

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому отчету Акционерного Общества "Волгобайт" за 2024 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.

Контролирующим органом Общества является ревизионная комиссия.

Ревизионная комиссия состоит из трех членов:

- Лазарева Галина Александровна - начальник отдела хранения и обработки ценностей в г. Краснодаре Центра кассовых операций Департамента наличного денежного обращения Банка ГПБ (АО);

- Баукова Анна Николаевна – главный специалист отдела административно-документационного обеспечения бизнеса Филиала Банка ГПБ «Южный»;

- Дикарева Наталья Ивановна – ведущий специалист отдела административно-документационного обеспечения бизнеса Филиала Банка ГПБ (АО).

В 2024 году членам ревизионной комиссии вознаграждений, компенсаций и иных выплат не производилось.

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.

Обособленных структурных подразделений общество не имеет.

, 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 первичных учетных документов, данные из которых группируются в регистрах бухгалтерского учета и 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 2024 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», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). Изменения, внесенные Обществом в учетную политику в 2022 году и в 2024 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 2024 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;
- требования к формированию информации о нематериальных активах.

Продолжение специальной военной операции в Донбассе в 2024 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 2025 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 2024 год.

По результатам работы за 2024 год выручка составила 4108770 рублей, в том числе от деятельности по обработке данных, предоставлению услуг по размещению информации и связанной с этим деятельности - 20245 рублей, доход от сдачи в аренду и управлению собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом - 4088525 рублей; прочие доходы - 14401 рубль; проценты к получению - 128220 рублей; затраты на производство реализованных услуг - 3646978 рублей, в том числе затраты на потребленную электрическую энергию - 969938 рублей, на тепловую энергию - 223782 рубль; прочие расходы - 57627 рублей; прибыль до налогообложения - 546786 рублей; чистая прибыль - 442875 рублей, базовая прибыль на одну акцию составила - 26,87 рублей. Так как АО не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров льготной купли-продажи обыкновенных акций, то в бухгалтерской отчетности разводненная прибыль на одну акцию не отражается. Стоимость чистых активов - 911543 рублей. Соотношение стоимости чистых активов к величине уставного капитала составляет 6143,9%.

В отчете о финансовых результатах за 2024 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 – 19754 рубля; пеня за несвоевременное перечисление денежных средств за услуги – 490 рублей; от переоценки акций ПАО «Газпром – 31297 рублей: от списания расходов будущих периодов – 20496 рублей: от корректировки расходов прошлых лет -- -14337 рублей: от списания дебиторской задолженности – 28 рублей

По сравнению с 2023 годом доход от деятельности по обработке данных, предоставлению услуг по размещению информации и связанной с этим деятельностью снизился на 1,0%, доход от сдачи помещений в нежилом здании в аренду увеличился на 22,4%. Затраты на производство реализованной продукции (работ, услуг) выросли на 11,5%.

В 2024 году увеличились затраты на содержание помещений. Если в 2023 году они составили 1270662 рубля, то за 2024 год -1334448 рублей, т.е. выросли на 5,0%. На рост затрат повлияло увеличение расходов на водоснабжение и водоотведение на 7,0%, на вывоз и утилизацию твердых бытовых отходов на 236,1%, на электроэнергию на 13,8%. Расходы на тепловую энергию снизились на 2,3%.

Затраты на аренду земельного участка под зданием увеличились на 34,2% и составили 660025 рублей, что привело к увеличению расходов в 2024 году на 168165 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 31.12.2024 г. на балансе Общества числятся основные средства на сумму 1233737 рублей, в том числе здание на сумму 1233737 рублей (износ 100%). Балансовая стоимость основного средства составляет 1233737 рублей, сумма начисленной амортизации – 1233737 рублей, остаточная стоимость – 0 рублей. 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 2024 году Общество не производило достройку, дооборудование, реконструкцию, частичную ликвидацию и переоценку основного средства (здания). Все изменения в здании производились силами арендатора Банка ГПБ (АО).

В 2024 году основные средства не приобретались.

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

По состоянию на 01.01.2024г. на балансе общества числились финансовые вложения на сумму 92646 рублей. Это акции ПАО «Газпром». В течение 2024 года ежеквартально проводилась переоценка акций по рыночным ценам, в результате чего стоимость акций составила по состоянию на 31.12.2024г. - 75751 рубль. Увеличение или снижение стоимости акций носит скачкообразный характер и влияет на рост или уменьшение балансовой прибыли. В 2024 году в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями продолжено давление и введение множества новых санкционных ограничений, что привело к снижению рыночной стоимости акций ПАО «Газпром» и соответственно к увеличению прочих расходов Общества.

В связи с вступлением в действие с 1 января 2024 года нового Стандарта ФСБУ 14/2022 в отношении активов, отвечающих признакам НМА, но имеющих стоимость за единицу ниже лимита, установленного организацией, было принято решение малоценные НМА сразу списывать в расходы как в налоговом, так и в бухгалтерском учете в периоде их возникновения и учитывать на забалансовом счете. На основании этого на начало отчетного периода (1 января 2024 года) остаточная стоимость лицензий, неисключительных прав и программных продуктов, стоимостью менее установленного лимита, учитываемых на 97 счете, в сумме 20496 рублей была единовременно списана на расходы.

В 2024 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 31.12.2024 г. на балансе Общества числится дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков в сумме 106712 рублей, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков – 3650 рублей, дебиторская задолженность по налогам и сборам в сумме 25598 рублей.

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

- ООО «Концессии теплоснабжения» - 9083 рубля;
- ПАО «Ростелеком» за телефонную связь – 1280 рублей;
- ООО «Волговторпром» - 22000 рублей;
- ООО «Концессии водоснабжения» – 1117 рублей;
- ООО «Консультант Плюс-Инфософт» - 54000 рублей;
- ПАО «Волгоградэнергообл» - 19232 рубля.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков – это задолженность за услуги, оказанные в декабре месяце в сумме 3650 рублей.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 года составила – 248979 рублей, в том числе:

- по социальному страхованию и обеспечению – 25039 рублей;
- по налогам и сборам – 165487 рублей;
- перед персоналом Общества – 33840 рублей;
- по гражданско-правовым договорам – 3915 рублей;
- перед покупателями и заказчиками – 2679 рублей
- перед учредителями (по выплате дивидендов) – 1397 рублей;
- перед поставщиками и подрядчиками – 16622 рубля.

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 207692 рубля. Отложенных налоговых обязательств у Общества нет. Текущий налог на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации на прибыль организаций за 2024 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 2024 году резерв на оплату неиспользованных отпусков составил 101056 рублей. Сумма отпускных, начисленных и выплаченных в 2024 году за счет резерва на оплату отпусков составила 28782 рубля, сумма страховых взносов, начисленных с отпускных – 8807 рублей. Остаток резерва на 31.12.2024г. – 207692 рубля.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остаток денежных средств в кассе и на расчетном счете;
- денежные переводы в пути;

- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. Таких финансовых вложений в 2024 году у Общества нет.

В отчете об изменении капитала по строке 3330 отражен перенос суммы дооценки выбывших объектов основных средств с добавочного капитала в нераспределенную прибыль организации в сумме 44311 рублей.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам отражаются без учёта НДС.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС, полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков, перечисленные в составе платежей поставщикам и подрядчикам, уплаченные в бюджетную систему РФ, возвращенные из бюджета. Денежные потоки по НДС свернуто отражаются по строке 4129 в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета и по строке 4119 в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет. В 2024 году сумма превышения НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет составила 31482 рубля.

В 2024 году Общество производило выплату заработной платы своим работникам в размере 673541 рубль, перечисления налогов и обязательных платежей в государственные и внебюджетные фонды в размере 1048891 рубль в полном объеме и своевременно.

В 2024 году дивиденды Общество не выплачивало.

Зависимым лицом, а также связанной стороной АО "Волгобайт" является Банк ГПБ (АО), которому Общество по договору аренды, заключённому до 2050 года, предоставляет помещения в нежилом здании площадью 1341,8 кв.м. балансовой стоимостью 1223163 рубля. Согласно договору аренды оплата за арендованные помещения производится ежемесячно равными долями в безналичной денежной форме. Годовая сумма сделки в 2024 году составляет 4897713 рублей. Доход от сдачи помещений в аренду в 2024 году составил 4081428 рублей. Дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 нет. 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 35,5414% 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

Из ресурсов СБИС (Компании) получена информация об акционерах ПАО «Газпром», в том числе, акционеров – бенефициарных владельцах ПАО «Газпром». Им является Российская Федерация в лице Росимущества, Москва, действующий с 10.07.08, ИНН 7710723134, управление имуществом, находящимся в государственной собственности, руководитель: Яковенко В.В. (с 24.01.19) ~ 38 % уставного капитала ПАО «Газпром».

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

В 2024 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,

начальник 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 2024 году была начислена заработная плата ПОДГАЙНОВУ Артему Викторовичу, как генеральному директору АО «Волгобайт», в сумме 276239 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 2024 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 обесценение финансовых активов Общества. Так рыночная стоимость акций ПАО «Газпром» снизилась к концу года на 18,1%, что привело к увеличению прочих расходов общества на 16795 рублей.
- произошло увеличение арендной платы за земельный участок под зданием АО «Волгобайт», что привело к увеличению расходов Общества на 168165 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 2024 года сумма неиспользованного резерва на оплату отпусков составила 207692 рубля и соответственно сумма отложенного налогового актива составила 41538 рублей. В связи с тем, что с 2025 года ставка по налогу на прибыль увеличится с 20% до 25% сумма отложенного налогового актива была пересчитана по состоянию на 31.12.2024 и составила 51923 рубля, что нашло свое отражение в бухгалтерской отчетности за 2024 год. 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. Иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества нет. Возможность оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении отсутствует.

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