

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Переоценка	Накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5191	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	



Руководитель

(подпись)

Улезко Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				запраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	1	-	(1)	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Автомобиль легковой NISSAN TERRANO	5241	за 2023г.	-	1	-	(1)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

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	-	-	-
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	45 098	15 507	13 269
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Улезко Евгений

Александрович

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

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 корректура	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	85 330	-	200	15 469	-	-	70 061	-
	5311	за 2022г.	60 199	-	32 104	6 972	-	-	85 330	-
В том числе:										
58 счет	5302	за 2023г.	85 330	-	200	15 469	-	-	70 061	-
	5312	за 2022г.	60 199	-	32 104	6 972	-	-	85 330	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:										
58 счет	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	85 330	-	200	15 469	-	-	70 061	-
	5310	за 2022г.	60 199	-	32 104	6 972	-	-	85 330	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
5325		-	-	-
5326		-	-	-
5329		-	-	-
Иное использование финансовых вложений				

Руководитель

(подпись)

Улезко Евгений
Александрович

(расшифровка подписи)

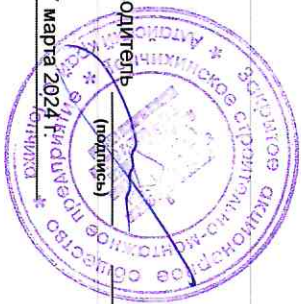
27 марта 2024 г.

(подпись)



4.2. Запасы в залоге

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	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Улезко Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				Изменения за период				На конец периода		
			Учетная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Учетная по условиям Договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	10 623	(335)	123 036	-	(2 824)	-	(642)	-	4	-	130 835	(162)	
	5530	за 2022г.	13 038	-	10 292	-	(12 707)	-	(3 390)	-	-	2	10 623	(335)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	514	(335)	164	-	(410)	-	(642)	-	-	-	268	(162)	
	5531	за 2022г.	9 501	-	313	-	(9 300)	-	(3 390)	-	-	-	514	(335)	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	9 747	-	122 843	-	(2 040)	-	-	-	-	-	130 550	-	
	5532	за 2022г.	3 316	-	9 611	-	(3 183)	-	-	-	-	-	9 747	-	
Прочая	5513	за 2023г.	376	-	29	-	(375)	-	-	-	4	-	17	-	
	5533	за 2022г.	221	-	368	-	(224)	-	-	-	-	2	365	-	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-	-	-	
Итого	5500	за 2023г.	10 623	(335)	123 036	-	(2 824)	-	(642)	-	4	-	130 835	(162)	
	5520	за 2022г.	13 038	-	10 292	-	(12 707)	-	(3 390)	-	-	2	10 623	(335)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	70 730	-	-	(73 729)	-	-	-	1
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	-	70 730	-	-	(70 729)	-	-	-	1
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	65 135	144 665	2	(29 638)	-	-	X	X	4
в том числе:	5580	за 2022г.	42 190	98 651	681	(76 389)	-	-	-	-	2
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	58 137	1 525	-	(706)	-	-	-	-	-
	5581	за 2022г.	6 645	57 917	6	(6 431)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	4 053	97 256	-	(3 117)	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	6 768	3 117	-	(5 832)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 663	7 843	1	(1 152)	-	-	-	-	4
	5583	за 2022г.	8 692	998	665	(8 694)	-	-	-	-	2
кредиты	5564	за 2023г.	-	23 964	-	(23 964)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	36 605	-	(54 597)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	700	13 750	-	(700)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	700	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	581	327	1	-	-	-	X	X	-
	5586	за 2022г.	1 393	14	9	(835)	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	65 135	215 395	2	(103 367)	-	-	X	X	4
	5570	за 2022г.	42 190	98 651	681	(76 389)	-	-	X	-	2

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Улезко Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	149 650	145 778
Расходы на оплату труда	5620	15 275	14 189
Отчисления на социальные нужды	5630	3 985	3 614
Амортизация	5640	1 344	1 554
Прочие затраты	5650	229 055	195 290
Итого по элементам	5660	399 309	360 425
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(29 500)	(18 107)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	369 809	342 318

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель
(подпись)
27 марта 2024 г.

Улезко Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-


Руководитель (подпись)

Улезко Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Улэзко Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель

 (подпись)

Улезко Евгений
 Александрович
 (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.
Закрытое Акционерное Общество
«Топчихинское строительно-монтажное предприятие»
659070, Алтайский край, с. Топчиха, ул. Правды, 2
ИНН/КПП 2279005551/227901001
ОКПО 40850429 ОГРН 1052201496467
телефон: 8 (38552) 2-25-51 e-mail: tsmp.84@mail.ru

с. Топчиха

27.03.2024г.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023г. сформирована с учетом требований федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом министерства финансов РФ от 29.07.1998г. № 34 и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета, в соответствии с Учетной политикой Общества на 2023г.

Сформирован уставный капитал предприятия за счет средств, внесенных собственниками предприятия в сумме 20 тыс. руб.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2023 равен 20 000 рублей и состоит из 20 тыс. обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая (за 2023 год количество и номинальная стоимость акций не изменялась и составила 20 тыс. обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль).

Ведение и хранение реестра владельцев ценных бумаг осуществляет Акционерное общество ВТБ Регистратор.

Акционерами ЗАО «Топчихинское строительно-монтажное предприятие» за период 01.01.2023 по 31.12.2023 являются 100% физические лица.

Конечным бенефициаром является Шмидт Юлия Владимировна (Федеральный закон от 07.08.2001 года № 115-ФЗ).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Улезко Евгений Александрович, назначен директором на основании протокола внеочередного общего собрания акционеров от 08.11.2022г., сроком на пять лет, действует на основании Устава.

Численность сотрудников на 31 декабря 2023 года составляет 45 человек.

Закрытое Акционерное Общество «Топчихинское строительно-монтажное предприятие», согласно Устава имеет следующие виды деятельности: основные – строительство жилых и нежилых зданий.

В 2023 году основным доходом Общества является строительство, капитальные ремонты, общестроительные работы.

1. Производственная деятельность организации в 2023 году

№ п/п	Договор, предмет договора	Наименование объекта (проекта), местоположение	Дата начала и окончания производства работ (план\факт), степень готовности	Объем работ (тыс. руб.)
1	20.04.2021г., 2021-2832	Работы по строительству объекта «Автоматизированная угольная котельная в с. Топчиха Топчихинского района Алтайского края» Администрация Топчихинского района Алтайского края, ИНН 2279002582, 659070, Алтайский край, Топчихинский район, с. Топчиха, ул. Куйбышева, д.18	20.04.2021-30.09.2022 незавершенное строительство	102 661
2	14.03.2023г., 2023-05	Реконструкция теплосети в селе Топчиха Топчихинского района Алтайского края» Администрация Топчихинского района Алтайского края, ИНН 2279002582, 659070, Алтайский край, Топчихинский район, с.Топчиха, ул.Куйбышева, д.18	14.03.2023-30.10.2023 завершенное строительство	218 089
3	15.03.2023г., 2023.0026	Работы по капитальному ремонту МБОУ «Гимназия № 8 МБОУ «Гимназия №8», города Рубцовска Алтайского края ИНН 2209010967, Алтайский край, г.Рубцовск, пер.Гражданский, д.52	15.03.2023-26.08.2023 завершенное строительство	93 008
4	31.07.2023г., 2023.6794.07 1	Работы по капитальному ремонту административного здания по адресу: г.Барнаул, ул. Молодежная, 1 КГБУ "Учреждение по содержанию административных зданий", ИНН 2225156794, 656043 Алтайский край г.Барнаул, пр-т Ленина, д. 7	31.07.2023-29.07.2024 незавершенное строительство	10 136
5	18.04.2022г., 08172000003 22002655000 1	Капитальный ремонт здания МКОУ "Солнечная СОШ", расположенного по адресу: 658130, АК, Алейский р-н, п.Солнечный, ул.Школьная, 1 МКОУ Солнечная СОШ	18.04.2022-25.08.2022 завершенное строительство	8 039
6	12.07.2022г., 2022-МК38	. Капитальный ремонт здания г. Барнаул, ул. Короленко, 58, МКУ "Служба по техническому обеспечению деятельности органов местного самоуправления города"	12.07.2022г. - 20.12.2022г. завершенное строительство	8 223
7	Ремонт социальных объектов	Общестроительные работы, устройство кровли, отделочные работы		19 782
	ИТОГО:			459 938

Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 1315.03-2012-2279005551-С-004 дата 18 января 2012г.

Выручка по деятельности на общей системе налогообложения получена в сумме 459 938,0 тыс. рублей.

Общие тенденции развития (отрасли) Общества в отчетном году Закрытое Акционерное Общество «Топчихинское строительно-монтажное предприятие» оценивает как финансовое состояние Общества, умеренно оптимистичные, что связано со следующими событиями, которые произошли в отчетном году и существенно повлияли на отрасль: общее изменение экономического положения в стране и крае.

Другими видами деятельности общество не занимается.

2. Основные положения учетной политики

В 2023 году бухгалтерский учет осуществлялся в соответствии с законодательством РФ, а так же приказом б/н об учетной политике от 30 декабря 2022 года, так же в соответствии с концепцией непрерывности деятельности.

2.1. Объект основных средств принимался к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производилась. Применяется линейный метод амортизации. Выбытие ОС осуществляется по остаточной стоимости.

2.2. Выручка от реализации продукции и товаров определяется для бухгалтерского и налогового учета по отгрузке.

2.3. Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Согласно п. п. 16 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Отдельную группу расходов составляют так называемые расходы будущих периодов. Это затраты организации, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (п. 65 Приказа Минфина от 29.07.1998 № 34н).

Группировка расходов по элементам

При формировании расходов по обычным видам деятельности должна быть обеспечена их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат.

2.4. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Списание МПЗ в производство осуществляется по средней стоимости.

2.5. В связи со спецификой основной деятельности Общества, информация не выделяется по сегментам.

2.6. Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете. Информация об условных обязательствах и условных активах раскрывается в Пояснительной записке организации.

3. Финансовая деятельность

В целом финансовое положение стабильное, выручка в сравнении с 2022 годом возросла на 41 838 тыс. рублей и составила 459 938 тыс. рублей, себестоимость продаж в 2023 году увеличилась на 30 369 тыс. рублей по сравнению с 2022 годом и составила 362 752 тыс. рублей, предприятием получена прибыль от финансово-хозяйственной деятельности в размере 674 тыс. рублей, что на 525 тыс. рублей больше чем в 2022 году.

Налогооблагаемая база за 2023 год составила 459 938 тыс. рублей, уплачен налог на прибыль в сумме 1519,4 тыс. рублей.

4. Капитал и резервы

Сформирован уставный капитал предприятия за счет средств, внесенных собственником предприятия в сумме 20 тыс. руб.

Уставный капитал предприятия по состоянию на 01.01.2024г. составляет 20 тыс. рублей.

Прибыль на 1 акцию на начало 2023 года составила 3823,90 рублей, на конец 2023 года составила 3857,60 рублей.

Капитал и резервы на конец года составили 77 152 тыс. рублей.
Изменения в уставный капитал Общества не вносились, дивиденды не выплачивались, инвестиционную деятельность предприятие не вело.

5.Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2023 года ЗАО "ТСМП" не имеет:

- не завершенных судебных разбирательств, в котором Общество выступало в качестве истца или ответчика..

-не разрешенные на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу у

платы платежей в бюджет;

- выданных до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;

По состоянию на 31.12.2023 года дебиторская задолженность составила 130 673 тыс. рублей, в том числе за покупателями (заказчиками) 255 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года составила – 166 417 тыс. рублей, в том числе задолженность по налогам 8062 тыс. рублей, с поставщиками и подрядчиками 58 956 тыс. рублей.

Задолженности перед внебюджетными 285 тыс. рублей.

6.Оплата труда

Заработная плата выплачивается в установленные сроки задолженности перед персоналом нет.

Кредиторской задолженности по зарплате на 31.12.2023 нет.

Общий фонд выплаченной заработной платы за 2023 год составил 15330 тысяч рублей.

Заработная плата директора за 2023 год составила 449,9 тыс. рублей.

Среднемесячная зарплата за 2023 год — 24 105 руб.

Текущая численность кадров в отчетном периоде составила 79,02%. Списочная численность работников на 31.12.2023 — 45 чел.

Заработная плата выплачивается в установленные сроки задолженности перед персоналом нет.

7.Способы ведения бухгалтерского учета

Доходы от реализации продукции (выполненных работ, оказанных услуг) определяются по методу начисления.

Датой реализации товаров (работ, услуг) считается дата по мере отгрузки (оказания услуг) и предъявления покупателю расчетных документов.

Выручка по деятельности с общей системой налогообложения получена в сумме 459 938 тыс. руб.

Амортизация основных средств производится линейным способом в течение всего срока полезного использования основных средств. Срок

полезного использования основных средств определяется предприятием самостоятельно в соответствии с Классификацией основных средств. Если имущество больше не участвует в процессе производства, его стоимость и накопленный износ списываются.

Учет приобретения материально – производственных запасов производится без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей», при этом отклонения в стоимости при приобретении материальных ценностей относятся непосредственно на счета этих ценностей.

Списание специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно, в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Расходы, связанные с производством и реализацией, осуществленные в течение отчетного периода учитываются путем накопления прямых затрат на счете:

20 - по видам продукции и по видам оказанных услуг (выполненных работ).

К прямым расходам отнесены, в частности:

- материальные затраты;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.

Путем накопления косвенных затрат на счетах:

26 – по статьям сметы

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, за исключением внереализационных расходов. При этом сумма косвенных расходов на производство и реализацию, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относится к расходам текущего отчетного (налогового) периода.

Прочие расходы, не связанных с производством и реализацией, осуществленные в течение отчетного периода учитываются путем накопления на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы, произведенные на осуществление финансово-хозяйственной деятельности, обоснованы – экономически оправданы, документально подтверждены – оформлены в соответствии с законодательством РФ. Оценка расходов выражена в денежной форме.

Расходы произведены для осуществления деятельности, направленной на получение дохода.

8.Оценочные обязательства.

Резерв по сомнительным долгам в организации начислен в сумме 455,5 тыс. рублей, восстановлен в сумме 642,3 тыс. рублей, сальдо на 31.12.2023 года в сумме 161,8 тыс. рублей.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2023 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

9.Факторы риска.

Факторы и риски, влияющие на деятельность общества и оказывающие влияние на изменение размера выручки от продаж Обществом услуг и прибыли (убытка) от основной деятельности:

Осознавая наличие данного риска Общество предпринимает все зависящие от него меры для минимизации влияния риска.

Рисков, связанных с изменением процентных ставок, нет, т.к. у Общества нет долговых обязательств.

Рисков, связанных с изменением валютного курса, нет, т.к. расчеты с Покупателями (арендаторами) и поставщиками ведутся в национальной валюте, кредитов в валюте нет.

Наиболее подвержены изменению в результате влияния указанных финансовых рисков такие показатели финансовой отчетности как дебиторская, кредиторская задолженности, денежные средства, прибыль от основной деятельности.

10.Информация о связанных сторонах Общества по состоянию на 31.12.2023г.

В отчетном году были осуществлены следующие сделки со связанными сторонами Общества.

Выданы займы ООО «Кирпичный завод», Шмидт В.А. является генеральным директором Общества и учредителем (100%) в размере 200,0 тыс. рублей, погашено за 2023 год 5939,5 тыс. рублей.

Срок погашения, которых наступает 31.12.2023г.

Заемные средства выдавались и погашались по договору займа путем перечисления денежных средств через расчетный счет по безналичному расчету.

По Индивидуальному предпринимателю Шмидт В.А. погашено займов за 2023 год 9530,0 тыс. рублей.

Заемные средства выдавались и погашались по договору займа путем перечисления денежных средств через расчетный счет по безналичному расчету.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

11.События после отчетной даты.

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется обществом в

соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденные приказом Минфина РФ от 25.11.1998 г. № 56н.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации которые произошли в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было.

Экономическая ситуация в стране, связанная с политической обстановкой, экономическими санкциями зарубежных государств, привело к значительному падению курса Российского рубля.

Данное событие может привести к увеличению экономической неопределенности общества.

Общество не имеет валютных активов и обязательств, деятельность общества не связана с экспортными и импортными операциями.

Соответственно значительное изменение курса рубля не может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Общества.

Руководство Общества считает, что описанные события являются не корректирующими событиями после отчетной даты. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации, и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Корректирующих бухгалтерских проводок до даты подписания отчетности не имелось.

12. О прекращаемой деятельности

Исходя из принципа непрерывности деятельности, прекращать какую-либо часть своей деятельности, или всю деятельность Организация не планировала, а так же продавать активы и обязательства не планирует.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока.

Однако руководство Общества оценивает, что обстоятельства при сложившейся политической обстановке не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может повлиять на непрерывность деятельности Общества в будущем.

13. Раскрытие прочей информации

В 2023 году государственной помощи Общество не получало.

Сумма чистых активов больше уставного капитала, что не противоречит требованиям ст. 35 Закона «Об акционерных обществах», чистые активы на 31.12.2023 составили 77 152 тыс. руб. За 2023г. сумма чистых активов возросла на 674 тыс. руб. за счет увеличения чистой прибыли, полученной за 2023г.

Обстоятельства, дающие основания полагать, что сделки осуществляются вопреки Федеральному закону от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» отсутствуют.

Совместной деятельности предприятие не вело.

14. Существенная информация об экологической деятельности организации

Основная деятельность Общества не попадает под деятельность, которая оказывает негативное воздействие на окружающую среду и загрязнение, не ведет производство и не проводит выбросы и отходы.

15. Условные обязательства, условные активы, обеспечения

Предприятие не имеет не завершенных на отчетную дату судебных разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком.

На отчетную дату разногласий с налоговыми органами и внебюджетными фондами по поводу уплаты платежей в бюджет предприятие не имеет;

предприятие не намерено выводить объекты из эксплуатации.

Обществом в 2023 году руководил директор на основании внеочередного общего собрания акционеров Закрытого Акционерного Общества «Топчихинское строительно-монтажное предприятие».

Директор

Е.А. Улезко

Главный бухгалтер

Т.В. Шарипо

27.03.2024 года

