

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

**ОАО "Сибжилстрой"**

**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			Первоначальная стоимость	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	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-



**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	19 038	(9 088)	12 094	(968)	968	(1 293)	-	-	-	30 164	(8 161)
	5210	за 2022г.	22 133	(9 768)	5 244	(2 657)	1 915	(1 236)	-	-	-	19 038	(9 088)
в том числе:													
Земельные участки	5201	за 2023г.	831	-	-	-	-	-	-	-	-	832	-
	5211	за 2022г.	832	-	-	-	-	-	-	-	-	831	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	5 155	(2 367)	651	(968)	968	(301)	-	-	-	4 839	(1 373)
	5212	за 2022г.	5 006	(2 563)	1 233	(762)	420	(224)	-	-	-	5 155	(2 367)
Здания	5203	за 2023г.	4 879	(1 572)	10 005	-	-	(502)	-	-	-	15 483	(2 074)
	5213	за 2022г.	5 959	(1 363)	4 010	(568)	179	(389)	-	-	-	4 879	(1 572)
Сооружения	5204	за 2023г.	7 869	(4 846)	1 437	-	-	(479)	-	-	-	9 306	(4 466)
	5214	за 2022г.	10 033	(5 557)	-	(1 327)	1 316	(604)	-	-	-	7 869	(4 846)
Транспортные средства	5205	за 2023г.	303	(303)	-	-	-	(10)	-	-	-	303	(246)
	5215	за 2022г.	303	(285)	-	-	-	(19)	-	-	-	303	(303)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	5 682	-	5 870	3 543	-	(614)	-	-	-	8 009	(614)
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	0	-	-	-	5 682	-
в том числе:													
Земельные участки	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2023г.	322	-	-	322	-	0	-	-	-	-	-
	5232	за 2022г.	-	-	-	-	-	0	-	-	-	322	-
Здания	5223	за 2023г.	4 523	-	5 870	2 384	-	(614)	-	-	-	8 009	(614)
	5233	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 523	-
Сооружения	5224	за 2023г.	837	-	-	837	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	837	-



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты 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 2023г.	-	13 206	-	(13 206)	-
	5250	за 2022г.	-	5 244	-	(5 244)	-
в том числе:							
Узел учета воды цех Штрайф	5241	за 2023г.	-	330	-	(330)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Улучшение здания цеха Штрайф	5242	за 2023г.	-	12 411	-	(12 411)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Блок-контейнер сантехнический модульный	5243	за 2023г.	-	466	-	(466)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кран КМЭ-16 г/п 16 тн. б/у	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	1 233	-	(1 233)	-
Дом выставочный мобильный "Наталья"	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	4 010	-	(4 010)	-

**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:	5261	-	-
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	18 664	5 682	-
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 (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	832	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

  
 (подпись)


Бойко Татьяна Васильевна

(подпись)

29 марта 2024 г.



**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

**Бойко Татьяна Васильевна**

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.





#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2023г.	254	-	254	45 875	(44 168)	-	X	1 961	-	1 961
	5420	за 2022г.	27	-	27	2 282	(2 055)	-	X	254	-	254
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	254	-	254	13 514	(13 735)	-	875	33	-	33
	5421	за 2022г.	27	-	27	2 282	(2 055)	-	562	254	-	254
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	16 159	(14 231)	-	-	1 927	-	1 927
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	17	(17)	-	17	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	16 186	(16 186)	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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)



Бойко Татьяна Васильевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

**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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	3 886	-	3 943	30	(2 683)	-	-	-	-	3	5 179	-
	5530	за 2022г.	6 129	-	2 560	-	(7 467)	-	(30)	-	1 648	1 032	3 886	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	2 467	-	2 670	-	(1 941)	-	-	-	-	-	3 197	-
	5531	за 2022г.	4 820	-	2 406	-	(4 759)	-	-	-	-	-	2 467	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	154	-	56	-	(150)	-	-	-	-	-	60	-
	5532	за 2022г.	1 014	-	154	-	(1 014)	-	(30)	-	-	-	154	-
Прочая	5513	за 2023г.	1 265	-	1 216	30	(592)	-	-	-	-	3	1 922	-
	5533	за 2022г.	296	-	-	-	(1 695)	-	-	-	1 648	1 032	1 265	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	3 886	-	3 943	30	(2 683)	-	-	X	-	3	5 179	-
	5520	за 2022г.	6 129	-	2 560	-	(7 467)	-	(30)	X	1 648	1 032	3 886	-

## 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		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	2 573	15 771	238	(6 494)	(407)	-	-	3	11 685
	5580	за 2022г.	5 136	542	-	(5 786)	-	-	1 648	1 032	2 573
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	544	6 875	-	(157)	(280)	-	-	-	6 982
	5581	за 2022г.	458	544	-	(458)	-	-	-	-	544
авансы полученные	5562	за 2023г.	17	3 141	-	(17)	-	-	-	-	3 141
	5582	за 2022г.	3 495	(3)	-	(3 475)	-	-	-	-	17
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 765	243	45	(627)	-	-	-	3	1 430
	5583	за 2022г.	930	1	-	(1 847)	-	-	1 648	1 032	1 765
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	5 500	193	(5 693)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	248	11	-	-	(127)	-	-	-	131
	5586	за 2022г.	253	-	-	(5)	-	-	-	-	248
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	2 573	15 771	238	(6 494)	(407)	X	-	3	11 685
	5570	за 2022г.	5 136	542	-	(5 786)	-	X	1 648	1 032	2 573



## 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)


Бойко Татьяна Васильевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	12 764	1 714
Расходы на оплату труда	5620	3 383	2 883
Отчисления на социальные нужды	5630	781	629
Амортизация	5640	1 293	1 218
Прочие затраты	5650	22 847	14 291
Итого по элементам	5660	41 068	20 735
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 927)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	39 140	20 735

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

Руководитель

(подпись)

Бойко Татьяна Васильевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.



## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	175	249	(267)	(27)	129
в том числе:						
резервы ежегодных отпусков	5701	175	249	(267)	(27)	130

Руководитель

(подпись)

Бойко Татьяна Васильевна

(расшифровка подписи)

29 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	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

**Бойко Татьяна Васильевна**

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.





## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2023г.	5910	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-
	за 2023г.	5911	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Бойко Татьяна Васильевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.



**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ЗА 2023 год**  
**ОАО «Сибжилстрой»**

<b>I. Общие сведения .....</b>	<b>3</b>
1. Общая информация.....	3
2. Территориально обособленные подразделения .....	3
3. Основные виды деятельности.....	3
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	3
5. Информация о численности персонала.....	4
<b>II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности .....</b>	<b>4</b>
6. Основа составления бухгалтерской отчетности Общества.....	4
7. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	4
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	4
9. Нематериальные активы.....	4
10. Основные средства .....	5
11. Учет аренды.....	6
12. Финансовые вложения.....	7
13. Прочие внеоборотные активы .....	7
14. Запасы .....	7
15. Расходы будущих периодов.....	7
16. Дебиторская задолженность .....	7
17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	8
18. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал .....	9
19. Кредиты и займы полученные .....	9
20. Оценочные обязательства .....	9
21. Налогообложение.....	9
22. Признание доходов .....	10
23. Признание расходов.....	10
24. Изменения в учетной политике .....	10
25. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики .....	11
26. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде. Исправления в отчетности за отчетный период.....	11
<b>III. Раскрытие существенных показателей .....</b>	<b>12</b>
27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок .....	12
28. Основные средства .....	12
29. Бухгалтерский учет аренды .....	13
30. Капитальные вложения .....	13
31. Долгосрочные финансовые вложения.....	13
32. Запасы .....	14
33. Дебиторская задолженность .....	14
34. Краткосрочные финансовые вложения.....	14
35. Прочие оборотные активы .....	14
36. Капитал и резервы .....	14
37. Долгосрочные обязательства (прочие).....	15
38. Кредиты и займы.....	15
39. Денежные средства.....	15
40. Обеспечения полученные и выданные.....	16
41. Налогообложение.....	16
42. Кредиторская задолженность .....	16
43. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	16
44. Прочие доходы и расходы.....	16
45. Государственная помощь .....	17
46. Информация о связанных сторонах .....	17
47. Вознаграждение основному управленческому персоналу .....	19

48.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....	20
49.	Учет договоров строительного подряда. Учет расчетов по договорам долевого участия .....	20
50.	Информация по прекращаемой деятельности .....	20
51.	Способность общества продолжать непрерывно свою деятельность .....	21
52.	Риски хозяйственной деятельности.....	21
53.	События после отчетной даты .....	21
54.	Участие в совместной деятельности .....	21
55.	Информация об инновациях и модернизации производства .....	21
56.	Прибыль (убыток) на акцию .....	22



## **I. Общие сведения**

### **1. Общая информация**

Открытое акционерное общество «Сибжилстрой» (ОАО «Сибжилстрой») - (далее по тексту Общество) образовано

– в 1994 году в результате создания.

ОГРН общества 1

Юридический адрес: 625530, Тюменская область, Тюменский район, п. Винзили, ул. Заводская, д. 15.

### **2. Территориально обособленные подразделения**

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

### **3. Основные виды деятельности**

Основной вид деятельности согласно ОКВЭД 2 – 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Фактически Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

- 23.65.1 Производство строительных материалов из растительного сырья, смешанного с цементом, гипсом или прочими минеральными связующими веществами.

### **4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах**

Органами управления Общества являются:

- общее собрание акционеров
- Совет директоров
- единоличный исполнительный орган организации (генеральный директор)

Высшим органом управления является общее собрание акционеров.

Единоличный исполнительный орган организации - генеральный директор Общества – Бойко Татьяна Васильевна.

Состав Совета директоров ОАО «Сибжилстрой» по состоянию на 31 декабря 2023 года

№ п/п	Фамилия Имя Отчество	Место работы, должность
1	Черкасов Виталий Михайлович	ООО «Легион», генеральный директор
2	Фетисов Александр Алексеевич	ООО «ПурГеоКом», генеральный директор
3	Кульков Максим Владимирович	ООО «СеверЭнерго», заместитель директора
4	Мацнев Аркадий Анатольевич	ООО «ПурГеоКом», директор департамента
5	Квитко Максим Александрович	ООО «ПурГеоКом», специалист материально-технического снабжения

Контрольным органом является Ревизионная комиссия. Состав на 31.12.2023:

1. Гиматдинова Динара Гурмангалиевна;
2. Ковальчук Екатерина Алексеевна;
3. Криточнова Ирина Анатольевна.



## 5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 4 человека в 2023 году;
- 4 человека в 2022 году.

## II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политики, утвержденной приказом руководителя.

## 6. Основа составления бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

## 7. Активы и обязательства в иностранной валюте

В 2022-2023 годах в учете общества не отражались хозяйственные операции, выраженные в иностранной валюте.

## 8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных, активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

## 9. Нематериальные активы

Операции с нематериальными активами не осуществляются, объект учета отсутствует

## 10. Основные средства

### *Основные средства*

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2021 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражались путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды.

В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно, преимущественно, исходя из величины среднегодовой стоимости арендной платы, установленной в договоре.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по балансовой стоимости.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств – инвестиционную недвижимость.

### *Капитальные вложения*

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно. В



зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Нематериальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.

## **11. Учет аренды**

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды, путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

### *Учет у арендатора*

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество использует право, установленное п. 11 ФСБУ 25/2018, а именно: не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды, а также по договорам аренды, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов; Право пользования активом признается по фактической стоимости, включающей:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты общества в связи с поступлением предмета аренды и приведение его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину оценочного обязательства.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;
- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

## **12. Финансовые вложения**

Операции с финансовыми вложениями не осуществлялись, объект учета отсутствует.

## **13. Прочие внеоборотные активы**

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

## **14. Запасы**

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается следующим способом: по средней себестоимости. Способы расчета себестоимости запасов в отчетном периоде не менялись.

Резерв под снижение стоимости запасов в организации не создавался, так как запасы не имеют признаков обесценивания. Проверка на обесценивание проведена инвентаризационной комиссией перед составлением годовой отчетности.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

## **15. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются во II разделе бухгалтерского баланса по статье «Прочие оборотные активы».

## **16. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).



Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается). Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (календарного года).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

#### **17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений и выплат по текущим операциям учитываются следующие платежи:

- разница между налогом на добавленную стоимость, исчисленного с суммы поступлений и выплат;
- проценты банка на остаток денежных средств, размещенных на депозитном счете;
- выдача и возврат подотчетных сумм
- налоги, кроме налога на прибыль, НДС и страховых взносов
- расходы на оплату членских, компенсаций и вступительных взносов (в том числе в СРО);
- расходы на уплату штрафов, пени, неустоек по налогам и сборам, по условиям договорных отношений;
- госпошлина;
- расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений и т.п.;



- услуги банков.

## **18. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал устанавливается по решению Общего собрания акционеров в сумме не менее 5% от чистой прибыли.

## **19. Кредиты и займы полученные**

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств. Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

## **20. Оценочные обязательства**

Согласно учетной политике Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства в зависимости от их характера относятся на расходы по обычным видам деятельности либо прочие расходы. Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса, если срок его погашения не превышает 12 месяцев.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется методом обязательств, т.е. исходя из количества дней отпуска, неиспользованных всеми работниками за время их работы в Обществе, и признается на конец каждого отчетного периода.

## **21. Налогообложение**

Общество применяет общую систему налогообложения. Выручка в налоговом учете определяется по отгрузке, то есть вне зависимости от фактического поступления денежных средств в оплату.

В соответствии с п. 2 ПБУ 18/02 Общество не применяет ПБУ 18/02, так как вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в сводном налоговом регистре по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

## **22. Признание доходов**

Выручка признается в бухгалтерском учете в общеустановленном порядке при наличии условий, установленных в п. 12 ПБУ 9/99 на дату подписания акта приемки-сдачи работ (услуг), на дату перехода права собственности на товары (продукцию).

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом определяется по завершении выполнения работ в целом.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- переработка и реализация готовой продукции
- сдача имущества в аренду

Остальные виды доходов относятся к прочим доходам.

## **23. Признание расходов**

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, оказанием услуг,

Общество учет расходов по обычным видам деятельности ведется на следующих счетах бухгалтерского учета:

- счет 20 «Основное производство»
- счет 26 «Общехозяйственные расходы»

Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам.

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданной продукции, оказанных услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, без включения управленческих расходов.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

## **24. Изменения в учетной политике**

### ***Изменения в учетной политике Общества на 2023 год***

Изменения в учетную политику Общества на 2023 год не вносились.

### ***Изменения в учетной политике Общества на 2024 год***

С 1 января 2024 года Общество начинает применять федеральный стандарт бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данного стандарта не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.



**25. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики**

Корректировки в связи с изменениями учетной политики в 2023 году не производились.

**26. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде. Исправления в отчетности за отчетный период**

Существенные ошибки прошлых лет в отчетном году не исправлялись.

### III. Раскрытие существенных показателей

#### 27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Операции с нематериальными активами (НМА) и расходы на НИОКР в 2022-2023 годах в бухгалтерском учете не отражались. Объекты учета отсутствуют.

#### 28. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Движение и остатки по объектам инвестиционной недвижимости приведены по строке 5220 «Доходные вложения в материальные ценности – всего» Таблицы 2.1 «Наличие и движение основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах». Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания и сооружения	От 15 до 50 лет
Машины и оборудование	От 5 до 30 лет
Транспортные средства	От 5 до 30 лет
Инвестиционная недвижимость	От 3 до 50 лет

В результате изменения элементов амортизации (пересмотра срока полезного использования) в 2023 году в учете сделаны корректировки на сумму 1 252 тыс. руб.

#### Обесценение основных средств

По результатам расчета возмещаемой стоимости внеоборотных активов на 31.12.2023 обесценение не выявлено.

#### Основные средства с ограничением права собственности

У Общества в 2023-2022 годах отсутствовали основные средства с ограничением права собственности.

#### Основные средства, переданные обществом в аренду

Общество является Арендодателем по договорам аренды основных средств, по которым объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, так как экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Арендодатель.

Общество передало в пользование по вновь заключенным договорам аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

в 2023 году 1 184 тыс. руб.

в 2022 году 5 682 тыс. руб.



Общая балансовая стоимость объектов основных средств, переданных в операционную аренду, отражена по строке 5280 таблицы 2.4 Пояснений.

Общая сумма дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам, составила:

тыс.руб.		
Наименование показателя	2023 год	2022 год
Общая сумма дохода по операционной аренде	21 726	15 077
- в т.ч. доход, относящийся к переменным арендным платежам	6 628	3 747
Доход от выбытия предмета аренды	-	14 279
Расход от выбытия предмета аренды	-	-

Порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды

Согласно условиям договора риски, связанные с правом собственности на предмет аренды, несет общество (арендодатель). С целью снижения риска утраты (порчи, гибели) имущества договорами аренды предусмотрены следующие меры:

- в договоре предоставления в аренду недвижимого имущества установлена обязанность арендатора в случае аварий, пожаров, затоплений, взрывов и других подобных чрезвычайных событий за свой счет принимать все необходимые меры к устранению последствий этих событий.

Арендатор несет риски, связанные с тем, что он будет использовать предмет аренды с нарушением условий договора. В частности,

- в договоре аренды оборудования - за несогласованные ремонты и обслуживание предусмотрен штраф в размере 30 000 рублей.

## **29. Бухгалтерский учет аренды**

У Общества в 2023-2022 годах отсутствовали действующие договоры аренды, по которым общество является Арендатором.

## **30. Капитальные вложения**

Информация по разделу «Капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2023 г. стоимость капитальных вложений отсутствует.

Сумма авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных организацией в связи с осуществлением капитальных вложений:

на 31.12.2023: отсутствовала

на 31.12.2022: отсутствовала

Обесценение капитальных вложений по состоянию на 31.12.2022; 31.12.2023 в учете не отражено в связи с отсутствием необходимости. Проверка на наличие признаков обесценения проведена перед составлением настоящей годовой бухгалтерской отчетности.

## **31. Долгосрочные финансовые вложения**

Общество в 2022-2023 годах не отражало в учете операции с долгосрочными финансовыми вложениями, объект учета отсутствует.

### 32. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции, оказываемых услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (оказании услуг), не создавался.

### 33. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов в разрезе их видов составляет:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Авансы на приобретение сырья, материалов	60	154

В составе прочей дебиторской задолженности бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Переплата по налогам и сборам	1 922	1 265

тыс. руб.

### 34. Краткосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2023; 31.12.2022; 31.12.2021 у Общества отсутствовали краткосрочные финансовые вложения.

### 35. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Общество отражает следующие активы:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения	2	4
Итого прочие оборотные активы	2	4

### 36. Капитал и резервы

#### Уставный капитал

Уставный капитал составляет 902 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рублей каждая.

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2023 года величина уставного капитала не менялась.



### Добавочный капитал

Обществом добавочный капитал не формируется.

### Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного капитала в размере 5% от величины уставного капитала Общества. Фактически резервный капитал не сформирован.

### 37. Долгосрочные обязательства (прочие)

У Общества прочие долгосрочные обязательства отсутствуют.

### 38. Кредиты и займы

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов, полученных и погашенных в отчетном периоде, а также остаток долгосрочных и краткосрочных заемных средств представлены в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

По состоянию на 31.12.2022; 31.12.2023 заемные средства, полученные в иностранной валюте, отсутствуют.

Процентные ставки по заемным средствам в российских рублях варьировались:

Вид заемных средств	проценты	
	2023 год	2022 год
Краткосрочные займы	7,5	-

Начисленные проценты по займам и кредитам отражены Обществом в составе прочих расходов и представлены обособленно в строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах:

за 2023 год – 193 тыс. руб.

за 2022 год – отсутствовали.

Кредиты и займы у Общества по состоянию на 31.12.2023; 31.12.2022; 31.12.2021 отсутствуют.

### 39. Денежные средства

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов отражен в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

Наименование денежных средств	Тыс.руб.	
	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Средства на расчетных и специальных счетах	57	22
Средства в кассе	2	5
Краткосрочные банковские депозиты (срок размещения до 3 месяцев)	7 700	5 970
Всего строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», что соответствует строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного года»	7 759	5 997

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют движение денежных средств Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Данные о потоках денежных средств представлены без учета налога на добавленную стоимость.

Ограничения использования денежных средств отсутствуют.

#### 40. Обеспечения полученные и выданные

Обеспечения полученные и выданные у Общества по состоянию на 31.12.2023; 31.12.2022; 31.12.2021 отсутствуют.

#### 41. Налогообложение

##### Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). Ставка налога на прибыль применяется 20%.

В соответствии с п. 2 ПБУ 18/02 Общество не применяет ПБУ 18/02, так как вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

#### 42. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

#### 43. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продаж покупателям (заказчикам) организации, отраженная по строке 2110 «Выручка» в разрезе видов продукции, товаров, работ, услуг или их однородных групп:

Вид деятельности	Тыс.руб.	
	2023 год	2022 год
Выручка от предоставления в аренду зданий и сооружений	19 589	12 045
Выручка от предоставления в аренду оборудования	692	717
Выручка от предоставления в аренду прочего имущества	1 446	2 018
Выручка от продажи готовой продукции	16 854	0
Выручка от реализации прочих услуг	8 648	0
Итого строка 2110 «Выручка»	47 229	14 780

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2022-2023 годах отсутствует.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности, отражаемым по строкам 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы» бухгалтерской отчетности представлена в Таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 44. Прочие доходы и расходы



**Открытое акционерное общество «Сибжилстрой»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год**

Информация к строке 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2023 год		2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прочие внереализационные доходы/расходы	-	-	1 609	297
Продажа / списание дебиторской /кредиторской задолженности	407	44		
Доходы в виде субсидий, дотаций			7	
Продажа иных активов	42		15 718	732
Результат инвентаризации	600			
Доходы от пересмотра СПИ	1 252			
Изменение резерва по сомнительным долгам				30
Оценочные обязательства	27			
Результат от непригодных к восстановлению и использованию оборотных активов	1 680	746		
Штрафы, пени, неустоек по условиям договорных отношений	30			32
Материальная помощь				15
Спонсорская, благотворительная и финансовая помощь		20		
Налоги	X	1	X	
Расходы на услуги банка	X	48	X	85
Прочие			710	22
Итого прочие доходы/расходы	4 038	859	18 044	1 213

#### 45. Государственная помощь

Общество в 2023-2022 годах не получало государственную помощь.

На 31.12.2023 года в бухгалтерском балансе отсутствуют суммы начисленных, но не использованных субсидий.

#### 46. Информация о связанных сторонах

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о характере отношений со связанными сторонами:

Полное наименование юридического лица либо фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в УК общества
- Черкасов Виталий Михайлович - Фетисов Александр Алексеевич - Кульков Максим Владимирович - Мацнев Аркадий Анатольевич - Квитко Максим Александрович	члены совета директоров	-

**Открытое акционерное общество «Сибжилстрой»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год**

Бойко Татьяна Васильевна - генеральный директор	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	-
Черкасова Людмила Адамовна – акционер Общества	Акционер лицо, которое имеет право распоряжаться 100 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал Общества	100%
ООО «Сибжилстрой» ИНН 7224044279	Юридическое лицо контролируется одним и тем же физическим лицом – Черкасова Людмила Адамовна – учредитель 100% Организация, в которой исполнительный орган Общества также является исполнительным органом – генеральный директор Бойко Татьяна Васильевна	-

Бенефициарный владелец ОАО «Сибжилстрой» – физическое лицо, которое прямо владеет Обществом и контролирует его действия – Черкасова Людмила Адамовна, гражданка России, ИНН 720307789429.

Общество раскрывает информацию по операциям со связанными сторонами за 2022 год:

Тыс.руб.

Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операции, тыс.руб.	Условия и сроки завершения расчетов форма расчетов	Объем операций, исполнение которых на конец периода не завершено
ООО «Сибжилстрой»	Покупка недвижимости	6 399	Безналичный расчет	-
ООО «Сибжилстрой»	Получены услуги	2 566	Безналичный расчет в течении 10 дней после подписания актов	-
ООО «Сибжилстрой»	Покупка товара	157	Безналичный расчет в течении 10 дней после получения товара	157
ООО «Сибжилстрой»	Оказаны услуги	2 009	Безналичный расчет в течении 10 дней после подписания актов	-
ООО «Сибжилстрой»	покупка недвижимости	21 656	Безналичный расчет	-

Общество раскрывает информацию по операциям со связанными сторонами за 2023 год:

Тыс.руб.

Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операции в отчетном году, тыс.руб.	Условия и сроки завершения расчетов, форма расчетов	Объем операций, исполнение которых на конец периода не завершено
ООО «Сибжилстрой»	Получены услуги	259	Взаимозачет	-
ООО «Сибжилстрой»	Оказаны услуги аренды	12 351	Денежными средствами ежемесячно не позднее 15 числа следующего месяца/взаимозачет	-
ООО «Сибжилстрой»	Приобретены товары	13 080	Взаимозачет	6 682
ООО «Сибжилстрой»	Получен займ	5 500	Безналичный расчет до 07.06.2024	-
	Возврат займа	5 500		



**Открытое акционерное общество «Сибжилстрой»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год**

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами в 2022-2023 годах не формировались. Дебиторская задолженность связанных сторон в 2022-2023 годах не списывалась.

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от связанных организаций составила:

В 2023 году: 193 тыс.руб.

В 2022 году: 0 тыс.руб.

Общество привлекало займы от связанных организаций в 2023 году по ставке 7,5%.

Информация о денежных потоках организации с зависимыми организациями, раскрываемая обществом в соответствии с п. 20 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»:

тыс. руб.			
№строки	Название строки	2023 год	2022 год
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>			
4110	Поступило денежных средств от связанных сторон всего, в том числе:	2473	
4111	От продажи продукции (работ, услуг) связанным организациям, из них:		
	ООО «Сибжилстрой»	2067	
4112	Арендные платежи со связанными организациями		
	ООО «Сибжилстрой»	406	
4120	Направлено денежных средств связанным организациям всего, в том числе:	193	
4123	На выплату процентов по долговым обязательствам со связанными организациями	193	
	ООО «Сибжилстрой»		
4129	Прочие платежи связанным организациям		
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>			
4211	Поступление от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		
	ООО «Сибжилстрой»		9 701
<b>Денежные потоки от финансовых операций со связанными организациями</b>			
4311	Поступление - получение займов от связанных организаций, из них:	5 500	
	ООО «Сибжилстрой»	5 500	
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, из них:	5 500	
	ООО «Сибжилстрой»	5 500	

#### **47. Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, технического директора.

тыс. руб.		
Наименование статьи	2023 год	2022 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу в совокупности, в т.ч. по видам выплат:	797	529
а) Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):	797	529
-оплата труда	599	383
-начисленные страховые взносы	144	115
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	54	31
-оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей		-

**Открытое акционерное общество «Сибжилстрой»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год**

-выплаты на основе участия в уставном капитале (дивиденды)		-
б) Долгосрочные вознаграждения		-

В соответствии с Уставом общества членам Совета директоров в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться расходы, связанные с исполнениями ими функций членов совета директоров общества. В 2022-2023 годах вознаграждение членам совета директоров не выплачивалось.

#### **48. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

##### ***Оценочные обязательства***

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражено обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска. Оно состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

##### ***Условные обязательства***

##### **Выданные обеспечения в форме поручительств**

По состоянию на 31.12.2023; 31.12.2022; 31.12.2021 у Общества отсутствуют выданные поручительства по обязательствам других организаций.

##### **Условное обязательство, связанное с судебными разбирательствами**

У Общества отсутствуют судебные разбирательства в качестве ответчика, требующие признания в бухгалтерском учете оценочного обязательства в соответствии с п. 5 ПБУ 8/2010, а также отсутствуют оценочные обязательства, не признанные в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условия о возможности обоснованной оценки его величины, и относимые к условным обязательствам.

##### ***Условные активы***

У Общества отсутствуют арбитражные дела, в отношении которых применим п. 2 ПБУ 8/2010, по которым оно выступает в качестве истца и по ним имеется достаточная уверенность, что взыскание средств с ответчиков является вероятным.

#### **49. Учет договоров строительного подряда. Учет расчетов по договорам долевого участия**

Выручка по мере готовности не признается, так как отсутствуют договоры строительного подряда, в отношении которых применяется ПБУ 2/2008.

#### **50. Информация по прекращаемой деятельности**



В течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Общество не планирует прекращать ни один из осуществляемых видов деятельности.

### **51. Способность общества продолжать непрерывно свою деятельность**

При подготовке данной бухгалтерской отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. У общества отсутствуют обстоятельства, которые могут вызвать сомнение в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

### **52. Риски хозяйственной деятельности**

У организации отсутствуют валютные, кредитные, финансовые, региональные риски, способные существенным образом повлиять на деятельность Общества, в том числе на способность Общества продолжать свою деятельность.

К правовым рискам следует отнести риск несоблюдения контрагентами общества договорных обязательств. Общество стремится минимизировать такие риски путем оценки деятельности контрагента с применением риск-ориентированного подхода на стадии заключения договоров с новыми контрагентами, путем включения в текст договоров обязанности покупателей (заказчиков) уплатить неустойки (штрафы) в случае нарушения ими обязательств.

Репутационные риски также оцениваются обществом как несущественные в связи с тем, что руководство общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать негативное воздействие на уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие отрицательного представления о качестве производимой обществом продукции (работ, услуг) соблюдением сроков выполнения работ (оказания услуг).

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации. Девальвация российского рубля, увеличение ключевой ставки ЦБ, а также санкции, введенные против Российской Федерации не которыми странами, продолжают оказывать негативное влияние на российскую экономику. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала и неопределенности относительно экономического роста, что может негативно повлиять на будущее финансовое положение общества, результаты его операционной деятельности и перспективы развития бизнеса. В целом общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако руководство общества предпримет все меры по снижению отрицательных последствий для общества. Руководство оценивает, что текущая геополитическая и экономическая ситуация в стране не повлияет существенным образом на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

### **53. События после отчетной даты**

На дату составления настоящей бухгалтерской отчетности отсутствуют события после отчетной даты, требующие раскрытия.

### **54. Участие в совместной деятельности**

В 2022-2023 годах Общество не участвовало в совместной деятельности.

### **55. Информация об инновациях и модернизации производства**

Расходы в рамках инновации и модернизации производства Обществом в 2023-2022 годах не осуществлялись.

### **56. Прибыль (убыток) на акцию**

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Показатель	2023 год	2022 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	9 461	8 742
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, количество акций, в штуках	901 765	901 765
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	10,49	9,69

Общество не производило в 2022-2023 годах дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

Генеральный директор



Бойко Т.В.

29.03.2024г