

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Акционерам
открытого акционерного общества «Сибирский торговый дом»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Сибирский торговый дом» (ОГРН 1027003552762), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение открытого акционерного общества «Сибирский торговый дом» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 21706040351

Лунина Маргарита Геннадьевна

Аудиторская организация:
ООО «Аудиторская фирма «Лунина и К»,
634034, г. Томск, ул. Учебная 45
ОРНЗ 11606080217



26 апреля 2024 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря **20 23** г.

Организация <u>Открытое акционерное общество "Сибирский торговый дом"</u> по ОКПО Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____ Вид экономической деятельности <u>Торговля розничная прочая в неспец. магазинах</u> по ОКВЭД 2 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ <u>Акционерные общества/ частная собственность</u> по ОКОПФ/ОКФС Единица измерения: тыс.руб. _____ по ОКЕИ Местонахождение (адрес) <u>636460, 70, Колпашевский, Колпашево, Ленина, 42</u>	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td align="center" colspan="3">Коды</td></tr> <tr><td align="center" colspan="3">0710001</td></tr> <tr> <td align="center">31</td> <td align="center">12</td> <td align="center">2023</td> </tr> <tr><td align="center" colspan="3">01474504</td></tr> <tr><td align="center" colspan="3">7007001207</td></tr> <tr><td align="center" colspan="3">47.19</td></tr> <tr> <td align="center">12200</td> <td align="center">16</td> <td></td> </tr> <tr><td align="center" colspan="3">384</td></tr> </table>	Коды			0710001			31	12	2023	01474504			7007001207			47.19			12200	16		384		
Коды																									
0710001																									
31	12	2023																							
01474504																									
7007001207																									
47.19																									
12200	16																								
384																									

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации/
 фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального
 аудитора ООО "Аудиторская фирма "Лунина и К"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____	ИНН	7018004552
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____	ОГРН/ ОГРНИП	1027000872546

Пояснения 1)	Наименование показателя ²⁾	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 23</u> г. ³⁾	На 31 декабря <u>20 22</u> г. ⁴⁾	На 31 декабря <u>20 21</u> г. ⁵⁾
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.2	Основные средства	1150	2 834	3 115	3 920
	Финансовые вложения	1170	21	21	21
	Итого по разделу I	1100	2 855	3 136	3 941
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.3	Запасы	1210	4 862	4 876	5 161
п.4.1.	Дебиторская задолженность	1230	1 229	358	971
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	0	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 603	2 576	1 165
	Итого по разделу II	1200	8 694	7 810	7 297
	БАЛАНС	1600	11 549	10 946	11 238

Пояснения 1)	Наименование показателя ²⁾	Код	На 31 декабря 20 23 г. ³⁾	На 31 декабря 20 22 г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 21 г. ⁵⁾
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶⁾				
п.5	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	346	346	346
п.5	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	6 265	6 265	6 265
п.5	Резервный капитал	1360	17	17	17
п.6	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 079	1 856	1 660
	Итого по разделу III	1300	8 707	8 484	8 288
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.4.3	Заемные средства	1510	22		
п.4.2	Кредиторская задолженность	1520	2 820	2 462	2 950
	Итого по разделу V	1500	2 842	2 462	2 950
	БАЛАНС	1700	11 549	10 946	11 238

Руководитель  Керешьев Г.П. Главный
(подпись) (расшифровка подписи)

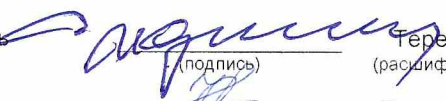
Главный бухгалтер  Поливахина Н.Н.
" 26 " апреля 20 24 г.

Отчет о финансовых результатах
За Январь-Декабрь 2023 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
Открытое акционерное общество «Сибирский торговый дом»
Организация _____ по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах _____ по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерные общества/Частная собственность _____ по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
01474504		
7007001207		
47.19		
12200	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код строки	За 12 месяцев 20 23 г. ³	За 12 месяцев 20 22 г. ⁴
п.7	Выручка ⁵	2110	22563	22163
п.7	Себестоимость продаж	2120	(16671)	(16294)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5892	5869
	Коммерческие расходы	2210	(2770)	(2516)
	Управленческие расходы	2220	(2551)	(2736)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	571	617
	Проценты к получению	2320	3	3
	Проценты к уплате	2330	(32)	(0)
п.8.2	Прочие доходы	2340	233	97
п.8.2	Прочие расходы	2350	(325)	(209)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	450	508
	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)
	Прочее	2460	(227)	(312)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	223	196
Пояснения ¹	Наименование показателя ²		За 12 месяцев 20 23 г. ³	За 12 месяцев 20 22 г. ⁴
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	223	196

Руководитель  Терентьев Г.П.
(подпись) (расшифровка подписи)
Главный бухгалтер  Поливахина Н.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)
" 26 " апреля 20 24 г.

Отчет об изменениях капитала
За Январь-Декабрь 20 23 г.

Организация Открытое акционерное общество «Сибирский торговый дом»
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля розничная прочая в специализированных магазинах
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерные общества/частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
Форма по ОКУД		
0710004		
31	12	2023
ИНН		
Форма по ОКТО		
по ОКВЭД 2		
по ОКПФ/ОКФС		
по ОКЕИ		
12200	47.19	16
		384

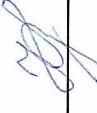
1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. ¹⁾	3100	346	()	6265	17	1660	8288
За 20 22 г. ²⁾							
Увеличение капитала - всего:	3220	()	()	()	()	196	196
в том числе:							
чистая прибыль	3221	X	X	X	X	196	196
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. ²⁾	3200	346	()	6265	17	1856	8484
За 20 23 г. ³⁾							
Увеличение капитала - всего:	3310	()	()	()	()	223	223
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	223	223
Величина капитала на 31 декабря 20 23 г. ³⁾	3300	346	()	6265	17	2079	8707

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ³⁾	На 31 декабря 20 22 г. ²⁾	На 31 декабря 20 21 г. ¹⁾
Чистые активы	3600	8707	8484	8288

Руководитель  Терентьев Г.Д.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Поливахина Н.Н.
" 26 " апреля 20 24 г.

Отчет о движении денежных средств Январь-декабрь 2023 г.

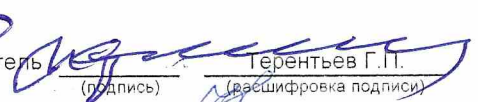
Коды		
0710004		
31	12	2023
01474504		
7007001207		
47.19		
12200	16	
384		

Организация Открытое акционерное общество "Сибирский торговый дом"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля розничная прочая в неспециал.магазинах
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерные общества/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За 12 месяцев	За 12 месяцев
		2023 г. ¹	2022 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления — всего	4110	22672	22124
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8597	9389
арендных платежей, лицензионных платежей, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	14075	12735
прочие поступления	4119	56	0
Платежи — всего	4120	(22670)	(20716)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(11965)	(11091)
в связи с оплатой труда работников	4122	(8790)	(847)
процентов по долговым обязательствам	4123	32	0
прочие платежи	4129	(1883)	(778)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2	1408

Наименование показателя	Код строки	За 12 месяцев	За 12 месяцев
		2023 г. ¹	2022 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления — всего	4210	3	3
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от участия в других организациях	4214	3	3
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	3	3
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления — всего	4310	354	0
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	354	0

Наименование показателя	Код строки	За 12 месяцев			За 12 месяцев		
		20	23	г. ¹	20	22	г. ²
Платежи — всего	4320		332			0	
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		0			0	
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		332			0	
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300		22			0	
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400		27			1411	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450		2576			1165	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500		2603			2576	

Руководитель  Терентьев Г.И.
 (подпись) (расшифровка подписи)
 Главный бухгалтер  Поливахина Н.Н.
 (подпись) (расшифровка подписи)

« 26 » апреля 20 24 г.

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 г. ОАО “Сибирский торговый дом”

I. Общие сведения

1. Общая информация

ОАО (далее по тексту «Общество») учреждено 28.10.1993 года, регистрирующий орган Администрация Колпашевского района, свидетельство серия 70 № 0000563 .

По состоянию на 31 декабря 2023 года владельцами акций Общества являлись физические лица в количестве 117 человек.

Размер уставного капитала: 345810 (Триста сорок пять тысяч восемьсот десять) рублей.

Номинальная стоимость обыкновенной акции Общества составляет 30 руб.

2. Общество зарегистрировано по адресу: 636460, Томская область, г. Колпашево, ул. Ленина, д. 42

3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- розничная торговля;
- продажа и сдача внаем недвижимого имущества непроизводственного назначения;
- хлебопечение;
- осуществлять и другие виды деятельности, незапрещенные законодательством РФ.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Терентьев Геннадий Петрович.

Ревизионная комиссия:

По состоянию на 31.12.2023 г. акционерами Общества Ревизионная комиссия не избрана, т.к. на годовом общем собрании акционеров, состоявшемся 19.05.2023 г., не было кворума по вопросу избрания членов ревизионной комиссии.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2022 году составила 17 человек, в 2023 году – 19 человек.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

1. Основа 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 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если требования и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной дебиторской задолженности в краткосрочную.

3. Нематериальные активы

В организации отсутствуют нематериальные активы.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие критериям, установленным ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию, и принятые в эксплуатацию объекты недвижимости, которые учитываются в составе основных средств после передачи документов на государственную регистрацию прав собственности.

В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких элементов, сроки полезного использования, которых существенно отличаются, каждый такой элемент учитывается как самостоятельный объект. Уровень существенности определяется не менее 30 % от средневзвешенного срока использования одного из элементов.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного

использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов принятых на баланс (число лет)
Здания и сооружения	10-83 года
Машины и оборудование	5-15 лет
Транспортные средства	5-7 лет
Прочие	30 лет и выше

Амортизация начисляется по всем видам основных средств – линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по первоначальной стоимости каждой единицы.

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 способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для продажи в розничной торговле, учитывать по продажной стоимости с использованием счета 42 «Торговая наценка». Расчет реализованной торговой наценки ведется способом расчета среднего процента.

7. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением по видам продаж пропорционально удельному весу выручки от продажи продукции (работ, услуг) в общей их сумме.

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

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

9. Денежные средства

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

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.

10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В составе добавочного капитала учитывается переоценка основных средств.

Величина резервного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

12. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно.

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в разделе пояснений «Кредиты и займы».

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в отчетном году, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

13. Признание доходов (выручки)

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.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является сдача в наем недвижимого имущества, которая составляет 61 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		начислено амортизации ⁶⁾	На конец периода	
			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 23 г. ¹⁾	18837	(15875)		(73)	73	(281)	18764	(16083)
	5210	за 20 22 г. ²⁾	18616	(15081)	232	(11)	11	(805)	18837	(15875)
в том числе:										
(здания и сооружения)	5201	за 20 23 г. ¹⁾	15046	(12838)	-	(-)	-	(228)	15046	(13066)
	5211	за 20 22 г. ²⁾	15046	(12211)	-	(-)	-	(627)	15046	(12838)
(транспортные средства)	5202	за 20 23 г. ¹⁾	1501	(1473)	-	(-)	-	(9)	1501	(1482)
	5212	за 20 22 г. ²⁾	1501	(1344)		(-)	-	(129)	1501	(1473)
(машины и оборудование)	5203	За 2023 г.	1893	(1564)		(73)	73	(44)	1820	(1535)
	5213	За 2022 г.	1672	(1526)	232	(11)	11	(49)	1893	(1564)
(земельные участки)	5204	За 2023 г.	397	-	-	-	-	-	397	-
	5214	За 2022 г.	397	-	-	-	-	-	397	-

2.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 22 г. ²⁾	На 31 декабря 20 22 г. ⁵⁾
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1092	1259	1426

В течение 2023 года Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на 31.12.2023 г. составила 1 092 тыс. руб. (1 259 тыс. руб. в 2022 г.).

3. Материалы и товары для перепродажи

По строке 1210 в балансе отражена стоимость запасов сырья и материалов в сумме 131 тыс. руб., стоимость товаров для перепродажи - в сумме 4731 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости товаров и готовой продукции не создавался.

На 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. материально – производственных запасов, переданных в залог нет.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность.

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		Резерв по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸		списание на финансовый результат ⁸	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность	5510	за 20 23 г. ¹⁾	363	(5)	27763	3	(26895)	()	-		1234	(5)
	5530	за 20 22 г. ²⁾	976	(5)	24781	17	(25411)	()	-		363	(5)
в том числе: (покупатели)	5511	за 20 23 г. ¹⁾	253	(5)	13962	-	(14059)	()		()	156	(5)
	5531	за 20 22 г. ²⁾	380	(5)	12686	-	(12813)	()		()	253	(5)
(прочие)	5512	за 20 23 г. ¹⁾	110	(-)	13801	3	(12836)	(-)	-	-	1078	(-)
	5532	за 20 22 г. ²⁾	596	(-)	12095	17	(12598)	(-)	-	-	110	(-)

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков за минусом резерва отражена по строке 1230 «Покупатели и заказчики» бухгалтерского баланса в сумме 1229 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023 г. и в сумме 358 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022 г.

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹⁾	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹⁾	погашение	списание на финансовый результат ⁹⁾	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. ¹⁾	2462	38932	-	(38574)		2820
	5580	за 20 22 г. ²⁾	2950	34481	-	(34964)	(5)	2462
в том числе:								
(поставщики)	5561	за 20 23 г. ¹⁾	1106	6820	-	(6715)	(-)	1211
	5581	за 20 22 г. ²⁾	1659	6533	-	(7086)	(-)	1106
(расчеты по авансам)	5562	за 2023 г.	154	13962	-	(13940)		176
	5582	за 2022 г.	231	12686	-	(12758)	(5)	154
(налоги и внебюджетные фонды)	5563	за 2023 г.	551	4928	-	(4959)	-	520
	5583	за 2022 г.	411	3897	-	(3757)	-	551
(расчеты с персоналом)	5564	за 2023 г.	426	6869	-	(6842)	-	453
	5584	за 2022 г.	417	6981	-	(6972)	-	426
(прочие кредиторы)	5565	за 2023 г.	146	6353	-	(6118)	-	381
	5585	за 2022 г.	153	4384	-	(4391)	-	146
(дивиденды)	5567	за 20 23 г. ¹⁾	79	-	-	(-)	(-)	79
	5587	за 20 22 г. ²⁾	79	-	-	(-)	(-)	79

4.3. Наличие и движение краткосрочных займов

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
			поступление	выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	списание на финансовый результат	
займы	за 2023г.	-	354	(332)	-	22
	за 2022г.	-	-	-	-	-

5. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составил 346 тыс.руб. и состоит из 11 527 обыкновенных акций номинальной стоимостью 30 руб. каждая. Все обыкновенные акции Общества предоставляют акционерам - их владельцам одинаковый объем прав и имеют одинаковую номинальную стоимость.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с законодательством.

Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется отношением базовой прибыли (убытка) отчетного года к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода:

Отчетный период	Базовый убыток, тыс.руб.	Базовая прибыль, тыс.руб.	Средневзвешенное количество акций в обращении	Базовая прибыль на акцию, руб./шт.	Базовый убыток на акцию, руб./шт.
2023 г.		223	11527	19,00	
2022 г.		196	11527	17,00	

6. Налогообложение

По доходам по розничной торговле, от сдачи в аренду нежилого имущества общество применяло упрощенную систему налогообложения.

Величина исчисленного единого налога УСНО за 2023 г составила 227 тыс. руб.

7. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Отдельные показатели выручки и себестоимости по обычным видам деятельности:

	За 2023 г.		За 2022 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Торговая деятельность	8696	5902	9587	6725
Неторговая деятельность:	13867	10769	12576	9569
хлебопечение	0	0	0	0
аренда	13867	10769	12576	9569
ИТОГО	22563	16671	22163	16294

8. Расходы по обычным видам деятельности

При формировании расходов по обычным видам деятельности (включая общехозяйственные расходы и расходы на продажу) расходы учитываются по элементам, объединяемым в следующие группы:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты

8.1. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹⁾	За 20 22 г. ²⁾
Материальные затраты	5610	8601	7927
Расходы на оплату труда	5620	6842	6982
Отчисления на социальные нужды	5630	2044	2068
Амортизация	5640	281	805
Прочие затраты	5650	4224	3764
Итого по элементам	5660	21992	21546
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	21992	21546

8.2. Прочие доходы и расходы

Показатель	за 2023г.	за 2022г.
Доходы от переоценки товара	42	97
Оприходованы излишки товара	71	
Продажа ТМЦ, ОС	44	
Прочие доходы	76	
Итого прочие доходы	233	97
Земельный налог	(114)	(114)
Сезонная уценка обуви	(11)	(87)
Штраф	(7)	
Материальная помощь	(154)	(8)
Списание просроченного сырья	(39)	
Итого прочие расходы	(325)	(209)

9. Вознаграждение генеральному директору утверждается Участниками Общества.

Тыс.руб.

		2023 г.	2022 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:		
	краткосрочные вознаграждения:	518	1 033

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями – оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде. Показатель 2022 г скорректирован (увеличен) на величину взносов во внебюджетные фонды.

10. Информация об условных активах и условных обязательствах

Общество не является поручителем по обязательствам третьих лиц и не является залогодателем по своим обязательствам или по обязательствам третьих лиц, на 31.12.2023 не участвует в судебных процессах в качестве истца или ответчика.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подтверждено частым изменениям. По состоянию на 31 декабря 2023 г. по оценкам руководства Общества соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Оценочные обязательства по отпускам не рассчитываются в связи с их несущественностью.

11. События после отчетной даты

Отсутствуют события после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

12. Информация по связанным сторонам.

Список аффилированных лиц:

Терентьев Г.П.	– количество акций – 2026 штук,
Юдина Л.Б.	- 820 штук,
Шебеко О.В.	- 174 штуки,
Ковалёва Л.В.	- 423 штуки,
Дробышева Т.А.	- 87 штук.

Вышеперечисленные лица являются членами Совета директоров ОАО «Сибирского торгового дома». Операции со связанными сторонами у Общества в 2023 г. и 2022 г. отсутствовали, за исключением в п. 10 Пояснений.

13. Риски хозяйственной деятельности

В 2023 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущее последствие текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущее ожидание и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор ОАО «СТД»

 Г.П. Терентьев

Главный бухгалтер

Н.Н. Поливахина

26.04.2024 г.