

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому отчету Акционерного Общества "Волгобайт" за 2023 год.

Акционерное общество «Волгобайт» действует на основании Устава и законодательства Российской Федерации.

Сокращенное наименование АО «Волгобайт».

Акционерное общество «Волгобайт» зарегистрировано Администрацией Ворошиловского района г. Волгограда 08.04.1994. регистрационный номер 199.

В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о государственной регистрации Общества 15.11.2002 за номером 1023403848731.

Свидетельство о постановке на налоговый учет по месту нахождения Общества серия 34 № 0007058 от 15.06.1998, выдано ГНИ по Ворошиловскому району г. Волгограда; ИНН-3445010908, КПП - 344501001.

Юридический адрес АО «Волгобайт» - 400074 г. Волгоград, ул. Козловская, дом 34а.

Почтовый адрес АО «Волгобайт» - 400074 г. Волгоград, ул. Козловская, дом 34а.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор-Подгайнов Артем Викторович, который осуществляет оперативное руководство деятельностью Общества и выступает от его имени.

Среднесписочная численность работников Общества составила 3 человека.

Фактическая численность работников – 2 человека.

Численность внешних совместителей – 2 человека.

Уставный капитал Общества составляет – 14836,5 рублей состоит из 16485 обыкновенных именных акций стоимостью 0,90 рублей каждая.

Бухгалтерский учет ведется ручным способом (на бумажных носителях) по журнально-ордерной форме методом двойной записи, используя типовой план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации. Налоговый учет ведется с использованием налоговых регистров, разработанных самостоятельно. Отчетность передается в налоговые и бюджетные органы с помощью Контур Экстерн по тарифному плану «Максимальный». В работе используется справочно-правовая система Консультант Плюс.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и с соблюдением всех ПБУ и ФСБУ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно

реализовать свои аспекты и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем и у него отсутствует намерение или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Согласно утвержденной Учетной Политике АО «Волгобайт» применяет:

- линейный метод начисления амортизации;
- стоимость МПЗ определяется по фактической себестоимости;
- списание МПЗ в эксплуатацию производится по себестоимости каждой единицы;
- финансовый результат по продаже товаров, работ, услуг определяется по методу начисления.

Общество выбрало перспективный способ применения изменения учетной политики (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 8/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2018 «Капитальные вложения», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). Изменения, внесенные Обществом в учетную политику в 2022 году в связи с вступлением в силу, с вышеописанными ФСБУ не оказали существенного влияния на финансовые результаты в отчетном году или финансовое положение Общества

При составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год были учтены:

требования к формированию информации об объектах, возникающих при получении (предоставлении) в аренду имущества, в бухгалтерском учете организации, установленные ФСБУ 25/2018;

- требования к формированию информации о капитальных вложениях организации;
- требования к формированию информации об основных средствах организации.

Основной вид деятельности АО "Волгобайт" - аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, дополнительный – деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.

Продолжение специальной военной операции в Донбассе в 2023 году могло иметь негативные последствия для Общества. Во избежание наступления негативных последствий руководством Общества было принято решение в случае необходимости организовать работу сотрудников в дистанционном режиме на дому, рассматривать вопросы по сокращению расходов на содержание Общества, принимать иные меры, способствующие поддержанию стабильной финансовой ситуации.

В 2024 году у руководства АО не возникает сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

АО подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год.

По результатам работы за 2023 год выручка составила 3359795 рублей, в том числе от деятельности по обработке данных, предоставлению услуг по размещению информации и связанной с этим деятельности - 20445 рублей, доход от сдачи в аренду и управлению собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом - 3339350 рублей; прочие доходы - 5510 рублей; проценты к получению - 30190 рублей; дивиденды, полученные Обществом по акциям ПАО «Газпром» - 25008 рублей; затраты на производство реализованных услуг - 3272120 рублей, в том числе затраты на потребленную электрическую энергию - 851979 рублей, на тепловую энергию - 229031 рубль; прочие расходы - 27765 рублей; прибыль до налогообложения - 120625 рублей; чистая прибыль - 101080 рублей, базовая прибыль на одну акцию составил - 6,13 рублей. Так как АО не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров льготной купли-продажи обыкновенных акций, то в бухгалтерской отчетности разведенная прибыль на одну акцию не отражается. Стоимость чистых активов - 468668 рублей. Соотношение стоимости чистых активов к величине уставного капитала составляет 3158,8%.

В отчете о финансовых результатах за 2023 год прибыль на одну акцию не указана, так как имеет незначительный размер в тысячах рублях.

Проценты к получению - это проценты, начисленные банком за пользование деньгами, находящимися на расчетном счете Общества.

Прочие доходы - это доходы от переоценки акций ПАО «Газпром».

Прочие расходы - это расходы за расчетно-кассовое обслуживание банком - 20150 рублей; штраф за несвоевременное представление сведений по форме СЗВ-М в пенсионный фонд - 1250 рублей; от переоценки акций ПАО «Газпром» - 6365 рублей.

По сравнению с 2022 годом доход от деятельности по обработке данных, предоставлению услуг по размещению информации и связанной с этим деятельностью увеличился на 59,6%, доход от сдачи помещений в нежилом здании в аренду увеличился на 8,2%. Затраты на производство реализованной продукции (работ, услуг) выросли на 2,2%.

В 2023 году увеличились затраты на содержание помещений. Если в 2022 году они составили 1269156 рублей, то за 2023 год - 1270662 рубля, т.е. выросли на 0,1%. На рост затрат повлияло увеличение расходов на водоснабжение и водоотведение на 26,8%, на вывоз и утилизацию твердых бытовых отходов на 8,2%. Кроме этого, были проведены работы по профилактическим испытаниям электроустановки на сумму - 63101 рубль. Расходы на электроэнергию снизились на 4,3%, на тепловую энергию на 13,7%.

Затраты на аренду земельного участка под зданием увеличились на 155,1% и составили 491860 рублей, что привело к увеличению расходов в 2023 году на 299020 рублей.

Договором аренды земельного участка не предусмотрен переход права собственности и не предусмотрена возможность выкупа перехода права собственности по цене ниже той справедливой рыночной цены, которую будет иметь земельный участок в момент окончания договора аренды. Земельный участок не предполагается сдавать в субаренду. А так как Общество имеет право применять упрощенные способы учета и отчетности, оно не признает договор аренды земельного участка в качестве права пользования активом и учитывает арендованный земельный участок на забалансовом счете.

По состоянию на 31.12.2023 г. на балансе Общества числятся основные средства на сумму 1233737 рублей, в том числе здание на сумму 1233737 рублей (износ 100%). В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 и внесением изменений в учетную политику Общества было принято решение о переходе на применение ФСБУ 6/2020 перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В 2023 году основные средства не приобретались.

Инвентаризация основных средств, запасов и обязательств проводилась, недостачи и излишки отсутствуют.

По состоянию на 01.01.2023г. на балансе общества числились финансовые вложения на сумму 93401 рубль. Это акции ПАО «Газпром». В течение 2023 года ежеквартально проводилась переоценка акций по рыночным ценам, в результате чего стоимость акций составила по состоянию на 31.12.2023г. - 92546 рублей. Увеличение или снижение стоимости акций носит скачкообразный характер и влияет на рост или уменьшение балансовой прибыли. В 2023 году в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями введено множество ограничений, что привело к снижению рыночной стоимости акций ПАО «Газпром» и соответственно увеличению прочих расходов Общества.

Стоимость лицензий, неисключительных прав и программных продуктов, учитываемых на 97 счете, списывается равномерно как в налоговом, так и в бухгалтерском учете в течение определенного времени в целях исключения временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом. Стоимость неисключительных прав и лицензий по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляет 20496 рублей.

В 2023 году дебиторской задолженности от деятельности по обработке данных и предоставлению услуг по размещению информации и связанной с этим деятельностью у Общества нет.

По состоянию на 31.12.2023 г. на балансе Общества числится дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков в сумме 237532 рубля, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков – 296831 рубль.

Дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков – это аванс, перечисленный Обществом под выполнение услуг, в том числе:

- МУП «Волгоградское коммунальное хозяйство» за тепловую энергию - 8 рублей;
- ПАО «Ростелеком» за телефонную связь – 1042 рубля;
- ООО «БАМ-Актив-Эко» за утилизацию ламп - 20 рублей;
- ООО «Концессии водоснабжения» – 1109 рублей;
- ООО «Консультант Плюс-Инфософт» - 49500 рублей;
- ПАО «Волгоградэнерго» - 17688 рублей.
- Облкомимущество – 168165 рублей.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков – это задолженность за услуги, оказанные в декабре месяце Банку ГПБ (АО) в сумме 269831 рубль.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года составила – 216847 рублей, в том числе:

- по социальному страхованию и обеспечению – 18181 рубль;
- по налогам и сборам – 164498 рублей;
- перед персоналом Общества – 25843 рубля;
- по гражданско-правовым договорам – 3915 рублей;
- перед покупателями и заказчиками – 3013 рублей
- перед учредителями (по выплате дивидендов) – 1397 рублей.

Задолженность перед покупателями и заказчиками – это авансы, полученные в счет выполнения услуг в будущем.

Просроченной кредиторской задолженности у Общества нет.

Кредитов и займов нет.

Общество применяет ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». У Общества есть постоянные налоговые обязательства (активы). К ним относятся доходы и расходы, которые не влияют на увеличение или уменьшение налоговой базы при начислении налога на прибыль (переоценка акций ПАО «Газпром», дивиденды, полученные Обществом по акциям ПАО «Газпром» за вычетом налога на прибыль, пени, штрафы, материальная помощь, дебиторская и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и др.), которые списываются в конце года на финансовые результаты. У Общества есть отложенные налоговые активы. Это начисленный, но не использованный резерв на оплату отпусков в сумме 144225 рублей. Отложенных налоговых обязательств у Общества нет.

Текущий налог на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации на прибыль организаций за 2023 год.

Сомнительных долгов нет.

Резерв сомнительных долгов по расчетам с другими учреждениями и предприятиями не создавался (п. 64 Учетной политики) по причине отсутствия просроченной задолженности по результатам инвентаризации.

Оценочные резервы, в том числе, на предстоящую оплату отпусков работникам создавались (п. 65 Учетной политики). В 2023 году резерв на оплату неиспользованных отпусков составил 179707 рублей. Сумма отпускных, начисленных и выплаченных в 2023 году за счет резерва на оплату отпусков составила 27169 рублей, сумма страховых взносов, начисленных с отпускных – 8313 рублей. Остаток резерва на 31.12.2023г. – 144225 рублей.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

В 2023 году Общество производило выплату заработной платы своим работникам в размере 666507 рублей, перечисления налогов и обязательных платежей в государственные и внебюджетные фонды в размере 720239 рублей в полном объеме и своевременно.

В 2023 году дивиденды Общество не выплачивало.

Зависимым лицом, а также связанной стороной АО "Волгобайт" является Банк ГПБ (АО), которому Общество предоставляет в аренду помещения в нежилом здании площадью 1341,8 кв.м. Доход от сдачи помещений в аренду в 2023 году составил 3339350 рублей. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанной стороной не формировались. Списания дебиторской задолженности связанной стороны не было.

Общество предприняло меры по установлению бенефициаров Общества.

Основным акционером АО «Волгобайт» является Акционерное общество «Газпромбанк» (Банк ГПБ (АО)), которое имеет 96,59% акций.

Основными акционерами «Газпромбанк» (Акционерное общество) являются:

ПАО «Газпром» (принадлежит 27,9893% обыкновенных акций)

ООО «Газпром капитал» (принадлежит 21,8952% обыкновенных акций) и др.

ПАО «Газпром» является 100% учредителем ООО «Газпром капитал»

Основным бенефициаром АО «Волгобайт» является акционер(ы) ПАО «Газпром», о котором(-ых) отсутствует информация в открытых источниках.

Банк ГПБ (АО) осуществляет контроль за деятельностью Общества через Совет директоров, имея в его составе 5 членов из 5.

В 2023 году Совет директоров АО "Волгобайт" состоял из 5-ти человек, в том числе персонально:

Председатель Совета директоров – СЕЛЮТИН Сергей Владимирович,

Исполнительный Вице-Президент-Управляющий по Южному
региону Банка ГПБ (АО);

ГРАБОВОЙ Дмитрий Иванович,

начальник отдела безопасности в г. Волгограде Центра
безопасности по Южному региону Управления безопасности
регионального бизнеса и дочерних банков Департамента
экономической безопасности Банка ГПБ (АО)

ПОДГАЙНОВ Артем Викторович,

директор Волгоградской дирекции по развитию бизнеса ф-ла Банка
ГПБ (АО) «Южный», генеральный директор АО «Волгобайт»;

СМОЛЬНЯКОВ Сергей Николаевич,

заместитель начальника Центра – начальник отдела безопасности в
г. Краснодаре Центра безопасности по Южному региону
Управления безопасности регионального бизнеса и дочерних
банков Департамента экономической безопасности Банка ГПБ
(АО);

МАЛАХОВ Павел Сергеевич,

директор Томской дирекции по развитию бизнеса Филиала Банка
ГПБ (АО) в г. Томске.

В 2023 году была начислена заработная плата ПОДГАЙНОВУ Артему Викторовичу, как генеральному директору АО «Волгобайт», в сумме 262440 рублей, которая выплачена в полном размере.

Председателю и членам Совета директоров АО "Волгобайт" выплата вознаграждений не производилась.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачивались.

Применение принципа непрерывности деятельности и события после отчетной даты.

В 2023 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для Общества и его бухгалтерской отчетности.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияло на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается;
- произошло несущественное обесценение финансовых активов Общества. Так рыночная стоимость акций ПАО «Газпром» снизилась к концу года на 0,1%, что привело к незначительному увеличению прочих расходов общества на 855 рублей.
- произошло существенное увеличение арендной платы за земельный участок под зданием АО «Волгобайт», что привело к увеличению расходов Общества на 299020 рублей.

В связи с этим были приняты меры по увеличению доходов Общества и с октября месяца 2023 года они увеличились на 32% или на 247359 рублей.

При формировании оценочного обязательства (резерва на оплату отпусков) было учтено то, что в период распространения коронавирусной инфекции некоторые сотрудники не смогли использовать свои отпуска своевременно, поэтому к концу 2023 года сумма неиспользованного резерва на оплату отпусков составила 144225 рублей и соответственно сумма налогового актива составила 28845 рублей. С учетом непредсказуемости событий, связанных со специальной военной операцией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

В период между отчетной датой и до настоящего времени не принимались новые обязательства, не осуществлялись займы, не стало известно о невозможности получить задолженность дебиторов, не имела место продажа активов, не планируется реорганизация или ликвидация АО «Волгобайт», не имели место форс-мажорные обстоятельства.

Руководство Общества произвело оценку способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не менее двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая

бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

.

Генеральный директор

А.В.Подгайнов