

АО «СИБИАР»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

Общая информация

Полное фирменное наименование на русском языке:

Акционерное общество «СИБИАР»

Сокращенное фирменное наименование на русском языке:

АО «СИБИАР»

Полное фирменное наименование на английском языке: Joint Stock Company «Sibiar».

Сокращенное фирменное наименование на английском языке: JSC «Sibiar».

Место нахождения и почтовый адрес: 630096, Россия, г. Новосибирск, ул. Станционная, д. 78.

Адрес Общества в сети Интернет: <http://www.sibiar.ru>

Сведения о государственной регистрации: Дата регистрации 30 декабря 1992 г - свидетельство 54РП № 0057513 от 05.07.2002, номер в реестр 9640, выдано Новосибирской городской регистрационной палатой № ГР 181 на основании постановления мэрии г. Новосибирска №1094 от 30.12.1992г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года от 12.11.2002 (серия 54 № 000828831) выдано Инспекцией МНС России по Ленинскому району Новосибирска Новосибирской области.

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1025401490564.

Свидетельство о постановке на налоговый учет серии 54 № 0005085 в Государственной налоговой инспекции по Ленинскому району г. Новосибирска от 24 мая 1999 (о постановке на учет 14 января 1993 г.)

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН/КПП: 5404105343/540401001.

АО «СИБИАР» (далее «Общество») образовано путем приватизации юридического лица, является правопреемником государственного предприятия «Новосибирский завод бытовой химии» и Акционерного общества открытого типа «Новосибирский завод бытовой химии».

Целью создания АО «СИБИАР» является получение прибыли.

Основные виды деятельности, предусмотренные Уставом:

- производство продукции бытовой химии и парфюмерно-косметических товаров; разработка технологии производства товаров бытовой химии и парфюмерно-косметических товаров;
- производство и реализация товаров народного потребления и производственного назначения;
- сбыт выпускаемых товаров; оптовая и розничная торговля;
- оказание платных услуг;
- внешнеэкономическая деятельность;
- строительство жилых и производственных помещений;
- производство печатной продукции производственно-технического и рекламного назначения;

- работа с ценными бумагами;
- научно-техническая и консультационная деятельность; коммерческо-посредническая и торгово-закупочная деятельность; лизинговая деятельность;
- проведение проектных и опытно-конструкторских работ;
- осуществление работ по проведению испытаний с целью обязательной сертификации в соответствии с утвержденной Госстандартом России областью аккредитации в установленном законодательством Российской Федерации порядке. Уровень рентабельности работ по проведению испытаний с целью обязательной сертификации не должен превышать 35%. При этом прибыль от данных работ должна использоваться исключительно на цели совершенствования и развития испытательной базы и нормативно-технического обеспечения, на обучение и повышение квалификации специалистов;
- осуществление любых видов хозяйственной деятельности, за исключением запрещенных законодательными актами РФ в соответствии с целью своей деятельности.

Сведения об акциях:

Уставный капитал АО «СИБИАР» составляет 617 500 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций в количестве 24 700 тыс. шт. номиналом 25,0 руб. каждая. Все указанные акции полностью оплачены.

Акции АО «СИБИАР» на организованном рынке ценных бумаг не обращаются.

Акционеры Общества - физические лица.

Базовая прибыль на одну акцию составила в 2024 году – 41,99 рублей, а в 2023 году – 54,83 рубля.

Среднесписочная численность работников АО «СИБИАР» составила:

за 2024 год - 877 человека

за 2023 год – 832 человек.

Фонд заработной платы:

за 2024 год 898 003.9 тыс. руб.

за 2023 год 700 450.1 тыс. руб.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Кушнир Виктор Васильевич согласно протоколу заседания Совета Директоров №2-2024 от 29.03.2024 года и приказом о назначении на должность №348-к от 29.03.2024 года.

Общее руководство деятельностью общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров осуществляет Совет директоров.

Члены Совета директоров в 2024 году:

1. Байков Евгений Павлович
2. Кисилев Виталий Александрович
3. Кушнир Виктор Васильевич
4. Кушнир Евгений Викторович
5. Саликаев Эдуард Петрович
6. Филатова Ирина Владиславовна
7. Филатова Надежда Петровна

Председателем Совета Директоров Общества назначен Саликаев Эдуард Петрович согласно протоколу заседания Совета Директоров №2-2024 от 29.03.2024 года.

Должностные лица, ответственные за подготовку и представление финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2024 год:

Генеральный директор Кушнир Виктор Васильевич,
И.о. главный бухгалтер Соболева Ирина Геннадьевна

АО «СИБИАР» в своем составе территориально обособленных подразделений не имеет.

1. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.11.2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Генерального директора от 31 декабря 2022 года № 383, приказ о пролонгации №378 от 29.12.2023г.

Все стоимостные показатели бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

2. Нематериальные активы

В качестве нематериальных активов Общество учитывает товарные знаки на свою продукцию, зарегистрированные в установленном законом порядке и др.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н, принятые к учету в установленном порядке.

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.
(Основание: ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

Определение срока полезного использования объекта ОС производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта, условий хранения и обслуживания актива;
- ожидаемого морального (коммерческого) устаревания;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

В случае, когда по указанным критериям невозможно надежно определить срок полезного использования, он устанавливается на основе Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

(Основание: ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

4. Учет аренды

Предметы аренды (далее ПА) признаются при условии, что:

- а) срок аренды превышает 12 месяцев на дату предоставления ПА,
- б) рыночная стоимость ПА без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от ПА преимущественно независимо от других активов.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

6. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) резерв под снижение стоимости создается. На 31.12.2024 нет МПЗ, для которых требуется создать резерв.

Морально устаревших, полностью или частично потерявших свое первоначальное качество, или текущую рыночную стоимость материально-производственных запасов на балансе Общества нет.

7. Затраты на производство и незавершенное производство

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство с учетом общепроизводственных расходов.

Полуфабрикаты собственного производства принимаются к учету по фактической себестоимости.

Общехозяйственные расходы, расходы по браку включаются в себестоимость проданных товаров, того отчетного периода в котором возникли.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", списываются в конце месяца в дебет счета 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательное производство» на себестоимость конкретного вида продукции (работ, услуг) пропорционально сумме понесенных в отчетном периоде прямых затрат на его производство.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи").

Расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ, услуг учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности.

8. Расходы будущих периодов

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

По состоянию на 31.12.2024 года расходы будущих периодов составили 3 347 тыс. рублей в том числе:

- Программное обеспечение – 780 тыс. руб.

9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся депозиты до востребования, депозиты со сроком погашения до 3-х месяцев и векселя банков со сроком гашения до 120 дней включительно.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, а также платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете о движении денежных средств показаны без НДС. Соответствующие суммы НДС отражены свернуто в качестве денежных потоков, связанных с расчетами с бюджетом по НДС.

Денежные потоки, связанные с оплатой труда работников, отраженные по строке 4122, включают фактически уплаченные в бюджет суммы удержанного налога на доходы физических лиц и иных платежей, произведенных по исполнительным листам или заявлениям сотрудников.

Денежные потоки, связанные с выплатой дивидендов в пользу собственников, отраженные по строке 4322, включают фактически уплаченные в бюджет суммы удержанного налога на доходы физических лиц.

10. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество в бухгалтерском учете в 2024 году создает резерв на оплату отпусков.

Величина резерва на отпуск на каждую отчетную дату рассчитывается по каждому работнику по следующей формуле:

$$B = \text{Дни} \times \text{Среднедневной заработок},$$

Где B-величина оценочного обязательства;

Дни - количество заработанных, но не использованных дней отпуска.

Таким образом, на каждую отчетную дату оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков рассчитано по каждому работнику по формуле и увеличено на сумму соответствующих страховых взносов.

11. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов, отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаются:

Поступления от выбытия валюты

Списание кредиторской задолженности

Курсовые разницы

Доходы, связанные с реализацией прочего имущества

Доходы, связанные с реализацией основных средств и др.

Прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствие с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счета прибылей и убытков, нет.
Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном году нет.

2. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, нет.

Курсовых разниц, зачисляемых на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации, нет.

Курсовые разницы в Отчете о финансовых результатах показаны развёрнуто.

Курсовые разницы по расчетам в иностранной валюте в тыс. руб. составили:

Содержание записи	Положительные курсовые разницы	Отрицательные курсовые разницы
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	36 940	53 795
Операции с валютой	116 085	60 794
Итого	153 025	114 589

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

По группе статей «Внеоборотные активы»:

По стр. 1110 баланса «Нематериальные активы» отражена остаточная стоимость нематериальных активов – 655 тыс. руб., в том числе:

Первоначальная стоимость - 3 034 тыс. руб.

Амортизация – 2 379 тыс. руб.

Неоконченные расходы, связанные с приобретением нематериальных активов - 0 тыс. руб.

В составе нематериальных активов Общество учитывает исключительные права на использование товарных знаков.

Факты хозяйственной жизни, связанные с движением нематериальных активов, а также незаконченные операции по приобретению нематериальных активов отражены в разделе № 1 Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «СИБИАР» за 2024 год» (далее по тексту Приложение).

По стр. 1150 баланса «Основные средства» отражена остаточная стоимость объектов основных средств – **1 353 863** тыс. руб.

Информация по видам основных средств и капитальным вложениям и их движению, первоначальной стоимости и размере амортизации за 2024 и 2023 годы представлена в разделе № 2 Приложения.

Общество в 2024 г. осуществляло хозяйственные операции, которые привели к изменению стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету: достройку, дооборудование, реконструкцию, частичную ликвидацию и переоценку объектов.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации на балансе Общества нет на 31.12.2024 года.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены проценты по выданному Обществом займу, со сроком гашения в 2026 году.

По стр. 1210 баланса «Запасы» отражена остаточная стоимость запасов – 3 442 343 тыс. руб., Информация о движении различных видов запасов за 2024 год и за 2023 год представлена в разделе № 4 Приложения.

Остатки товарных запасов в бухгалтерском балансе отражены по средней фактической себестоимости (стоимости приобретения). Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался в связи с отсутствием признаков снижения их текущей рыночной стоимости.

По статье «Дебиторская задолженность» (строка 1230 Бухгалтерского баланса) отражена задолженность покупателей и прочих дебиторов.

Наличие и движение дебиторской задолженности раскрыто в разделе № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Приложения.

По статье «Кредиторская задолженность» (строка 1520 Бухгалтерского баланса), отражена задолженность поставщикам и подрядчикам, прочим дебиторам и кредиторам. Наличие и движение дебиторской задолженности раскрыто в разделе № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Приложения.

Оборот по поступлению и выбытию дебиторской и кредиторской задолженности за 2024 год отражается без учета задолженностей, возникших и погашенных в 2024 году.

В балансе кредиторская задолженность в части авансов полученных, отражается за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

По стр. 1254 баланса «Денежные эквиваленты» отражен остаток средств Общества на депозитных счетах в банках со сроком погашения менее 3-х месяцев.

По стр. 1253 баланса «Прочие денежные средства» отражен остаток средств в кассе.

По стр. 1260 баланса «Прочие оборотные активы» отражены остатки в общей сумме – 5 152 тыс. руб.:

по расходам будущих периодов на сумму – 3 347 тыс. руб.;

приобретение объектов, не отвечающих критериям признания НМА, – 1 805 тыс. руб.

Заемные средства

По стр. 1510 баланса «Заемные средства» отражены:

краткосрочные обязательства на общую сумму 109 315 тыс. руб., в том числе:

106 776 тыс. руб.- краткосрочные займы со сроком гашения в 2025 году;

2 539 тыс. руб. - проценты по краткосрочным займам.

Операции, связанные с выдачей собственных векселей для привлечения заемных средств, выпуском и продажей облигаций в отчетном периоде не осуществлялись.

Суммы процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционного актива – отсутствуют.

Сумма процентов за пользование заемными средствами полностью отнесена на прочие расходы организации.

По стр. 1240 баланса «Финансовые вложения (за искл. Денежных эквивалентов)» отражена сумма краткосрочных займов – 50 346 тыс. руб.

Информация о видах оценочных обязательств, а также их движении представлена в Таблице №7 приложений.

4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Обычной деятельностью Общества в 2024 году являлось производство товаров бытовой химии.

Доходы Общества в 2024 году от обычной деятельности составили 8 339 505 тыс. руб.

Расходы Общества в 2024 году по обычной деятельности составили 6 845 039 тыс. руб.

Состав затрат на производство и реализацию продукции и товаров, управленческих и коммерческих расходов приведен в разделе 6 «Затраты на производство» Приложения.

Прочие доходы и расходы в 2024г. в составили 253 303 тыс. руб. и 317 738тыс. руб. соответственно, в 2023 году - 265 448 тыс. руб и 287 283 тыс. руб. соответственно.

Структура прочих доходов и расходов Общества: *заполните, пожалуйста, так же за 2023 год*

Прочие доходы	Сумма за 2024 год, тыс. руб.	Сумма за 2023 год, тыс. руб.
Положительные курсовые разницы	153 025	82 806
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	4 879	3 276
Доход от реализации прочих активов	40 663	47 678
Доход от реализации ОС	13 700	583
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	1 245	603
% по пользованию займов	18 478	29 945
Резерв по сомнительным долгам	11 825	1 077
Субсидии	0	23 470
Прочие доходы	9 488	76 010
Итого	253 303	265 448

Прочие расходы	Сумма за 2024 год, тыс. руб.	Сумма за 2023 год, тыс. руб.
Отрицательные курсовые разницы	114 589	97 865
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	41 297	5 556
Банковские услуги	19 813	16 368
Благотворительность	3 938	6 458
Себестоимость прочей реализации	22 471	31 356
Остаточная стоимость списанного ОС	13 600	209
Штрафы и пени по хозяйственным договорам	8 411	8 443
Расходы на госпошлины	210	111
Материальная помощь	7 368	4 212
Содержание пожарного депо	472	752
Убытки прошлых лет	16 861	9 904
Расходы на взносы в СРО	265	306
Расходы на штрафы, взимаемые госорганами	15	33
Аренда земли и ос	611	523
Амортизация непроизводственного имущества	381	381
Расходы на ведение реестра акционеров	83	69
Расходы на озеленение территории завода	35	36
Расходы на компенсацию сотовой связи	377	523
Списанная просроченная дебиторская задолженность	259	1 219
Убытки выявленные при инвентаризации	7 850	32 520
Прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения прибыли	58 832	70 349
ИТОГО	317 738	287 283

Доходы и расходы от выбытия ОС в Отчете о финансовых результатах показаны развернуто – доходы в строке 2340, расходы в строке 2350.

Финансовый результат от выбытия ОС в 2024 году составил + 100 тыс. руб.

По итогам отчетного периода получена прибыль в сумме 1 489 313 тыс. руб. (прибыль до налогообложения). Налоговая база по налогу на прибыль составила 1 539 078 тыс. руб. Расхождения бухгалтерской и налогооблагаемой прибыли в отчетном периоде обусловлены наличием расходов, признаваемых в бухгалтерском и в налоговом учете в разных периодах

(временные разницы), а также наличием расходов, не учитываемых при исчислении базы по налогу на прибыль (постоянные разницы).

Условный расход по налогу на прибыль – 297 863 тыс. руб.;

Постоянный налоговый расход – 18 695 тыс. руб.;

Изменение отложенных налоговых обязательств – 149 051 тыс. руб.;

Изменение отложенных налоговых активов – (-4 798) тыс. руб.;

Текущий налог на прибыль - 307 816 тыс. руб.

Виды, их движение и остатки отложенных активов и обязательств представлены в таблице, тыс. руб.

Отложенные налоговые активы за 2024				
Наименование	Дт сальдо на 01.01.2024	Оборот по Дт	Оборот по Кт	Дт сальдо на 31.12.2024
Внеоборотные активы	581,00			581,00
Готовая продукция	5 749,00	38,00	5 780,00	9,00
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	4 024,00	1 006,00		5 030,00
Материалы	66,00	234,00	128,00	174,00
Незавершенное производство	6 668,00			6 668,00
Нематериальные активы	1,00	2,00	1,00	2,00
Основные средства	4 087,00	142,00	2 115,00	2 114,00
Полуфабрикаты	21,00	2,00	23,00	1,00
Расходы будущих периодов		10 645,00		10 645,00
Товары отгруженные	59,00	15,00		74,00
Арендные обязательства	3 587,00	4 400,00	3 643,00	4 345,00
Проценты по обязательствам		9,00	9,00	
Итого	24 848,00	16 496,00	11 700,00	29 645,00
Отложенные налоговые активы за 2023				
Наименование	Дт сальдо на 01.01.2023	Оборот по Дт	Оборот по Кт	Дт сальдо на 31.12.2023
Внеоборотные активы	581,00			581,00
Готовая продукция	5 652,00	403,00	306,00	5 749,00
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	4 025,00			4 025,00
Материалы	0,00	143,00	77,00	66,00
Незавершенное производство	4 997,00	1 671,00		6 668,00
Нематериальные активы	1,00	0,00		1,00
Основные средства	4 083,00	434,00	430,00	4 087,00
Полуфабрикаты	6,00	106,00	91,00	22,00
Арендные обязательства	0,00	3 738,00	151,00	3 587,00
Итого	19 406,00	6 496,00	1 054,00	24 848,00
Отложенные налоговые обязательства за 2024				
Наименование	Кт сальдо на 01.01.2024	Оборот по Дт	Оборот по Кт	Кт сальдо на 31.12.2024
Готовая продукция	61,00	27 574,00	43 609,00	16 096,00
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	68 236,00	12 638,00	36 099,00	91 608,00
Материалы	0,00	459,00	897,00	332,00
Недостачи и потери от порчи ценностей	37,00		408,00	445,00
Нематериальные активы	1,00	0,00	0,00	1,00

Основные средства	0,00	9 100,00	103 824,00	91 880,00
Полуфабрикаты	737,00	10 377,00	20 098,00	10 457,00
Товары	7,00	25,00	31,00	13,00
Товары отгруженные	6,00		3 413,00	3 419,00
Арендные обязательства	107,00	13,00	194,00	288,00
Проценты по обязательствам	3 621,00	3 659,00	4 412,00	4 374,00
Итого	69 862,00	63 846,00	212 898,00	218 914,00
Отложенные налоговые обязательства за 2023				
Наименование	Кт сальдо на 01.01.2023	Оборот по Дт	Оборот по Кт	Кт сальдо на 31.12.2023
Готовая продукция		27 359,00	27 420,00	61 411,90
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	64 283,00	7 206,00	11 160,00	68 236,00
Недостачи и потери от порчи ценностей		50,89	36,00	36,00
Нематериальные активы	1,00		0,00	1,00
Основные средства	315,00	6 397,00	3 238,00	-2 844,00
Полуфабрикаты		12 312,00	13 050,00	737,00
Товары	4,00	18,00	20,00	6,00
Товары отгруженные	6,00			6,00
Арендные обязательства			106,00	106,00
Проценты по обязательствам	0,00	129,00	3 750,00	3 621,00
Итого	64 610,00	54 112,00	59 366,00	69 862,00

В 2023 – 2024 годах Общество применяло основную ставку налога на прибыль в размере 20%. Из-за увеличения основной ставки налога на прибыль с 01.01.2025 года до 25% отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) скорректированы на дату 31.12.2024. Возникшая в результате пересчета разница была отнесена на счет прибылей и убытков в соответствии с п. 14, 15 ПБУ 18/02.

Информация о затратах на энергетические ресурсы за 2024 год:

Совокупные затраты на собственное потребление энергетических ресурсов составили за 2024 год 163 929 тыс. руб., в т.ч. по видам энергии:

Вид энергии	Количество	Сумма, тыс. руб.с НДС
Электроэнергия	25 287,07 т. квт-ч	135 405
Теплоэнергия	21 747,11 Гкал	28 524

Отчет о движении денежных средств за 2024 год сформирован с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Денежные потоки представлены в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Остатки денежных средств по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 отражены по строке 1250 бухгалтерского баланса и представляют собой безналичные денежные средства в российской валюте на расчетных счетах в банках и наличные денежные средства в российской валюте в кассе.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица способные оказывать влияние на деятельность Общества, составляющего бухгалтерскую отчетность или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние или такое Общество и юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и или физическим лицом.

Перечень связанных сторон АО «СИБИАР» в 2024 году

Лицо являющиеся связанной стороной	Основание в силу которого лицо признается связанной
1.Байков Евгений Павлович	член Совета директоров Общества
2.Кисилев Виталий Александрович	
3. Кушнир Виктор Васильевич	
4.Кушнир Евгений Викторович	
5.Саликаев Эдуард Петрович	
6.Филатова Ирина Владиславовна	
7.Филатова Надежда Петровна	
Кушнир Виктор Васильевич	единоличный исполнительный орган
ФОНД ПОДДЕРЖКИ «ЕДИНСТВО»	Президент Кушнир В.В.
Новосибирский Фонд Поддержки Регионального Сотрудничества и Развития	Президент Кушнир В.В.
АО «Логистический Центр»	Общество и связанная сторона входят в одну группу лиц
ООО «Торговый дом «СибиаР»	
ООО «СПЕЦТЕХНИКА-СИБИАР»	

Бенефициарным владельцем АО «СИБИАР» признается Кушнир В.В.

В 2024 г. проводились сделки со следующими связанными сторонами:

Продажа Обществом ТМЦ, работ и услуг связанным сторонам

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Метод определения цены по операциям	Объем продаж за 2024 год (с НДС)	Сведения о задолженности на 31.12.2024 (КЗ – кредиторская, ДЗ – дебиторская)
ООО «Торговый дом «СибиаР»	обычные коммерческие условия	294 434	225 815 - ДЗ
СПЕЦТЕХНИКА-	обычные коммерческие	21 880	10 080 – ДЗ

СИБИАР ООО	условия		
ЛОГИСТИЧЕСКИЙ ЦЕНТР АО	обычные коммерческие условия	3 122	26 157 - ДЗ

Закупки Обществом ТМЦ, работ и услуг у связанных сторон
Не смогла собрать эти суммы, скиньте мне из 1С ОСВ, где я увижу

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Метод определения цены по операциям	Объем закупок за 2024 год (с НДС)	Сведения о задолженности на 31.12.2024 (КЗ – кредиторская, ДЗ – дебиторская)
ООО «Торговый дом «Сибиар»	обычные коммерческие условия	2 250	34 538 - КЗ
ЛОГИСТИЧЕСКИЙ ЦЕНТР АО	обычные коммерческие условия	2 448	13 292 - КЗ

Предоставление Обществом процентных займов связанным сторонам

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Сумма, выданная в 2024 г.	Сведения о задолженности на 31.12.2024 (КЗ – кредиторская, ДЗ – дебиторская)
Булычев И.А.	15 000	3 000 – ДЗ (основной долг) 2 181 – ДЗ (%)
Филатова И.В.	-	1 164 – ДЗ (%)
Саликаев Э.П.	28 700	-
СПЕЦТЕХНИКА-СИБИАР ООО	-	13 500 – ДЗ (основной долг) 3 488 – ДЗ (%)
ЛОГИСТИЧЕСКИЙ ЦЕНТР АО	-	109 - ДЗ

Привлечение Обществом заемных средств от связанных сторон

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Сумма выплаченных % в 2024 г.	Сумма поступивших заемных средств в 2024 г.	Сведения о задолженности на 31.12.2024 (КЗ – кредиторская, ДЗ – дебиторская)
Филатова И.В.	287	-	- 1 850 - КЗ
Филатова Н.П.	-	13 541	13 541 - КЗ
Саликаев Э.П.	-	21 735	21 735 - КЗ
Кушнир Вал.В.	-	23 431	23 431 - КЗ
Кушнир В.В.	-	32 648	32 648 - КЗ
Кушнир Е.В.	105	13 431	13 431 - КЗ

Финансово-хозяйственных операций нет со связанными сторонами:

1. ФОНД ПОДДЕРЖКИ «ЕДИНСТВО»
2. Новосибирский Фонд Поддержки Регионального Сотрудничества и Развития

Сведения о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу за 2024 год

Лицами, наделенными полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства контролем над деятельностью АО «СИБИАР» являются:

- генеральный директор;
- члены Совета директоров.

Общая сумма краткосрочных вознаграждений за 2024 год составила. 3 063 руб. (без учета взносов в социальные фонды); а долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

6. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАНЫХ ГАРАНТИЯХ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА

В 2024г. Общество пользовалось кредитными ресурсами банка ПАО Левобережный банк, в связи с чем были выданы обеспечения в виде залога имущества.

Выданные обеспечения обязательств по кредитным договорам (залог имущества) в рублях:

Контрагент, договор	Сальдо на 01.01.2024	Оборот за период		Сальдо на 31.12.2024
		поступило	погашено	
ЛЕВОБЕРЕЖНЫЙ (ПАО) БАНК	611 433 026,00			611 433 026,00
ДОГОВОР № 024-21 от 21.01.2021 (N 024-21-TP1 от 25.01.21)	220 339 234,00			220 339 234,00
ДОГОВОР №270-23-3-1 от 02.08.2023	189 030 492,00			189 030 492,00
Договор №275-22	202 063 300,00			202 063 300,00
Итого	611 433 026,00			611 433 026,00

- переданы в залог акции АО «Сибияр» в количестве 216 667 шт. в обеспечение надлежащего исполнения обязательств по договору займа от 17.10.2023, общая стоимость залога составляет 13 000 020 руб.
- согласно договору залога от 28.02.2024 Булычев И.А. (залогодатель) передает в залог акции АО «Сибияр» в количестве 250 000 шт. в обеспечение надлежащего исполнения обязательств по договору займа №29-05/54-1 от 28.02.2024, общая стоимость залога составляет 15 000 000 руб.

7. Информация, связанная с использованием денежных средств

Денежные потоки от текущих операций в составе поступлений от покупателей и заказчиков стр.4111 и платежей поставщикам и подрядчикам стр.4121 и платежей в бюджетную систему РФ стр. 4129 прочие платежи «Отчета о движении денежных средств» отражены в отчете за минусом НДС согласно ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

По строке 4122 при составлении Отчета о движении денежных средств помимо сумм, выплачиваемых непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда, отражаются также:

- суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет;
- суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам;

- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды;
- суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные профсоюзные взносы.

Обществом заключен договор об овердрафтном кредите № 7М-GVP-JZJ с ПАО Сбербанк, максимальный лимит овердрафта устанавливается в размере 250 000 000 руб., дата полного погашения кредита – 07.05.2025. По состоянию на 31.12.2024 задолженность по указанному кредиту отсутствует.

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В период деятельности за 2024 год общество не выдавало:

- поручительства кредиторам третьих лиц, сроки исполнения по которым еще не наступили;
- обеспечения в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций;

9. События после отчетной даты

Событие после отчетной даты – факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевший место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Отсутствуют.

10. Участие в совместной деятельности

В 2024 году общество в совместной деятельности не участвовало.

11.

Информация по прекращаемой деятельности

Общество не намерено прекращать деятельность.

Информация о влиянии обострения геополитической ситуации

Ситуация, связанная со специальной военной операцией на Украине продолжает ухудшаться и остается крайне нестабильной. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям.

Сохраняющаяся политическая напряженность, а также международные санкции в отношении ряда российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. В последнее время Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, крупных финансовых институтов, предприятий различных сфер деятельности, а также ряда Российских граждан. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных промышленных товаров, в частности, электроники, транспортных средств, деталей машин, запасных частей для грузовых автомобилей.

С 01.01.2024г. наблюдается нестабильные скачки курса иностранной валюты по отношению к рублю, а именно доллара США и Евро.

Вышеуказанные обстоятельства могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Возможность оценить последствия этих событий после отчетной даты для АО «СИБИАР» в денежном выражении отсутствует.

Финансовые риски

Виды рисков	Группы рисков	Наличие (+) Отсутствие (-) рисков	Сущность рисков/причины отсутствия риска	Механизм управления
Финансовые	Рыночные	+	Падение спроса и цен на продукцию; Повышение цен на услуги сторонних организаций, энергоносители	контроль качества и сроков поставки готовой продукции; поиск новых покупателей
	Кредитные	-	отсутствие просроченной задолженности по выданным кредитам	
	Ликвидности	-	Финансовое состояние организации характеризуется высоким уровнем обеспеченности собственными средствами и финансовой независимостью. О стабильной платежеспособности организации свидетельствуют наличие денежных средств на счетах организации в банках, отсутствие не погашенных в срок кредитов и займов, полнота перечисления соответствующих налогов и сборов, отсутствие штрафных санкций за неисполнение обязательств перед бюджетом.	
Правовые	Изменение законодательства	-	изменение законодательства не влияет существенным образом на деятельность организации	
Страновые и региональные	Политическая, экономическая ситуация в стране	-	риск военных конфликтов, введение ЧП существенный	
	Географические особенности	-	Риск стихийных бедствий минимальный	
Репутационные	Уменьшение числа заказчиков вследствие - негативного представления о	-	Риск снижения качества выполнения работ не существенный. Сроки соблюдаются.	

	качестве работ; - не соблюдение сроков работ.			
--	---	--	--	--

Генеральный директор

В.В. Кушнир

И.о. главный бухгалтер

И.Г. Соболева

31 марта 2025 г.