

Исх. №26 от 21.03.2023 года

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
акционерного общества
«ЖЕЛЕЗОБЕТОН»
(АО «ЖЕЛЕЗОБЕТОН»)
за 2022 год**

Москва
2023

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Акционерного общества «Железобетон»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Железобетон» (АО «Железобетон»), ОГРН 1023700551522, состоящей из:

1. бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года,
2. отчета о финансовых результатах за 2022 год,
3. отчета об изменениях капитала за 2022 год,
4. отчета о движении денежных средств за 2022 год;
5. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Железобетон» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) 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, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие надлежащие обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, руководством аудируемого лица, доводя до их или его 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.

**Генеральный директор
аудиторской организации**



**Балакирева Ирина Валентиновна
ОРНЗ: 22006163935**

Руководитель аудита

**Балакирева Ирина Валентиновна
ОРНЗ: 22006163935**

Сведения об аудиторской организации:

Общество с ограниченной ответственностью

Аудиторско-консалтинговая группа "БАЗИС"

ОГРН 1157746398370,

119192, г. Москва, ул. Мосфильмовская, дом 74Б,
помещение 153

Член СРО Ассоциации «Содружество»

ОРНЗ 12006079626

«21» марта 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

Организация **Акционерное общество "Железобетон"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство изделий из бетона для использования в строительстве**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

153015, Ивановская обл, Иваново г, Березниковская 13-я ул, д. № 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2022
05011681		
3731011645		
23.61		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	58	72	86
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	58	72	86
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	65 914	66 833	66 523
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	65 342	66 309	65 999
	Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы	11502	-	-	-
	Оборудование к установке	11503	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11504	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11505	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11506	573	525	525
	Приобретение объектов основных средств	11507	-	-	-
	Расходы будущих периодов	11508	-	-	-

Права пользования активами	11509	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
в том числе:				
Материальные ценности в организации	11601	-	-	-
Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	11602	-	-	-
Материальные ценности предоставленные во временное пользование	11603	-	-	-
Прочие доходные вложения	11604	-	-	-
Финансовые вложения	1170	2	2	2
в том числе:				
Паи	11701	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	630	535	436
Прочие внеоборотные активы	1190	757	-	-
в том числе:				
Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
Расходы будущих периодов	11903	757	-	-
Итого по разделу I	1100	67 362	67 443	67 047
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	149 070	84 990	79 655
в том числе:				
Материалы	12101	58 661	62 352	46 211
Брак в производстве	12102	-	-	-
Товары отгруженные	12103	-	-	-
Товары	12104	2 493	4 698	8 620
Готовая продукция	12105	82 839	15 767	23 555
Расходы на продажу	12106	-	-	-
Основное производство	12107	5 077	2 173	1 268
Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
Вспомогательные производства	12109	-	-	-
Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
Расходы будущих периодов	12111	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
в том числе:				
НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-
НДС по приобретенным услугам	12204	-	-	-
НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	12205	-	-	-
НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)	12206	-	-	-
НДС при строительстве ОС	12207	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	116 345	98 934	125 683
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	8 115	9 698	8 083
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	103 067	81 780	83 692
Расчеты по налогам и сборам	12303	-	-	143
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	12306	690	1 372	705
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	280	705	234

Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12308	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	3 967	5 171	32 826
Расходы будущих периодов	12310	225	208	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	12311	-	-	-
Оценочные обязательства	12312	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	12313	-	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	24 107	64 107	75 704
в том числе:				
Акции	12401	-	-	-
Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
Предоставленные займы	12403	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	14 107	14 107	25 704
Депозитные счета	12406	10 000	50 000	50 000
Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	26 841	39 998	28 691
в том числе:				
Касса организации	12501	144	112	95
Операционная касса	12502	-	-	-
Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
Касса по деятельности платежного агента	12504	-	-	-
Расчетные счета	12505	26 697	39 886	28 596
Валютные счета	12506	-	-	-
Аккредитивы	12507	-	-	-
Чековые книжки	12508	-	-	-
Прочие специальные счета	12509	-	-	-
Аккредитивы (в валюте)	12510	-	-	-
Прочие специальные счета (в валюте)	12511	-	-	-
Переводы в пути	12512	-	-	-
Прочие оборотные активы	1260	2	7	242
в том числе:				
Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
Денежные документы	12602	-	-	-
Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
НДС по экспорту к возмещению	12604	-	-	-
НДС, начисленный по отгрузке	12605	-	-	-
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12606	-	-	-
Расходы будущих периодов	12607	2	7	242
Недостачи и потери от порчи ценностей	12608	-	-	-
Итого по разделу II	1200	316 365	288 036	309 974
БАЛАНС	1600	383 727	355 479	377 021

7

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	157	157	157
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	30 284	30 287	30 389
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	30 284	30 287	30 389
	Переоценка НМА	13402	-	-	-
	Переоценка прочих внеоборотных активов	13403	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	269 035	244 815	280 115
	Итого по разделу III	1300	299 476	275 259	310 661
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 090	2 035	2 688
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	6 090	2 035	2 688
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	75 531	76 017	61 914
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	3 906	4 246	5 375
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	24 643	41 136	20 775
	Расчеты по налогам и сборам	15203	10 377	11 233	11 000
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	11 804	2 427	1 471

Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	4 833	4 700	3 783
Расчеты с подотчетными лицами	15206	1	3	6
Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	19 557	11 909	18 947
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	410	364	557
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
в том числе:				
Целевое финансирование	15301	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые годы	15304	-	-	-
Разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и балансовой стоимостью по недостачам ценностей	15305	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	2 630	2 167	1 757
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	-	-	-
Резервы предстоящих расходов прочие	15402	2 630	2 167	1 757
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	78 160	78 185	63 671
БАЛАНС	1700	383 727	355 479	377 021

Руководитель

(подпись)

**БАГАНОВ ЭДУАРД
ВАДИМОВИЧ**

(расшифровка подписи)

25 января 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация **Акционерное общество "Железобетон"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство изделий из бетона для использования в строительстве**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
05011681		
3731011645		
23.61		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	506 078	435 751
	в том числе:			
	Себестоимость продаж	2120	(409 094)	(412 758)
	в том числе:			
	Валовая прибыль (убыток)	2100	96 984	22 993
	Коммерческие расходы	2210	(7 083)	(7 545)
	в том числе:			
	Управленческие расходы	2220	(28 113)	(13 983)
	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	61 788	1 465
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
	связанные с участием в других организациях	23101	-	-
	Долевое участие в иностранных организациях	23102	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23103	-	-
	Проценты к получению	2320	5 907	4 157
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	5 907	4 157
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	-	-
	Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269 НК РФ	23302	-	-
	Прочие доходы	2340	15 886	51 544
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	808	-
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23402	-	248
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23403	-	-
	Доходы, связанные с реализацией объектов строительства	23404	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23405	14 685	14 449
	Доходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23406	-	34 664

Доходы, связанные с реализацией права до наступления платежа	23407	-	-
Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	23408	-	-
Доходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23409	-	-
Доходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	23410	-	-
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23411	-	-
Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	23412	-	-
Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23413	-	-
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23414	-	-
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23415	-	-
Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	23416	-	-
Прочие операционные доходы	23417	-	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	23418	-	-
Прибыль прошлых лет	23419	13	-
Возмещение убытков к получению	23420	-	-
Курсовые разницы	23421	-	-
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23422	-	-
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23423	105	228
Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23424	-	-
Прочие внереализационные доходы	23425	275	1 954
Корректировка прибыли до рыночных цен	23426	-	-
Излишки при инвентаризации	23427	-	-
Прочие расходы	2350	(22 261)	(51 454)
в том числе:			
Расходы, связанные с участием в других организациях	23501	-	-
Расходы, связанные с участием в российских организациях	23502	-	-
Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23503	-	-
Расходы, связанные с реализацией основных средств	23504	-	-
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23505	-	-
Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23506	-	-
Расходы, связанные с реализацией объектов строительства	23507	-	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23508	(12 958)	(13 577)
Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23509	-	(32 623)
Расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	23510	-	-
Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23511	-	-
Расходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23512	-	-
Расходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	23513	-	-
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23514	-	-

Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	23515	-	-
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23516	-	-
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23517	-	-
Расходы в виде образованных оценочных резервов	23518	(334)	(358)
Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	23519	-	-
Расходы на услуги банков	23520	(206)	(141)
Прочие операционные расходы	23521	-	(82)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	23522	-	-
Убытки прошлых лет	23523	(5)	-
Курсовые разницы	23524	-	-
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23525	-	-
Налоги и сборы	23526	(512)	(534)
Премия, выплаченная покупателю	23527	-	-
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23528	(1 915)	-
Расходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	23529	-	-
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	23530	(49)	(69)
Прочие внереализационные расходы	23531	(6 282)	(4 070)
Прочие косвенные расходы	23532	-	-
Расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23533	-	-
Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам	23534	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	61 320	5 712
Налог на прибыль	2410	(12 527)	(1 375)
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	(8 975)	(2 127)
отложенный налог на прибыль	2412	(3 959)	752
Прочее	2460	(407)	-
в том числе:			
Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	-	-
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	48 386	4 337

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	в том числе:			
	Результат от переоценки основных средств, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25101	-	-
	Результат от переоценки нематериальных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25102	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	160	429
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	48 546	4 766
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

ВАГАНОВ ЭДУАРД
ВАДИМОВИЧ

(расшифровка подписи)

25 января 2023 г.



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация	Акционерное общество "Железобетон"
Идентификационный номер налогоплательщика	0710004
Вид экономической деятельности	Производство изделий из бетона для использования в строительстве
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКПО 05011681
Непубличные акционерные общества	ИНН 3731011645
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД 2 23.61
Частная собственность	12267
	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 2020 г.	3100	157	-	30 389	-	280 115	310 661
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	4 868	4 868
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	4 337	4 337
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	102	102
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	429	429
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(102)	-	(42 202)	(42 304)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(102)	X	-	(102)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(42 202)	(42 202)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	157	-	30 287	-	244 815	275 259
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	48 549	48 549
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	48 386	48 386
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	3	3
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	160	160
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(3)	-	(24 329)	(24 332)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(3)	X	-	(3)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(24 329)	(24 329)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	157	-	30 284	-	269 035	299 476

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	310 661	4 337	(41 773)	273 225
корректировка в связи с:	3410	-	2 034	-	2 034
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	310 661	6 371	(41 773)	275 259
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	280 115	4 337	(41 671)	242 781
корректировка в связи с:	3411	-	2 034	-	2 034
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	280 115	6 371	(41 671)	244 815
после корректировок					
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	299 476	275 259	310 661



**БАГАНОВ ЭДУАРД
ВАДИМОВИЧ**
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

25 января 2023 г.

44

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация **Акционерное общество "Железобетон"**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности **Производство изделий из бетона для использования в строительстве**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2022
05011681		
3731011645		
23.61		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	494 948	478 460
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	482 807	465 409
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	11 467	7 955
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
	4115	-	-
прочие поступления	4119	674	5 096
Платежи - всего	4120	(538 787)	(463 572)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(401 785)	(348 101)
в связи с оплатой труда работников	4122	(93 378)	(81 252)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(8 600)	(1 737)
прочие налоги	4125	(2 885)	(2 894)
страховые платежи	4126	(11 966)	(22 273)
прочие платежи	4129	(20 173)	(7 315)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(43 839)	14 888
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	138 219	225 614
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 153	2 325
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	10 326	4 280
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
уступка	4215	608	41 750
возврат депозита	4216	120 000	173 495
% по депозиту	4217	6 132	3 764
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(90 947)	(180 384)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(947)	(2 807)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(10 000)	(4 082)

процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
перечисления в депозит	4225	(80 000)	(173 495)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	47 272	45 230

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(16 590)	(48 811)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(16 590)	(48 811)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(16 590)	(48 811)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(13 157)	11 307
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	39 998	28 691
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	26 841	39 998
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель


**БАГАНОВ ЭДУАРД
ВАДИМОВИЧ**

(расшифровка подписи)

25 января 2023 г.

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	64 800	2 033	66 833
Итого по разделу I	1100	65 409	2 033	67 443
БАЛАНС	1600	353 445	2 033	355 479
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	242 781	2 033	244 815
Итого по разделу III	1300	273 225	2 033	275 259
БАЛАНС	1700	353 445	2 033	355 479

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	2 016	(1 944)	-	-	-	-	(14)	-	-	2 016	(1 958)
	5110	за 2021г.	2 016	(1 930)	-	-	-	-	(14)	-	-	2 016	(1 944)
в том числе: прочие немат. активы	5101	за 2022г.	3	(3)	-	-	-	-	-	-	-	3	(3)
	5111	за 2021г.	3	(3)	-	-	-	-	-	-	-	3	(3)
прогр. обесп. по учёту з/з	5102	за 2022г.	7	(7)	-	-	-	-	-	-	-	7	(7)
	5112	за 2021г.	7	(7)	-	-	-	-	-	-	-	7	(7)
прогр. упр. выгрузки бетона	5103	за 2022г.	67	(67)	-	-	-	-	-	-	-	67	(67)
	5113	за 2021г.	67	(67)	-	-	-	-	-	-	-	67	(67)
прогр. обесп. автомат. дозир. бсу4	5104	за 2022г.	849	(849)	-	-	-	-	-	-	-	849	(849)
	5114	за 2021г.	849	(849)	-	-	-	-	-	-	-	849	(849)
прогр. обесп. сист. упр. 2х раств. узлов	5105	за 2022г.	56	(56)	-	-	-	-	-	-	-	56	(56)
	5115	за 2021г.	56	(56)	-	-	-	-	-	-	-	56	(56)
прогр. обесп. автомат. сист. контр. пр-ва бетона на БС	5106	за 2022г.	423	(423)	-	-	-	-	-	-	-	423	(423)
	5116	за 2021г.	423	(423)	-	-	-	-	-	-	-	423	(423)
сист. централизов. контр . пр-ва бетона 1,3,4	5107	за 2022г.	473	(473)	-	-	-	-	-	-	-	473	(473)
	5117	за 2021г.	473	(473)	-	-	-	-	-	-	-	473	(473)
автомат. сист. дозир. бетона-вода	5108	за 2022г.	137	(65)	-	-	-	-	(14)	-	-	137	(79)
	5118	за 2021г.	137	(52)	-	-	-	-	(14)	-	-	137	(65)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	1 878	1 878	1 878
в том числе:				
прочие немат. активы	5131	3	3	3
прогр. обесп. по учёту з/з	5132	7	7	7
прогр. упр. выгрузки бетона	5133	67	67	67
прогр. обесп. автомат. дозир. бсу	5134	849	849	849
прогр. обесп. сист. упр. 2х раств. узлов	5135	56	56	56
прогр. обесп. автомат. пр-ва бетона на БС	5136	423	423	423
автомат. сист. центр. контр. пр-ва бетона 1,3,4	5137	473	473	473

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-



ВАГАНОВ ЭДУАРД
ВАДИМОВИЧ
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

25 января 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	197 668	(131 359)	4 352	(14 486)	14 486	(5 319)	-	-	-	187 534	(122 192)
	5210	за 2021г.	195 982	(129 984)	3 447	(1 762)	1 762	(5 170)	-	-	-	197 668	(133 392)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	62 413	(53 934)	1 291	(13 911)	13 911	(1 941)	-	-	-	49 793	(41 964)
	5211	за 2021г.	60 771	(56 204)	3 405	(1 762)	1 762	(1 525)	-	-	-	62 413	(55 967)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	312	(99)	137	-	-	(98)	-	-	-	448	(197)
	5212	за 2021г.	269	(15)	42	-	-	(84)	-	-	-	312	(99)
Сооружения	5203	за 2022г.	5 808	(5 558)	-	-	-	(70)	-	-	-	5 808	(5 627)
	5213	за 2021г.	5 808	(5 471)	-	-	-	(87)	-	-	-	5 808	(5 558)
Транспортные средства	5204	за 2022г.	26 022	(23 584)	-	(20)	20	(798)	-	-	-	26 002	(24 362)
	5214	за 2021г.	26 022	(22 365)	-	-	-	(1 219)	-	-	-	26 022	(23 594)
Другие виды основных средств	5205	за 2022г.	5 118	(4 946)	-	-	-	(121)	-	-	-	5 118	(5 067)
	5215	за 2021г.	5 118	(4 906)	-	-	-	(39)	-	-	-	5 118	(4 946)
Здания	5206	за 2022г.	95 358	(42 577)	2 925	-	-	(2 284)	-	-	-	98 283	(44 861)
	5216	за 2021г.	95 358	(40 369)	-	-	-	(2 208)	-	-	-	95 358	(42 577)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2022г.	680	(661)	-	(555)	555	(7)	-	-	-	125	(113)
	5217	за 2021г.	680	(654)	-	-	-	(7)	-	-	-	680	(661)
Земельные участки	5208	за 2022г.	1 957	-	-	-	-	-	-	-	-	1 957	-
	5218	за 2021г.	1 957	-	-	-	-	-	-	-	-	1 957	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.					
	5250	за 2021г.	525	4 400		(4 352)	573
в том числе:			525	3 447		(3 447)	525
Мойка для грузовых автомобилей	5241	за 2022г.	62				
	5251	за 2021г.	62				62
Очистные сооружения	5242	за 2022г.	50				50
	5252	за 2021г.	50				50
Площадка склада по хранению нефтепродуктов	5243	за 2022г.	300				300
	5253	за 2021г.	300				300
Система вентиляции подшабельной -(ЦЕХ 5)	5244	за 2022г.	15				15
	5254	за 2021г.	15				15
Система очистки и учета стоков	5245	за 2022г.	45				45
	5255	за 2021г.	45				45
Теплоснабжение (перевод с пара на воду)	5246	за 2022г.	53				53
	5256	за 2021г.	53				53
2-ой выезд с территории завода	5247	за 2022г.		48			48
	5257	за 2021г.					
РЕМОНТ БСУ-5	5248	за 2022г.				(634)	
	5258	за 2021г.		634			
Модернизация цеха ферм	5249	за 2022г.				(156)	
	5259	за 2021г.		156			
ремонт(бетонирование пола) старая пустотка		за 2022г.					
		за 2021г.		2 135		(2 135)	
Бетоносмеситель СБ-138 Б.00		за 2022г.					
		за 2021г.		869		(869)	
Электронная проходная		за 2022г.					
		за 2021г.		143		(143)	
НАСОС КМ 80-50-200(с электродр. 15квт)		за 2022г.					
		за 2021г.		58		(58)	
Сервер Hewlett-Packard (HP) Proliant DL360 Gen9		за 2022г.					
		за 2021г.		137		(137)	
КОТЕЛ НАСТЕННЫЙ ЭЛЕКТРИЧ. PROTHERM 6 KE/14		за 2022г.					
		за 2021г.		57		(57)	
НАСОС Д 320-50А без рамы без эл.др. (под эл.др. 55квт)		за 2022г.					
		за 2021г.		163		(163)	
Машина сваебивочная SNIM-12		за 2022г.					
		за 2021г.		2 835		(2 835)	
Линия связи (сбыт-БСУ)		за 2022г.					
		за 2021г.					
Линия связи(сбыт-бсу в/набл)		за 2022г.					
		за 2021г.					

Компьютер AMD Ryzen 7 3700 PRO OEM AM4	за 2021г.	-	231	(231)	-
	за 2022г.	-	-	-	-
Рамка для плит ПК 72.15	за 2021г.	-	42	(42)	-
	за 2022г.	-	-	-	-
Рамка для плит ПК 72.12	за 2021г.	-	172	(172)	-
	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	167	(167)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	156	-
в том числе:			
ЦЕХ ФЕРМ с быт. пом.	5261	156	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	29 479	29 479	29 503
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	1 957	1 957	1 957
	5288	-	-	-



ВАГАНОВ ЭДУАРД
ВАДИМОВИЧ
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

25 января 2023 г.

28

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	5311	за 2021г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
в том числе: прочие	5302	за 2022г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	5312	за 2021г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	64 107	-	80 000	(120 000)	-	-	-	24 107	-
	5315	за 2021г.	75 704	-	173 686	(185 283)	-	-	-	64 107	-
в том числе: уступка	5306	за 2022г.	14 107	-	-	-	-	-	-	14 107	-
	5316	за 2021г.	14 107	-	-	-	-	-	-	14 107	-
депозит	5307	за 2022г.	50 000	-	80 000	(120 000)	-	-	-	10 000	-
	5317	за 2021г.	50 000	-	173 495	(173 495)	-	-	-	50 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	64 109	-	80 000	(120 000)	-	-	-	24 109	-
	5310	за 2021г.	75 706	-	173 686	(185 283)	-	-	-	64 109	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



ВАГАНОВ ЭДУАРД
ВАДИМОВИЧ
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

25 января 2023 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	85 138	(148)	84 990	481 897	(417 811)	(6)	-	X	149 224	(154)	149 070	
	5420	за 2021г.	79 655	-	79 655	420 498	(415 015)	(148)	-	X	85 138	(148)	84 990	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	62 352	-	62 352	321 570	(21 866)	-	-	(303 395)	58 661	-	58 661	
	5421	за 2021г.	46 211	-	46 211	258 378	(19 293)	-	-	(222 944)	62 352	-	62 352	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	15 915	(148)	15 767	-	(391 859)	(6)	-	458 937	82 993	(154)	82 839	
	5422	за 2021г.	23 555	-	23 555	-	(387 894)	(148)	-	390 254	15 915	(148)	15 767	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	4 698	-	4 698	1 881	(4 086)	-	-	-	2 493	-	2 493	
	5423	за 2021г.	8 620	-	8 620	3 905	(7 827)	-	-	-	4 698	-	4 698	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	2 173	-	2 173	158 446	-	-	-	(155 542)	5 077	-	5 077	
	5425	за 2021г.	1 268	-	1 268	158 215	-	-	-	(157 310)	2 173	-	2 173	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



ВАГАНОВ ЭДУАРД
ВАДИМОВИЧ

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

25 января 2023 г.

32

5. Дебиторская и кредиторская задолженность 5.1. 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	стисание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской задолжен-	перевод из кредиторской задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	32 184	(870)	14 339	-	(10 348)	(1 915)	-	-	-	-	34 260	(1 198)
	5521	за 2021г.	51 876	(6 478)	949	-	(13 430)	-	-	(1 393)	-	-	32 184	(870)
	5502	за 2022г.	31 535	(311)	14 297	-	(10 348)	(1 883)	-	-	-	-	33 601	(639)
	5522	за 2021г.	51 280	(5 919)	891	-	(13 425)	-	-	(1 393)	-	-	31 535	(311)
	5503	за 2022г.	649	(559)	42	-	(32)	(32)	-	-	-	-	659	(559)
	5523	за 2021г.	596	(559)	58	-	(5)	-	-	-	-	-	649	(559)
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	67 747	(127)	33 159	-	(17 497)	-	-	-	-	-	83 410	(127)
	5530	за 2021г.	80 412	(127)	35 447	-	(49 574)	-	-	1 393	68	-	67 747	(127)
	5511	за 2022г.	50 556	-	29 181	-	(9 632)	-	-	-	-	-	70 105	-
	5531	за 2021г.	38 331	-	26 986	-	(76 154)	-	-	1 393	-	-	50 556	-
	5512	за 2022г.	9 608	-	1 756	-	(3 349)	-	-	-	-	-	8 015	-
	5532	за 2021г.	8 046	-	6 182	-	(4 619)	-	-	-	-	-	9 608	-
	5513	за 2022г.	7 583	(127)	2 222	-	(4 516)	-	-	-	1	-	5 289	(127)
	5533	за 2021г.	34 035	(127)	2 280	-	(28 801)	-	-	-	68	-	7 583	(127)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	99 931	(997)	47 498	-	(27 845)	(1 915)	-	X	-	-	117 670	(1 325)
	5520	за 2021г.	132 288	(6 605)	36 396	-	(63 004)	-	-	X	68	-	99 931	(997)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	Остаток на конец периода
Всего		44 725	43 400	16 424	9 816	17 003	10 398			
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5540									
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	43 724	43 085	15 578	9 659	16 178	10 259			
прочая	5542	718	159	719	160	698	139			
	5543	283	156	127	-	127	-			
	5544	-	-	-	-	-	-			

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	76 017	41 204	11	(41 597)	(105)	(105)	-	-	1	75 531
	5580	за 2021г.	61 914	47 688	197	(33 622)	(228)	(228)	68	-	-	76 017
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	4 246	1 423	-	(1 763)	-	-	-	-	-	3 906
	5581	за 2021г.	5 375	1 521	-	(2 637)	(14)	(14)	-	-	-	4 246
	5562	за 2022г.	41 136	22 105	-	(38 493)	(105)	(105)	-	-	-	24 643
	5582	за 2021г.	20 775	39 984	-	(19 409)	(215)	(215)	-	-	-	41 136
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	13 660	9 803	11	(1 293)	-	-	-	-	-	22 180
	5583	за 2021г.	12 471	1 237	115	(232)	-	-	68	-	-	13 660
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	4 000	82	(4 082)	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	16 976	7 872	-	(48)	-	-	-	-	1	24 801
	5586	за 2021г.	23 293	946	-	(7 263)	-	-	-	-	-	16 976
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	76 017	41 204	11	(41 597)	(105)	(105)	X	-	1	75 531
	5570	за 2021г.	61 914	47 688	197	(33 622)	(228)	(228)	X	68	-	76 017

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	2 576	2 533	2 180
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	445	94	126
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	1 847	2 155	1 558
прочая задолженность	5593	284	284	496
	5594			



ВАНОВ ЭДУАРД
ВАДИМОВИЧ

(расшифровка подписи)

Руководитель

25 января 2023 г.

35

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	377 571	293 011
Расходы на оплату труда	5620	93 406	82 170
Отчисления на социальные нужды	5630	21 269	22 968
Амортизация	5640	4 347	4 198
Прочие затраты	5650	15 814	17 646
Итого по элементам	5660	512 407	419 993
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(68 117)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	14 293
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	444 290	434 286

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель
**ВАГАНОВ ЭДУАРД
 ВАДИМОВИЧ**
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

25 января 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 167	10 528	(10 065)	-	2 630
в том числе:						
на оплату отпусков	5701	2 137	10 528	(10 065)	-	2 600
на ликвид. последствий чрезв. ситуаций	5702	30	-	-	-	30



ВАГАНОВ ЭДУАРД
ВАДИМОВИЧ
(расшифровка подписи)

Руководитель

25 января 2023 г.

99

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «ЖЕЛЕЗОБЕТОН» ЗА 2022 ГОД

Бухгалтерская отчетность АО «Железобетон» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал АО «Железобетон» составляет 157 470 руб. Он составляется из 15 747 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 10 рублей, приобретенных акционерами. Все акции общества являются именными и выпущены в бездокументарной форме. Все акции полностью оплачены.

Базовая прибыль на одну акцию составила в 2022 году **3073 руб.**

Юридический адрес АО «Железобетон»: 153015, Россия, г. Иваново, 13-я Березниковская, 1.
Почтовый адрес АО «Железобетон»: 153015, Россия, г. Иваново, 13-я Березниковская, 1

Основные виды деятельности:

- Производство изделий из бетона для использования в строительстве
- Производство товарного бетона
- Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельной
- Оптовая торговля прочими строительными материалами
- Розничная торговля строительными материалами
- Деятельность автомобильного грузового специализированного транспорта
- Покупка и продажа недвижимого имущества
- Сдача внаем собственного недвижимого имущества
- Предоставление прочих услуг.

Динамика экономических и финансовых показателей деятельности организации:

Показатель	Ед. изм.	2020 год	2021 год	2022 год
Выпуск товарной продукции, в том числе	м3	61159	54100	60826
• Сб. ж/бетон	м3	26209	29817	28113
• Стеновые материалы	м3	4365	2709	3078
• Товарный бетон	м3	25859	19848	25200
• Товарный раствор	м3	4726	1726	4435
Реализация продукции, в том числе	м3	65801	55599	54292
• Сб. ж/бетон	м3	30941	31223	22391
• Стеновые материалы	м3	4275	2802	2266
• Товарный бетон	м3	25859	19848	25200
• Товарный раствор	м3	4726	1726	4435
Выручка от продажи продукции, оказания услуг	тыс. руб.	393932	435751	506078
Себестоимость продаж	тыс. руб.	389915	412758	409094
Прибыль от продаж	тыс. руб.	-2949	1465	61788
Чистая прибыль	тыс. руб.	-4064	4337	48386
Рентабельность продаж	%	-	0,4	12

Предприятие не предполагает капитальных и долгосрочных финансовых вложений.

Предприятие не предполагает оформлять займы и кредиты.

Предприятие не ведет деятельность в области научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

Среднесписочная численность на 01.01.2023 г. составляет 225 человек..

Обществом в 2022 году получены доходы и осуществлены расходы по следующим видам деятельности:

Производство изделий из бетона для использования в строительстве:

- Доходы в сумме 486082 тыс. рублей
- Расходы в сумме 393730 тыс. рублей

Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельной

- Доходы в сумме 19996 тыс. рублей
- Расходы в сумме 15364 тыс. рублей

Состав исполнительного органа АО «Железобетон»:

- Генеральный директор Э.В. Ваганов
- Директор производства Ю.П. Плеханов
- Главный инженер В.В. Коршунов
- Главный бухгалтер В.М. Лядов
- Коммерческий директор Р.Н. Тюрин
- Главный технолог А.В. Степанов

Совет директоров: Председатель – Тюрин Р.Н.

Члены совета директоров – Плеханов Д.Ю., Ваганов Э.В., Зубкова А.Н., Лядов В.М.

Состав контрольных органов:

- Председатель ревизионной комиссии Е.В. Короткова
- Члены ревизионной комиссии Н.И. Никитина и Ю.В. Плеханова

Аффилированные лица:

Генеральный директор Э.В. Ваганов владеет 7539 акциями или 47,88%.

Директор производства Ю.П. Плеханов владеет 7538 акциями или 47,87%.

Сделок с аффилированными лицами за отчетный период не было.

Данные лица являются бенефициарными владельцами АО «Железобетон».

Иные связанные стороны отсутствуют.

По результатам работы за 2021 год были начислены дивиденды (в 2022 году) в сумме 4330425 руб. . Общая начисленная сумма дивидендов в 2022 году из нераспределённой прибыли прошлых лет составила 19998690 руб. Ключевому управленческому персоналу выплачено вознаграждение за 2022г. в сумме 4975751 руб.

Внесены изменения в учётную политику.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ5/2019.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов.

Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится следующим образом:

если запасы не являются взаимозаменяемыми, то оценка производится по себестоимости каждой единицы. Под взаимозаменяемыми понимаются запасы, имеющие одинаковые технические характеристики и выполняющие одинаковые функции (за исключением запасов с уникальными заводскими номерами);

иные запасы оцениваются по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Горюче-смазочные материалы списываются ежемесячно в фактически израсходованном размере на основании путевых листов.

В качестве учетных цен на готовую продукцию применяется фактическая полная производственная себестоимость.

Незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат.

Порядок учета затрат и формирование себестоимости продукции, выполненных работ, оказанных услуг.

Затраты группируются:

По видам производств – основное, вспомогательное. Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев и превышает 12 мес, списываются в расходы единовременно в момент передачи работнику п.43ФСБУ5/2019 и учитываются на заб.сч.МЦ02

Учет нематериальных активов.

Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Износ объектов нематериальных активов отражается ежемесячно, начиная со следующего месяца после месяца введения их в эксплуатацию. Износ начисляется линейным способом. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются с использованием счета 05. Коэффициенты к нормам амортизации нематериальных активов не применяются.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ6/2020.

Актив,удовлетворяющий условиям п.4.ФСБУ6/2020.относится к объектам основных средств.если его стоимость больше 40тыс.рублей.Если стоимость не превышает установленного лимита,то актив не признаётся,а затраты на его приобретение отражаются в составе расходов периода,в котором они понесены п.5ФСБУ6/2020.Для обеспечения контроля за сохранностью таких О.С.их стоимость после передачи в эксплуатацию учитывается на сч МЦ04 за материально ответственными лицами п5.ФСБУ6/2020.Несущественные активы ,числящиеся на сч.01 по состоянию на 01.01.2022г.за исключением транспортных средств,кранов,недвижимости переведены в состав малоценных основных средств ,которые учитываются на сч.МЦ04 по подразделениям и материально ответственным лицам п.5ФСБУ6/2020.

Стоимость О.С.погашается путём начисления амортизации.Способ начисления линейный п35 ФСБУ6/2020.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца,следующего за месяцем признания О.С. и прекращается с 1-го числа месяца,за месяцем выбытия О.С.п.33ФСБУ6/2020).

Пересмотрены элементы амортизации по производственному оборудованию п.37 ФСБУ 6/2020.на сумму 2033495,75(Два миллиона тридцать три тысячи четыреста девяносто пять руб.75 коп.)проводка Д-т 02 К-т 84,что соответствует изменению сальдо бухгалтерского баланса.Корректировка прилагается в составе форм бухгалтерской отчетности.

Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ.Существенные затраты на ремонт признаются самостоятельным объектом основных средств.п.10 ФСБУ6/2020.

Ликвидационную стоимость считать равной 0.п.31 ФСБУ6/2020.

Переоценка основных средств не производится

Срок полезного использования объектов О.С.определяется согласно п.8 ФСБУ 6/2020.

Все объекты О.С. после признания учитываются по первоначальной стоимости п.13ФСБУ 6/2020.

Согласно п.10 ФСБУ6/2020:

Комплекс конструктивно сочлененных предметов - это один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект:

- либо в составе основных средств в случае, если стоимость по отдельности будет более 40 000 рублей (п. 4 ФСБУ6/2020)

- либо в составе несущественных активов, если стоимость по отдельности не более 40 000 рублей (п. 5 ФСБУ6/2020 с отражением на сч МЦ04 после передачи в эксплуатацию.).

Учет выпуска готовой продукции ведется без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Учет готовой продукции учитывается по фактической себестоимости с использованием счета 43 «Готовая продукция».

По местам возникновения затрат – производства, цеха.

По видам затрат (элементы затрат);

Затраты по регулируемым видам деятельности: передача электроэнергии, производство и передача тепловой энергии относятся на вспомогательное производство, соответственно на структуры – электроцех и ПСХ.

Затраты на производство подразделяются на прямые (счет 20 «Основное производство», сч.23 «Вспомогательное производство»), и косвенные (сч.25 «Общепроизводственные расходы» и сч.26 «Общехозяйственные расходы»).

Общехозяйственные расходы (сч.26) относятся на с/стоимость продаж за исключением расходов по отд.снабжения, ОТК и лаборатории, охране. Эти расходы относятся на с/стоимость продукции пропорционально з/плате основных производственных рабочих..

Коммерческие расходы признаются расходами текущего периода и списываются на финансовые результаты в периоде их возникновения.

Затраты по вспомогательному производству (сч.23) распределяется между объектами калькулирования пропорционально заработной плате основных производственных рабочих, из них: затраты по котельной (ПСХ) согласно ТЭР, по службе ремонта и строительства согласно актам выполненных работ.

Учет списания расходов на продажу ведется следующим образом: расходы на продажу распределяются на остатки нереализованной готовой продукции.

Товары при продаже оцениваются по средней себестоимости.

Стоимость специнструментов, спецприспособлений и спецоборудования списываются на расходы в момент передачи..

Учет выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работы и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Доходы общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

а) доходы от обычных видов деятельности;

б) прочие доходы.

в) внереализационные доходы.

Внереализационные доходы признаются по мере их образования.

Финансовые вложения при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости.

Доходы по финансовым вложениям учитываются в составе прочих доходов.

Доходы и расходы, связанные с деятельностью по предоставлению за плату во временное пользование активов по договору аренды, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

Организация создает резервы сомнительных долгов, резерв по обесценению запасов и резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Резерв на оплату отпусков определяется на последний день месяца. Сумма резерва рассчитывается исходя из суммы фактических расходов на оплату труда по каждому подразделению с учетом страховых взносов и процента ежемесячных отчислений в резерв.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты бухгалтерии.

Прибыль организации используется без предварительного распределения и учета на балансовом счете 99 "Прибыли и убытки".

Условных фактов хозяйственной деятельности не было.

Общество не планирует прекращения либо существенного сокращения деятельности.

События после отчетной даты отсутствуют.

Чрезвычайные факты и их последствия отсутствуют.

Кредитов и займов у организации нет.

Информация об условных доходах (расходах), постоянных и временных разницах:

Налог на прибыль по данным бух. учета за 2022 год.		12264106руб.
Постоянные разницы:		
Амортизация		+1 426,68
Благотворительная помощь		+36000
Материальная помощь		+186900
Пени, штрафы		+395737,20
Подарки, поздравления		+49110
Премии		+286500
Такси		+13852
Гос.пошлина		+18350
Списанная просроченная задолженность		
Прочее		+328821,92
Услуги связи		
Итого ПР		+1316697,80 *20%= -+263340,00 руб.
Временные разницы:		
Признаны ОНА	Оценочные обязательства	+93058,55
	ОС	+11460,51
	Готовая продукция	+1218,10
Списаны ОНА	Оценочные обязательства	
	ОС	-10253,53
	Резерв по сомнит. долгам	
Признаны ОНО	Готовая продукция	-3732988,12
	Материалы	
	НЗП	-50787,60
	ОС	-374135,29
Списаны ОНО	Готовая продукция	
	Материалы	+7972,83
	НЗП	
	ОС	+95040,47
Итого ВР		-3959413руб.
Налог на прибыль за 2022 год с учетом корректировок		8974732 руб.

Информация о движении денежных средств и денежных эквивалентах.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются депозиты до востребования.

Денежные потоки отличные от текущих, инвестиционных и финансовых отсутствуют. В отчете о движении денежных средств свернуто показываются косвенные налоги (НДС).

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
№ и наименование строки	Сумма	№ и наименование строки	Сумма
1250-Денежные средства и денежные эквиваленты	26841	4500-Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	26841

Финансовые вложения при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

Доходы по финансовым вложениям учитываются в составе прочих доходов.

В 2022 году обществом создан резерв по сомнительным долгам в сумме 327750,00 (триста двадцать семь тысяч семьсот пятьдесят) рублей 00 копеек. и резерв под обесценение запасов г/п в сумме 6090,48 (шесть тысяч девятьсот) рублей 48 копеек.

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств – развернуто.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Э.В. Ваганов

В.М. Лядов

