

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
ЗАО «Сибмаш» за 2024г.**

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

Присвоены коды :

ОКПО – 14408354,

ОКОГУ – 49013,

ОКАТО – 69401370000,

ОКВЭД – 73.10 74.20.12 74.20.13 45.34 60.24.2 29.52 ОКВЭД2 72.19

ОКОФС – 16, ОПОПФ – 12267.

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

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

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

Руководство обществом осуществляется – Генеральным директором Васильевым Виктором Васильевичем.

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

Контрольные органы отсутствуют.

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

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

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

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

Среднесписочная численность работающих за отчетный год составила - 5 человек.

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

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

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

Исправлений существенных ошибок в отчетном периоде не было.

Обособленных подразделений нет.

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

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

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

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

Основные положения учетной политики.

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

Изменения в уставный капитал не вносились.

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

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

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

Сохранность малоценных объектов обеспечить ведением количественного учета на забалансовом счете МЦ.04 и их закреплением за материально-ответственными лицами. По всем ОС, поставленным на учет применяется линейный метод начисления амортизации.

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

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

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

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

К обычным видам деятельности предприятия относится аренда основных фондов.

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

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

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

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

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

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

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

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

Платежи по аренде в Отчете о движении денежных средств отражаются по стр.4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг»

Бухгалтерский баланс на 31.12.2024г **(расшифровки и пояснения показателей)**

Нематериальные активы – за отчетный год нет.

Основные средства (стр.1150):

Первоначальная стоимость – 69 483 тыс.руб

Начислено амортизации – 41 661 тыс.руб.

Остаточная стоимость – 27 823 тыс.руб.

Структура основных средств :

Наименование группы	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Тыс.руб
			Остаточная стоимость
Здания, сооружения	17 149	6 101	11 048
Транспортные средства	719	717	2
Машины и оборудования	43 972	33 918	10 054
Производств.и хоз.инвентарь	327	212	115
Прочие	1 027	713	314
Земельные участки	6 289		6 289
Итого принятые к учету	69 483	41 661	27 823
Незавершенное строительство (сч.08.3)	33 501	0	33 501
Авансы, выданные под незавершенное строительство (сч.60.02)	6 840	0	6 840
Итого не введенные в эксплуатацию	33501	0	33 501
Всего стр.1150	102 171	41 661	68 164

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

Связанные стороны

1. Генеральный директор - Васильев Виктор Васильевич, в течении 2024 года производились выплаты только по трудовому договору.

2. ООО «Сибмаш» является связанной стороной (один и тот же состав учредителей и генеральный директор). Общий объем оказанных услуг в виде арендной платы по договорам аренды недвижимости и оборудования ЗАО «Сибмаш» за 2024г. составил 23 226 тыс.руб (с НДС). Долг ЗАО «Сибмаш» на 31.12.2024г. перед ООО «Сибмаш» по данным договорам составил 25 218 тыс.руб.

3. Общее собрание акционеров: Бакалов С.И., Васильев В.В., Писанко П.В., Селезнев Г.Н., Хохряков Б.Г. – операций за 2024 нет.

Прочих операций со связанными сторонами в отчетном году не было.

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

Конечные бенефициары:

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

На основании протокола годового общего собрания акционеров ЗАО «Сибмаш» от 03.03.2023г. – Генеральный директор ЗАО «Сибмаш» (до 15.03.2028г.) - Васильев Виктор Васильевич- основной управленческий состав. Вознаграждение за 2024г. (начисленная заработная плата) составила 509 тыс.руб. плюс страховые взносы в размере 156 тыс. руб. Других видов вознаграждений не начислялось.

В 2024 году на основании Протоколов общего собрания акционеров чистая прибыль предприятия за 2022 год направлена на выплату дивидендов в размере 5 603 450 руб. в т.ч. НДФЛ 728 450 тыс.руб.

Задолженности перед акционерами на 31.12.2024г. нет.

Структура сданных ООО «Сибмаш» в аренду основных средств:

Наименование группы	Тыс.руб Стоимость по договору
Здание нежилое (ул.Высоцкого, 33, стр.1 – S=1604,2 м2)	2 730
Здание нежилое(ул.Высоцкого, 33, стр.1 – S=799,5 м2	555
Здание нежилое(ул.Высоцкого, 33, стр.1 – S=672 м2)	640
Здание нежилое (ул.Высоцкого, 33, стр.1 – S=446,40 м2, склад металла)	2 469
Строение одноэтажное (склад ГП S=196м2)	1 192
Пристройка к МСЦ	1 408
Транспортные средства	719
Машины и оборудование	43 624
Прочие основные фонды	1 079
Производств.и хоз.инвентарь	622
Всего 2024г.	56 138
Всего 2023г.	56 138

Отложенные налоговые активы (стр.1180) - 0 т.р. (начисленная амортизация)

Прочие внеоборотные активы (стр.1190) - нет

Оборотные активы

Запасы – нет

Налог на добавленную стоимость (стр.1220) - 948 тыс.руб.

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

руб.

Название контрагента	Сумма задолженности на 31.12.22г.	Сумма задолженности на 31.12.23г.	Сумма задолженности на 31.12.24г.
Дебиторы			
1.Авансы выданные, в т.ч.	145	145	937
ООО ТОМЭКО (оф.земли)	145	145	
НДС по незавершенному строительству			899
2.Расчеты с покупателями и заказчиками	8 818	18 203	54
ООО Сибмаш (аренда)	8 764	18 173	
3.Расчеты с бюджетом, в т.ч.	2	1	30
ЕНС	0	0	30
3.Прочее (страховка ОСАГО)	16	16	0
Итого дебиторская задолженность	8 981	18 365	1 021
Кредиторы			
1.Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	66
АО ТФ Статус	0	0	3
2.Авансы полученные, в т.ч. долгосрочные авансы	0	262	21 015 1 660
3.Задолженность по налогам и сборам, взносам, в т.ч.	1 105	1 192	476
НДС	972	1 016	337
Налог на прибыль	25	18	0
Налог на имущество	41	40	58
НДФЛ	20	20	
ЕНС		51	46
Земельный налог	47	47	31
5.Задолженность перед персоналом организации	136	136	156
б. прочие			
Итого кредиторская задолженность	1 248	1 590	21 713

Задолженность по налогам и сборам текущая.

Задолженность по налогам и сборам показана в развернутом сальдо.

Удельный вес статей оборотных активов составил:

Статья актива	2022 год		2023 год		2024 год	
	Сумма, тыс.руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс.руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс.руб.	Уд.вес, %
Запасы	0	0	0	0	0	0

Налог на добавленную стоимость по приобр. ценностям	0	0	0	0	948	45
Дебиторская задолженность	8 981	61	18 365	88	1 021	48
Денежные средства, финансовые вложения	5 751	39	2 494	12	139	7
Прочие оборотные активы	0	0	2	0	0	0
Итого	14 732	100	20 861	100	2 108	100

Существенных изменений в структуре статей актива не произошло.

Уставный капитал предприятия составляет – 5 417 280 рублей, разделен на 541 728 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 10 рублей.
Резервный капитал сформирован полностью, в соответствии с Уставом предприятия и составляет 812 592 рубля.

Удельный вес статей краткосрочных обязательств составил :

Статья актива	2022г.		2023г.		2024г.	
	Сумма, тыс. руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс. руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс. руб.	Уд.вес, %
Займы и кредиты	0	0	0	0	0	0
Кредиторская задолженность	1 248	100	1 591	100	21 713	100
Задолженность учредителям по выплате доходов	0	0	0	0	0	0
Итого	1 248	100	1591	100	21 713	100

Изменений структуры статей краткосрочных обязательств в 2024г. по сравнению с 2022-2023г. не произошли. Кредиторская задолженность увеличилась значительно по сравнению с 2023г. на 20 122 тыс. руб., в связи с полученными авансами для проведения модернизации производственных помещений.

Резерв на оплату отпусков равен нулю.

Отчет о финансовых результатах на 31.12.2024. **(расшифровка и пояснения показателей)**

За 2024г. объем реализации составил 19 486 тыс. руб., что равно объему выручки за 2023г.

Прочая реализации в 2024г. – 2 243 тыс. руб. (реализация станок ЭЭ «Содик» - 1 193тыс.руб, станок координатно-расточной 2А450- 262 тыс.руб.)

Основные покупатели:

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

Основной вид деятельности в 2024г.- передача в аренду имущества – 19 486 тыс.руб (100%)
Затраты общества 2024г. составила 5 807 тыс.руб. и имеет следующую структуру :

Состав затрат по ЗАО "Сибмаш"

№п/п	Наименование элемента затрат	2022г.		2023г.		2024г.	
		Тыс.руб.	Уд.вес, %	Тыс.руб.	Уд.вес, %	Тыс.руб.	Уд.вес, %
1	Материальные затраты	1	0	1	0	1	0
2	Затраты на оплату труда	1 941	48,6	1 941	48,6	2 026	34,8
3	Отчисления на социальные нужды	586	14,7	586	14,7	620	10,7
4	Амортизация	2 419	26,4	2 391	26,4	2 376	40,7
5	Прочие затраты, в.т.ч.	478	4,6	519	4,6	785	13,8
	аренда земли	432		462		326	
	Юридические, информационные услуги (земля)					408	
	аудит., эл.почта ФНС,страх.а/м)	46		57		51	
	Итого	5 425	100	5 437	100	5 806	100

Расшифровка прочих доходов и расходов (выручка без НДС)

тыс. руб

Наименование расхода	прочие расходы и доходы	
	доходы	расходы
Реализация ОС, проч имущества	2 175	310
Налог на имущество		188
Земельный налог		42
Транспортный налог		6
Проценты к получению/Услуги банка	68	31
Расходы по ведению реестра акционеров		47
Амортизация		85
Штрафные санкции		0
Всего	2 243	709

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

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

За 2024 г. на расчетный счет предприятия получены денежные средства в размере 69 304 тыс. рублей :

- Поступления от покупателей и заказчиков ,(с НДС) 69 044 тыс.руб.;
- Возвраты от поставщиков (с НДС) 190 тыс. руб
- %% по депозиту 70 тыс.руб.

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

Полученные денежные средства направлены в размере

71 660 тыс.руб. на:

- Оплата поставщикам товаров, услуг, без НДС 775 тыс.руб (1%)
- Приобретение объектов ОС (с НДС) 55 460 тыс.руб. (77%)
- Оплата труда (с НДС, страх.взн.) 2 645 тыс.руб (4%)
- Выплата дивидендов (с НДС) 5 603 тыс.руб (8%)
- Платежи в бюджеты (приб,имущ., трансп.налог) 3 691 тыс.руб (5%)
- Прочие расходы (НДС, проч) 3 486 тыс.руб. (5%)

Расчет налогооблагаемой базы по налогу на прибыль (ПБУ 18)

№ п/ п	Показатели	Сумма, тыс.руб	Сумма налога (20%)
1	Прибыль по данным БУ (Условный расход)	15 212	3 042
2	Постоянный налоговый расход	85	17
	<i>амортизация</i>	85	
3	Временные разницы	1 908	382
	<i>амортизация</i>	1 908	
4	Прибыль (убыток) по НУ	17 205	3 441
	По расч.нал.на прибыль	17 205	3 441
	ФБ		516
	РБ		2 925

Произведена корректировка временных разниц в связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 г. – доначисление ОНО в размере 4 179 тыс. руб.

Прибыль от реализации продукции до налогообложения составила	15 212 тыс.руб.
Отложенные налог на прибыль	(4 561) тыс. руб.
Налог на прибыль (20%)	(3 441) тыс.руб.
Штрафы, пени	(0) тыс.руб.
Чистая прибыль	7 210 тыс.руб.

Базовая прибыль на акцию – 22,4 руб.

Прочая информация.

Резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода не формировалось, в связи с отсутствием сомнительной задолженности на 31.12.2024. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, не списывалась, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

Условных обязательств и условных активов на 31.12.2024 нет.

Судебные разбирательства по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют.

Обеспечение обязательств выданные и полученные на 31.12.2024 г. отсутствуют.

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

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

Планы и перспективы развития.

Прекращение либо значительное сокращение деятельности в 2025 году не запланировано.

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

Политика в отношении заемных средств, управления рисками

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

Генеральный директор

Васильев В.В.

«28» февраля 2025г.

