

Отделение

1. Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках	2
2. Пояснение к отчету о движении денежных средств	3
3. Пояснение к отчету о движении капитала	4
4. Пояснение к отчету о выполнении обязательств	5
5. Пояснение к отчету о выполнении обязательств по налогам и сборам	6
6. Пояснение к отчету о выполнении обязательств по налогам и сборам	7
7. Пояснение к отчету о выполнении обязательств по налогам и сборам	8
8. Пояснение к отчету о выполнении обязательств по налогам и сборам	9

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности

ООО «Новый век-железобетонные конструкции»

за 2022 год

г. Энгельс

2023 год

СОДЕРЖАНИЕ

ООО «Новый век» (АО) «Новый век»

Оглавление

- 1. Общие сведения3
- 2. Органы управления и контроля Общества.....4
- 3. Информация об учетной системе.....8
- 4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса.....9
- 5. Раскрытие существенных показателей отчета о прибылях и убытках.....10
- 6. Раскрытие существенных операций со связанными сторонами.....10
- 7. Потенциальные обязательства.....10
- 8. События после отчетной даты.....11

Имя	Должность	Подпись
Иванов Сергей Иванович	Генеральный директор	<i>(Подпись)</i>

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «Новый век-ЖБК» за 2022 год.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Новый век-железобетонные конструкции» (далее по тексту – Общество) зарегистрировано в г.Энгельсе 16 ноября 2016 года, в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №7 по Саратовской области 16 ноября 2016 года свидетельство серия 64 №003619088 , ИНН 6449084920, ОГРН 1166451080047 . Адрес местонахождения: 413116, Саратовская область, г.Энгельс, Технологический проезд 7, офис 301.

По состоянию на 31.12.2022 г. уставный капитал сформирован полностью. Доля оплачена денежными средствами в рублях. Форма и срок соответствуют уставу.

Среднегодовая численность работников Общества за отчетный период – 109 человек. Численность работающих по состоянию на 31.12.2022 г. – 109 человек. Численность работающих по состоянию на 31.12.21 г. – 109 человек.

Идентификационный код ОКПО:05598657
Код территории по ОКТМО: 63650101001
Вид деятельности по отраслям – ОКВЭД:23.61

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. Единственным участником Общества является:

ФИО	Местонахождение	Доля в уставном капитале Общества, %
Ванин Сергей Николаевич	Г.Энгельс	100

Основными видами деятельности Общества являются:

- Производство изделий из бетона для использования в строительстве.

У Общества имеется лицензия на право пользования недрами СРТ 01180 ВЭ от 11.12.2007года по 12.12.2032год.

Информация об основных расчетных и иных счетах Общества в рублях и иностранной валюте в банках приведена в подпункте 7.2.1 «Определение сведений о расчетных счетах, открытых в банках Общества»

Общество не имеет обособленных подразделений.

2. Органы управления и контроля Общества

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом Протоколом №1 Общего собрания акционеров от 11.11.2016 г.

К органам управления Общества относятся:

- Общее собрание Общества;

- Генеральный директор.

Органом контроля Общества является общее собрание общества, генеральный директор.

2.1. Генеральный директор Общества

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор – решением единственного участника (учредителя) Общества (Решение №2 от 24 сентября 2018 года) Ванин Сергей Николаевич был назначен на должность Генерального директора ООО «Покровский завод железобетонных изделий» на срок по 25 сентября 2023 года

3. Информация об учетной системе

1.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Предприятие 8.3»

Обществом перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом проведена инвентаризация приказами № 92-П (от 20.09.2022) и 136 (от 30.12.2022.) «О проведении инвентаризации по имуществу и обязательствам»;

При подготовке настоящей отчетности Обществом существенной для дополнительного раскрытия признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Все числовые значения представлены в тыс. руб.

1.2. Учетная политика на 2022 год

Учетная политика на 2022 год Утвержденной Приказом № 3-П от 31.12.2021г.

Основными положениями учетной политики являются:

3.2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные (за исключением расходов будущих периодов).

3.2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, должны относиться на счет прочих доходов и расходов.

3.2.3. Внеоборотные активы

Основные средства

В составе основных средств отражены машины и оборудование, и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Единицей бухгалтерского учета основных средств Общество признает инвентарный объект: объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждую такую часть Общество учитывает как самостоятельный инвентарный объект.

Состав инвентарного объекта основных средств указывается в соответствии с разработанным в Обществе техническим паспортом в акте приема-передачи объекта основных средств, а далее фиксируется в инвентарной карточке объекта основных средств ОС-6.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение. Общество не проводит ежегодную (на начало отчетного года) переоценку объектов основных средств по восстановительной стоимости (п. 15 ПБУ 6/01).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Начисление амортизации производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования объектов основных средств установлен Обществом:

- для объектов основных средств, приобретенных (полученных) после 01.01.2002 определяется Обществом с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1;
- для объектов основных средств, приобретенных (полученных) до 01.01.2002, Общество применяет срок полезного использования, определенный при вводе данных объектов в эксплуатацию.

Активы, предназначенные для выполнения определенных самостоятельных функций, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 100 тыс. рублей отражаются в составе материально-производственных запасов. В случае если в результате строительства возникают объекты, стоимость каждого из которых составляет менее 100 тыс. рублей, такие объекты учитываются в составе материально-производственных запасов. При этом Обществом производится перенос стоимости таких объектов со счета учета вложений во внеоборотные активы на субсчет счета учета материалов «Активы, стоимостью до 100 тыс. рублей». Объекты стоимостью до 100 тыс. рублей не списываются в состав МПЗ в случае, если данные объекты могут учитываться в составе комплекса конструктивно-сочлененных объектов. Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 ОС отражаются перспективно, способом путем корректировки входящего остатка по счету 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" произведя единовременную корректировку балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью ОС считается их первоначальная стоимость. В связи с увеличением лимита изменения впервые отражены в бухгалтерской отчетности за 2022 год.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются по дополнительным введенным строкам к статьям «Нематериальные активы», «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

Долгосрочные расходы будущих периодов при первоначальном признании (без последующей реклассификации в краткосрочные).

Суммы выданных авансов на выполнение работ, услуг, связанных со строительством основных средств.

3.2.4. Материально-производственные запасы

К материально-производственным запасам Общество относит активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

За единицу бухгалтерского учета запасов Общество принимает номенклатурный номер.

Учет материалов ведется без использования бухгалтерских счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение от стоимости материальных ценностей».

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материалов на производство и ином выбытии их оценка производится Обществом следующими способами:

метод оценки по себестоимости каждой единицы:

- по объектам, удовлетворяющим всем критериям признания в составе основных средств и стоимостью менее 100 тыс. рублей;

- по материалам, полученным при разборке (демонтаже) объектов основных средств;

метод средней себестоимости:

- по другим материалам, включая рекламные материалы и печатные издания.

3.2.5. Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

По состоянию на 31.12.2022г. незавершенное производство отсутствует.

3.2.6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

3.2.7. Оценочные обязательства (Резервы)

Общество создает следующие резервы под оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков рассчитывается согласно из фактически не использованных дней отпуска.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года составляет 2 226 тыс.руб., на 31.12.2022

3.2.8. Признание выручки

Выручка от производства является доходом Общества от обычных видов деятельности.

Датой начисления доходов по обычным видам деятельности признается:
В бухгалтерском учете и для целей налогообложения – момент отгрузки готовой продукции.

В составе *прочих доходов* Общества учитываются:

поступления от продажи основных средств и иных активов, продукции, товаров;
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
прочие доходы.

3.2.9. Порядок признания управленческих расходов

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме.

3.2.10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам 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.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС. Возвраты от поставщиков и возвраты покупателям отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/«Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

4.1. Пояснения к стр.1150 «Основные средства»

Данные о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года; о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.); об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов).

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 с увеличением с увеличением срока полезного использования изменения впервые отражено в бухгалтерской отчетности на начало 2022 год. По счету 84 после реформации баланса за 2021 год было доначисленно путём увеличения срока полезного использования ОС- 3 507 918,09 рублей списано путем начисления амортизации 2 549 436,93 рубля на конец 2022 года на следующий год произведено доначисление 2 423 083,01 рубль.

Основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не получалось.

Объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, не имеется.

Объектов основных средств, переданных в залог, не имеется.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, не имеется.

Учет по долгосрочному договору аренды земельного участка ведется согласно ФСБУ 06/2020, ФСБУ 24/2018. Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Сроком полезного использования считается срок договора аренды. Амортизация начисляется линейным способом. Годовая ставка для расчета Дисконтированных платежей 12,5%.

4.2 Пояснения к стр.1210 «Запасы»

Наименование	Остаток на 31.12.2021	Приход, нетто	Расход, нетто	Остаток на 31.12.2022
Счет 10 «Материалы»	17288	199235	200429	16075
Счет 41 «Товары»				
Счет «Готовая продукция»	15571	215023	216639	13955
Счет 20 «Незавершенное производство»				
ИТОГО	32859	366339	368943	30030

Запасов в залоге не имеется.

4.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

В бухгалтерской отчетности Общества дебиторская задолженность показывается без вычета сумм резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам за 2022 год не создавался, так как отсутствует задолженность по условиям договора

4.5. Расшифровка займов и кредитов

Тыс.руб.

Контрагенты	Обороты за период					
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ОА Альфа-Банк г.Москва				110	110	
ФК ОТКРЫТИЕ ПАО БАНК				5766	5766	
				5876	5876	

Уплачены проценты в размере 6439руб.84 коп. Средства, полученные по договорам займа, использованы исключительно на закупку материалов и оборудования. Проценты начисляются ежемесячно, включались в стоимость создаваемых активов и относятся на прочие расходы.

5. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

5.1.Расшифровка выручки (строка 2110)

Выручка от реализации по производственной деятельности в отчетном периоде получена в сумме 295 232тыс. руб.

В бухгалтерском и налоговом учете выручка признается – по мере отгрузки.

5.2.Расшифровка себестоимости продаж (строка 2120)

Формирование расходов на счетах 20,25,26 осуществляется на основании по видам расходов. Тыс.руб.

Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
1	2	3
Материальные затраты	180515	177712
Затраты на оплату труда	53194	42421
Отчисления на социальные нужды	16971	13517
Амортизация	11516	12003
Прочие затраты	20485	23767
Итого по элементам	284150	264745

В бухгалтерском и в налоговом учете расходы признаются – по начислению.

5.3. Расшифровка прочих доходов и расходов (строка 2340, 2350)

Прочие доходы и расходы	Сумма (тыс.руб.)
91.01	2015
Возмещение убытков к получению (уплате)	2015
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-2683
91.02	-1470
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	
Налоги и сборы	
Проценты к получению (уплате)	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	-819
Прочие расходы, не принимаемые к НУ	-241
Расходы на услуги банков	-153
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	

6. Раскрытие существенных операций со связанными сторонами

К связанным сторонам Общество относит:

Физические лица.

№ п/п	ФИО	Основание, в силу которого лицо является аффилированным лицом Общества
1	Ванин С.Н.	Генеральный директор Общества

Сделок со связанными сторонами в 2022 году не было.

В составе информации о связанных сторонах организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых такой организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)-26 362 тыс. руб.

долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам

негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)-0 руб.

- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе-0 руб.
- иные долгосрочные вознаграждения-0 руб.

Расшифровка денежных потоков приведена непосредственно в Отчете о движении денежных средств

7. Потенциальные обязательства

7.1. Оценочные обязательства

На 31.12.2022 года потенциальные обязательства в сумме 2 226тыс.руб.

7.2. Условные обязательства

На дату составления бухгалтерской отчетности у Общества не существует условных обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также публичных обязательств Общества), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

7.2.1 Определение сведений о расчетных счетах Общества, открытых в банках.

Остатки денежных средств на расчетных счетах организации

Расчетный счет	40702810456000008279	6479,45
Расчетный счет	40702810400020002537	1352537,6
Расчетный счет	40702810114240000561	1000
Расчетный счет	40702810529010004588	26321520,79

Остатки денежных средств на 31.12.2022 -342118,89руб..

8.События после отчетной даты

Корректирующих СПОД до даты подписания отчетности не имелось.

Выплата дивидендов ООО «Новый век-ЖБК» по итогам работы 2022 года не планируется.

Чрезвычайных происшествий, которые существенно повлияли бы на состояние финансовой отчетности, не было.

Генеральный директор

С.Н.Ванин

Главный бухгалтер

О.С.Хлынова

21.03.2022г

