводственные затраты». Расходы собранные на счете 25 подлежат списанию в конце отчетного периода в дебет счета 20 «Основное производство» путем распределения по видам продукции пропорционально заработной плате основных рабочих на каждом виде продукции.

Учет затрат, осуществляемых для управления производством ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы», которые в конце отчетного периода подлежат списанию в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы».

Себестоимость реализованных, услуг списывается на счет 90.2 «Себестоимость продаж».

Учет прочих доходов ведется по кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы» с аналитикой по видам доходов. По счету 91 также ведется аналитика по доходам, облагаемым (сч. 91/1, 91/9) и не облагаемым налогом на прибыль (сч. 91/19, 91/99).

Начиная с 01.01.2021 г. в составе основных средств учитываются объекты, в отношении которых выполняются требования п. 5 ФСБУ 6/2020 и стоимость которых более

100 000 тыс. руб. за единицу. До 31.12.2021 г. применялся стоимостной лимит, равный 40 тыс. руб.

Оценка в денежном выражении последствий таких изменений в учетной политике в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью. В связи с чем в соответствии с п. 15 ПБУ 1/2008 данные изменения отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год перспективно, т.е. без корректировки сравнимых показателей за предшествующие периоды.

Начиная с 01.01.2022г. Обществом применяется ФСБУ 6/2020.

Руководствуясь п. 49 ФСБУ 6/2020 и п. 14 ПБУ 1/2008 Общество применяет перспективный подход к изменению учетной политики:

- требования ФСБУ 6/2020 применяются только к фактам хозяйственной жизни, происходящим начиная с 01.01.2022 г.;
- в бухгалтерской отчетности за 2023 год корректировка сравнимых показателей за предшествующие периоды не производится.

Платежи по аренде в Отчете о движении денежных средств отражаются по стр.4111.

Бухгалтерский баланс на 31.12.2023г **(расшифровки и пояснения показателей)**

Нематериальные активы – за отчетный год нет.

Основные средства (стр.1150):

Балансовая стоимость – 61 830 тыс.руб

Начислено амортизации – 40 005 тыс.руб.

Остаточная стоимость – 21 825 тыс.руб.

Структура основных средств :

Наименование группы	Балансовая стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость	Тыс.руб
Здания, сооружения	14 685	5 490	9 195	
Транспортные средства	719	714	5	
Машины и оборудования	45 072	32 937	12 135	
Производств.и хоз.инвентарь	327	196	131	
Прочие	1 027	668	359	
Итого принятые к учету	61 830	40 005	21 825	
Приобретение земельных участков (сч.08.1)	657	0	657	
	337	0	337	
Итого не введенные в эксплуатацию	994	0	994	
Всего	62 824	40 005	22 819	

Обществом переданы в аренду основные средства ООО «Сибмаш», в соответствии с договором аренды № 2/ЗАО/СМ и № 3/ЗАО/СМ на общую сумму 56 138 тыс. руб., ООО «Томские электрические сети» по договору №АА085 на сумму 5 691тыс.руб.

Связанные стороны

1. Генеральный директор - Васильев Виктор Васильевич, в течении 2023 года производились выплаты только по трудовому договору.

2. ООО «Сибмаш» является связанной стороной (один и тот же состав учредителей и генеральный директор). Общий объем оказанных услуг в виде арендной платы по договорам аренды недвижимости и оборудования ЗАО «Сибмаш» за 2023г. составил 23 226

тыс.руб (с НДС). Долг перед Обществом ЗАО «Сибмаш» на 31.12.2023г. по данным договорам составил 18 173 тыс.руб.

3. Общее собрание акционеров: Бакалов С.И., Васильев В.В., Писанко П.В., Селезнев Г.Н., Хохряков Б.Г. – операций за 2023 нет.

Прочих операций со связанными сторонами в отчетном году не было.

Списание дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами у которых, истекает срок исковой давности истекает, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не производилось. Резерв по сомнительным долгам, по операциям со связанными сторонами не создавался.

Конечные бенефициары:

- Бакалов Сергей Иванович (ИНН 701703090489, дата рожд.24.01.1958г.)
- Васильев Виктор Васильевич (ИНН 702002080967, дата рожд.13.01.1952г.)
- Писанко Павел Владимирович (ИНН 701729677338, дата рожд.14.11.1984г.)
- Селезнев Геннадий Николаевич (ИНН 701701033118, дата рожд.26.02.1948г.)
- Хохряков Борис Георгиевич (ИНН 701703458405, дата рожд.02.01.1955г.)

На основании протокола годового общего собрания акционеров ЗАО «Сибмаш» от 03.03.2023г. – Генеральный директор ЗАО «Сибмаш» (до 15.03.2028г.) - Васильев Виктор Васильевич. Вознаграждение за 2023г. (начисленная заработная плата) составила 407 тыс.руб. Других видов вознаграждений не начислялось.

Структура сданных в аренду основных средств:

Наименование группы	Стоимость по договору	Тыс.руб
Здание нежилое (ул.Высоцкого, 33, стр.1 – S=1604,2 м2)		2 730
Здание нежилое(ул.Высоцкого, 33, стр.1 – S=799,5 м2		555
Здание нежилое(ул.Высоцкого, 33, стр.1 – S=672 м2)		640
Здание нежилое (ул.Высоцкого, 33, стр.1 – S=446,40 м2, склад металла)		2 469
Строение одноэтажное (склад ГП S=196м2)		1 192
Пристройка к МСЦ		1 408
Транспортные средства		719
Машины и оборудование		44 724
Прочие основные фонды		1 079
Производств.и хоз.инвентарь		622
Всего 2023г.		56 138
Всего 2022г.		59 992
Всего 2021г.		60 225

Отложенные налоговые активы (стр.1180) - 654 т.р. (начисленная амортизация)

Прочие внеоборотные активы (стр.1190) - нет

Оборотные активы

Запасы – нет

Налог на добавленную стоимость (стр.1220) - нет

Дебиторская (стр.1230) и кредиторская (стр.1520) задолженность:

руб.

Название контрагента	Сумма задолженности на 31.12.21г.	Сумма задолженности на 31.12.22г.	Сумма задолженности на 31.12.23г.
Дебиторы			
1.Авансы выданные, в т.ч.	145	145	415
ООО ТОМЭКО (оф.земли)	145	145	145
ООО НИКОС (подгот стр-ва)			270
2.Расчеты с покупателями и заказчиками	3 080	8 818	18 203
ООО Сибмаш (аренда)	3 050	8 764	18 173
3.Расчеты с бюджетом, в т.ч.	8	2	1
НДС	0	0	0
3.Прочее (страховка ОСАГО)	10	16	16
Итого дебиторская задолженность	3 235	8 981	18 635
Кредиторы			
1.Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2	0	0
АО ТФ Статус	2	0	0
2.Авансы полученные, в т.ч.	12000	0	262
3.Задолженность по налогам и сборам, взносам, в т.ч.	1 088	1 105	1 192
НДС	979	972	1 016
Налог на прибыль	11	25	18
Налог на имущество	26	41	40
НДФЛ	20	20	20
ЕНС			51
Страховые взносы	46	47	47
5.Задолженность перед персоналом организации	136	136	136
6. прочие			
Итого кредиторская задолженность	1 236	1 248	1 590

Задолженность по налогам и сборам текущая.

Задолженность по налогам и сборам показана в развернутом сальдо.

В 2023 году на основании Протоколов общего собрания акционеров чистая прибыль предприятия направлена на выплату дивидендов в размере 6 867 815 руб. в т.ч. НДФЛ 892 815тыс.руб.

2021г. – 1 977 388 руб. (в т.ч. НДФЛ - 257 060руб.)

2022г. – 4 890 427 руб. (в т.ч. НДФЛ - 635 755руб.)

Задолженности перед акционерами на 31.12.2023г. нет.

Удельный вес статей оборотных активов составил:

Статья актива	2021 год	2022 год	2023 год
---------------	----------	----------	----------

	Сумма, тыс.руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс.руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс.руб.	Уд.вес, %
Запасы	0	0	0	0	0	0
Налог на добавленную стоимость по приобр. ценностям	0	0	0	0	0	0
Дебиторская задолженность	3 235	38	8 981	61	18 635	88
Денежные средства, финансовые вложения	5 187	62	5 751	39	2 494	12
Прочие оборотные активы	0	0	0	0	2	0
Итого	8 422	100	14 732	100	21 131	100

Существенных изменений в структуре статей актива не произошло.

Уставный капитал предприятия составляет – 5 417 280 рублей, разделен на 541 728 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 10 рублей.

Резервный капитал сформирован полностью, в соответствии с Уставом предприятия и составляет 812 592 рубля.

Удельный вес статей краткосрочных обязательств составил :

Статья актива	2021г.		2022г.		2023г.	
	Сумма, тыс. руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс. руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс. руб.	Уд.вес, %
Займы и кредиты	0	0	0	0	0	0
Кредиторская задолженность	1 235	100	1 248	100	1 591	100
Задолженность учредителям по выплате доходов	0	0	0	0	0	0
Итого	1 235	100	1 248	100	1591	100

Изменений структуры статей краткосрочных обязательств в 2023г. по сравнению с 2020-2022г. не произошли. Кредиторская задолженность увеличилась незначительно по сравнению с 2022г. на 343 тыс.руб.

Резерв на оплату отпусков равен нулю.

Отчет о финансовых результатах на 31.12.2023г.
(расшифровка и пояснения показателей)

За 2023г. объем реализации для целей налогообложения составил 19 485 тыс. руб., что равно объему выручки за 2022г.

Прочая реализации в 2023г. – 0тыс.руб.

Основные покупатели:

ООО НПО «Сибирский Машиностроитель» - 19 355 тыс.руб – аренда

Основной вид деятельности в 2023г.- передача в аренду имущества – 19 485 тыс.руб (100%)

Себестоимость для целей налогообложения за 2023г. составила 5 437 тыс.руб. и имеет следующую структуру :

Состав затрат по ЗАО "Сибмаш"

№п/п	Наименование элемента затрат	2021г.		2022г.		2023г.	
		Тыс.руб.	Уд.вес, %	Тыс.руб.	Уд.вес, %	Тыс.руб.	Уд.вес, %
1	Материальные затраты	0	0	1	0	1	0
2	Затраты на оплату труда	1 982	48,6	1 941	48,6	1 941	48,6
3	Отчисления на социальные нужды	599	14,7	586	14,7	586	14,7
4	Амортизация	804	26,4	2 419	26,4	2 391	26,4
5	Прочие затраты, в.т.ч.	693	4,6	478	4,6	519	4,6
	аренда земли	399		432		462	
	Оценка тех.состояния здания	254					
	аудит., эл.почта ФНС,страх.а/м)	40		46		57	
	Итого	4 078	100	5 425	100	5 437	100

Расшифровка прочих доходов и расходов (выручка без НДС)

тыс. руб

Наименование расхода	прочие расходы и доходы	
	доходы	расходы
Реализация ОС		0
Налог на имущество		173
Списание ОС		0
Транспортный налог		6
Услуги банка	195	31
Расходы по ведению реестра акционеров		48
Амортизация		85
Штрафные санкции		0
Всего	195	344

Для целей налогообложения не приняты следующие прочие расходы в сумме 85 367 рублей :

- Амортизация скл.ГП (хоз.способ) – 85 367 руб.

За 2023 г. на расчетный счет предприятия получены денежные средства в размере **14 505 тыс. рублей** :

- Поступления от покупателей и заказчиков по текущ. деятельности (аренда), (с НДС) 14 313 тыс.руб.;
- %% по депозиту 193 тыс.руб.

В Отчете о движении денежных средств поступления от арендных платежей отражаются по стр.4111.

Полученные денежные средства направлены в размере **15 378 тыс.руб.** на:

- Оплата поставщикам товаров, услуг, без НДС 579 тыс.руб (5%)
- Приобретение объектов ОС (без НДС) 617 тыс.руб. (15%)
- Оплата труда (с НДФЛ, страх.взн.) 2 468 тыс.руб (30%)
- Выплата дивидендов (с НДФЛ) 6 868 тыс.руб (36%)
- Платежи в бюджеты (приб,имущ., трансп.налог) 3 316 тыс.руб (3%)
- Прочие расходы (НДС, проч) 1 530 тыс.руб. (11%)

Расчет налогооблагаемой базы по налогу на прибыль (ПБУ 18)

№ п/п	Показатели	Сумма, тыс.руб	Сумма налога (20%)
1	Прибыль по данным БУ (Условный расход)	13 899	2 780
2	Постоянный налоговый расход	85	17
	<i>амортизация</i>	85	
3	Временные разницы	1 594	319
	<i>амортизация</i>	1 594	
4	Прибыль (убыток) по НУ	15 578	3 116
	По расч.нал.на прибыль	15 578	3 116
	ФБ		467
	РБ		2 648

Прибыль от реализации продукции до налогообложения составила 13 899 тыс.руб.
Отложенные налог на прибыль 319 тыс. руб.
Налог на прибыль (20%) (3 116) тыс.руб.
Штрафы, пени (0) тыс.руб.
Чистая прибыль 11 102 тыс.руб.

Базовая прибыль на акцию – 20,5руб.

Прочая информация.

Резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода не формировалось, в связи с отсутствием сомнительной задолженности на 31.12.2023. Дебиторская

задолженность, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, не списывалась, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

Условных обязательств и условных активов на 31.12.2023 нет.

Судебные разбирательства по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют.

Обеспечение обязательств выданные и полученные на 31.12.2023 г. отсутствуют.

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (в том числе корректирующей), не было.

Планы и перспективы развития.

Прекращение либо значительное сокращение деятельности в 2024 году не запланировано.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в условиях экономической нестабильности вследствие неблагоприятных факторов, дестабилизирующих экономику РФ, в том числе из-за санкционной политики США и Евросоюза.

Политика в отношении заемных средств, управления рисками

Основными рисками для хозяйственной деятельности Общества являются риски, присущие экономике России в целом. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в имеющихся условиях.

Генеральный директор

Васильев В.В.

Гл.бухгалтер

Богочёк Е.А.

«15» марта 2024г.



