

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023г.

1. Общие сведения

Полное наименование: Акционерное общество «Архгипробум»

Юридический и фактический адрес: 163000 г.Архангельск , пл.Ленина, д.4

ОГРН 1022900520060, дата присвоения ОГРН 30.10.1992г.

ИНН 2901040860 КПП 290101001

Зарегистрировано в ИФНС по г.Архангельску.

Основной вид деятельности: 71.12.1 Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора.

Численность работающих на конец отчетного периода составила человек.

Величина Уставного капитала составляет 943,0 тыс.руб., общее количество акций – 9429805 номиналом 0,1 руб.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2023 год утверждена приказом генерального директора от 31.12.2015г. №103. Приказом №46 от 25.08.2021г. внесены изменения в учетную политику в части учета доходов и расходов. В перечень прямых расходов добавлены расходы на оплату труда производственного персонала и начисленные на них страховые взносы.

Приказом №79 от 31.12.2021г. внесены изменения в учетную политику, в связи с введением в действие ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно.

Обществом выбран альтернативный способ перехода на ФСБУ6/2020. В переходный период осуществлен пересмотр сроков полезного использования основных средств, в том числе основных средств с балансовой стоимостью равной нулю, которые продолжают эксплуатироваться.

В связи с началом применения обществом ФСБУ25/2018, в бухгалтерском учете отражены активы и обязательства, связанные с арендованным земельным участком, способ перехода на ФСБУ25/2018 – альтернативный.

Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не проводится. Обществом на 31.12.2023г. проведена проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение, признаков обесценения не выявлено. Пригодные для использования, но неиспользуемые объекты основных средств, на отчетную дату отсутствуют.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость 100 000,00 руб. и более. В состав основных средств принимается в том числе следующее имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью ниже лимита: объекты недвижимости и земли.

Срок полезного использования основных средств по группам:

- здания, сооружения - 100 лет
- офисная техника – от 2 до 5 лет
- оборудование (кроме офисного) – от 2 до 7 лет

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Списание МПЗ в производство производится по средней себестоимости. На 31.12.2023г. Обществом проведена проверка запасов на обесценение, признаков обесценения не выявлено, резерв не создавался.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском учете по прямым статьям затрат.

Управленческие расходы ежемесячно списываются и признаются в себестоимости продаж полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В организации применяется общая система налогообложения. Выручка от продажи продукции, работ, услуг определяется по отгрузке.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. В ходе про-

верки финансовых вложений на обесценение признаков обесценения не выявлено, резерв не создавался.

Краткосрочные депозиты приравнены Обществом к денежным эквивалентам и соответствующим образом отражаются в бухгалтерской отчетности.

3. Основные показатели деятельности общества.

АО «Архгипробум» является инженерной фирмой и выполняет весь комплекс проектных работ и других инженерных услуг по техническому перевооружению, расширению, реконструкции и новому строительству предприятий целлюлозно-бумажной промышленности, а также проектированию отдельных объектов в лесной, деревообрабатывающей и других отраслях, включая объекты производственного, жилищно-гражданского назначения, энергоснабжения, сооружений водоснабжения и канализации, газоснабжения и подъёмных сооружений.

Кроме этого, разрабатывает проектную документацию на строительство и реконструкцию взрывопожароопасных, химически опасных производств и комплексных технологических объектов предприятий целлюлозно-бумажной промышленности и аналогичных объектов для предприятий других отраслей промышленности. АО «Архгипробум» занимается разработкой концепций развития предприятий и обоснований инвестиций.

Основные заказчики в 2023 году:

АО «Архангельский ЦБК», ООО «АРХБУМ ТИССЬЮ ГРУПП».

ОБЪЁМ ВЫРУЧКИ в 2023 году

Период	Выполнение проектных работ в тыс. руб.
1 квартал	25933
2 квартал	39657
3 квартал	24014
4 квартал	48206
ИТОГО:	137810

Прочие доходы составили 4616,3 тыс. рублей, в том числе

проценты банка по депозитам -445,0 тыс.руб.,
восстановлен резерв по сомнительным долгам – 4111,1тыс. руб.,
прочие внереализационные доходы –60,2 тыс.руб.

Сумма расходов на производство в 2023 году составила 146035 тыс. руб.
(Пояснение №6 к бухгалтерской отчетности).

Прочие расходы за 2023 год составили 1 423,9 тыс. руб., в том числе:

Налог на имущество 288,7 тыс. руб.;

Услуги регистратора 198,5 тыс. руб.

Услуги банка 31,7 тыс. руб.;

Прочие расходы (материальная помощь, непроизводственные расходы, штрафы, госпошлина, пени, неустойки) 905 тыс. руб.

Прибыли и убытки от выбытия объектов основных средств и капитальных вложений в 2023 году отсутствуют.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса в части дебиторской и кредиторской задолженностей.

Стр. 1230 Дебиторская задолженность – 18196,3 тыс. руб., в том числе:

-авансы выданные- 1322,2 тыс. руб.

-покупатели и заказчики -16569,5 тыс. руб.

-расчеты по оплате труда – 136,6 тыс. руб.

-прочие дебиторы – 267,5 тыс. руб.

Сальдо по дебиторской задолженности уменьшено на сумму резерва по сомнительным долгам – 99,5 тыс. руб., в том числе по дебиторам:

ПАО «Архангельская сбытовая компания» - 99,5 тыс. руб. (организация признана банкротом и открыто конкурсное производство)

Стр.1520 Кредиторская задолженность – 34419,8 тыс. руб. в т.ч.:

-расчеты с поставщиками и подрядчиками – 3347,6 тыс. руб.

-авансы покупателей – 24471,6 тыс. руб.

-НДС к уплате в бюджет – 8067,4 тыс. руб.

-расчеты по налогу на имущество – 72,2 тыс. руб.

-страховые взносы – 2539,6 тыс. руб.

Сальдо по кредиторской задолженности уменьшено на сумму начисленного НДС с полученных авансов -4078,6 тыс. руб.

5. Информация об операциях со связанными сторонами в 2023 году.

5.1. Общество оказывает значительное влияние на другое юридическое лицо, но не контролирует его. Значительное влияние имеет место в силу участия в уставном (складочном) капитале:

тыс. руб.

Контрагент	Задолженность на 31.12.2022		Оборот за 2023 год		Задолженность на 31.12.2023		Условия договоров
	дебиторская	кредиторская	Оплата услуг	Оказаны услуги	дебиторская	кредиторская	
Эксплуатационные услуги по договору на обслуживание №24/10 от 01.01.2010 г.							
ООО «ОТЭК»	-	250	2452	2474	-	272	Безналичная оплата не позднее 5 дней с момента выставления счета

5.2. Общество контролируются или на него оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

тыс.руб.

Контрагент	Задолженность на 31.12.2022		Оборот за 2023 год		Задолженность на 31.12.2023		Условия договоров
	дебиторская	Полученные авансы	Выполнены работы	Получена оплата	дебиторская	Полученные авансы	
Выполнение работ по инженерно-техническому проектированию							
АО «Архангельский ЦБК»	4410	11904	149122	149986	16113	24472	Безналичная оплата. Аванс от 10 до 50%, Оплата в течение 10-40 календар-

							ных дней с даты подписания акта
ООО "АРХБУМ ТИССЬЮ ГРУПП"	5130	2698	27902	29878	456		Безналичная оплата. Аванс от 10%, Оплата в течение 30 календарных дней с даты подписания акта

Дебиторской и кредиторской задолженности, непогашенной в срок по операциям со связанными сторонами на конец отчетного периода у Общества нет, резерв по сомнительным долгам не создается.

В течение 2023 года Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.):

Наименование	2023 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи за исключением страховых взносов)	16557

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся члены Совета директоров, единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия исполнительного органа по доверенности), заместители генерального директора, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Состав Совета директоров общества

В соответствии с решением общего собрания от 21.06.2023г. избраны в Совет директоров:

- **Низовцев Павел Александрович** – 1983 г.р., образование высшее, работает в АО «Архгипробум» с 27.10.2010г. В настоящее время главный инженер проекта.

- **Емельянов Валентин Емельянович** – 1953 г.р., образование высшее, работает в АО «Архгипробум» с 09.11.1978г. В настоящее время начальник отдела смет и выпуска проектов.

- **Пастухов Виктор Иванович** – 1953 г.р., образование высшее, работает в АО «Архгипробум» с 1.11.1998г. В настоящее время генеральный директор АО «Архгипробум».

- **Пентюшенков Александр Иванович** – 1979 г.р., образование высшее, работает в АО «Архгипробум» с 27.08.2003г. В настоящее время занимает должность заместителя генерального директора по производству, руководитель бюро ГИП.

- **Стрелкова Наталья Юрьевна** – 1959 г.р., образование высшее, работает в АО «Архгипробум» с 25.03.1988г. В настоящее время начальник строительного отдела.

- **Зылев Дмитрий Игоревич** – 1970 г.р., образование высшее. В настоящее время занимает должность генерального директора АО «Архангельский ЦБК»

- **Буланова Ольга Викторовна** – 1963 г.р., образование высшее, работает в АО «Архгипробум» с 18.12.1989 г. В настоящее время главный специалист по КИП и А.

Ревизионная комиссия:

- **Шнюкова Анна Васильевна** – 1988 г.р., образование высшее, работает в АО «Архгипробум» с 31.12.2010 г. В настоящее время руководитель тепло-технической группы.

- **Минина Ксения Сергеевна** – 1991 г.р., образование высшее, работает в АО «Архгипробум» с 17.09.2020 г. В настоящее время начальник технического отдела.

- **Кубышева Анна Сергеевна** - 1984 г.р., образование высшее, работает в АО «Архгипробум» с 07.08.2006 г. В настоящее время руководитель группы строительного отдела.

Решением Совета директоров от 17.06.2022г. избраны в Совете директоров:

- Буланова Ольга Викторовна – председатель Совета директоров.
- Стрелкова Наталья Юрьевна – заместитель председателя Совета директоров.
- Емельянов Валентин Емельянович - секретарь Совета директоров.

Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа общества и членах коллегиального исполнительного органа общества, в том числе их краткие биографические данные и владении акциями общества в течение 2023 года.

В соответствии с п.16.1 Устава общества единоличным исполнительным органом общества является генеральный директор.

Решением Совета директоров от 21.02.2023г. генеральным директором АО «Архгипробум» избран Пентюшенков Александр Иванович сроком на три года.

6. Арендные обязательства.

Договор аренды земельного участка для совместной эксплуатации офисного здания №1/943(л) от 29.05.2017г. с Министерством имущественных отношений Архангельской области на 49 лет. За 2023 год сумма аренды составила 15881 рублей. Стоимость обязательства по аренде на 31.12.2023г. составила 674,9 тыс. рублей.

7. Учет расчетов по налогу на прибыль.

В процессе финансово-хозяйственной деятельности общества по итогам 2023г. получен убыток.

Сумма отложенного налогового актива на 31.12.2022г. составила 3818,7 тыс. руб., в том числе в части убытков прошлых лет – 3683,6 тыс. руб., арендных обязательств – 135,0 тыс. руб.

Сумма отложенного налогового обязательства в части расчета амортизации основных средств составила 313,8 тыс. руб.

Сумма отложенного налога за отчетный период составила 1658 тыс. руб.

Сумма постоянного налогового расхода, начисленного с сумм расходов, не учитываемых при налогообложении прибыли, составила 170,4 тыс. рублей.

Величина суммы убытка на акцию за 2023 год составила 0,36 руб.

8. Условные активы и обязательства отсутствуют.

29 марта 2023 года

Генеральный директор

Пентюшенков А.И.