

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

1.5. 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 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Корнилов Виктор

Яковлевич

(расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	14 761	(12 708)	176	-	-	(617)	-	-	-	14 936	(13 325)
	5210	за 2021 г.	14 465	(13 237)	1 354	(1 058)	1 058	(529)	-	-	-	14 761	(12 708)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2022 г.	6 046	(5 696)	-	-	-	(127)	-	-	-	6 046	(5 823)
	5211	за 2021 г.	5 949	(5 949)	392	(296)	296	(42)	-	-	-	6 046	(5 696)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022 г.	6 191	(4 830)	133	-	-	(444)	-	-	-	6 324	(5 274)
	5212	за 2021 г.	5 992	(5 156)	962	(763)	763	(436)	-	-	-	6 191	(4 830)
Офисное оборудование	5203	за 2022 г.	260	(260)	43	-	-	(3)	-	-	-	303	(264)
	5213	за 2021 г.	260	(260)	-	-	-	-	-	-	-	260	(260)
Земельные участки	5204	за 2022 г.	64	(20)	-	-	-	(13)	-	-	-	64	(33)
	5214	за 2021 г.	64	(7)	-	-	-	(13)	-	-	-	64	(20)
Здания	5205	за 2022 г.	192	(128)	-	-	-	(5)	-	-	-	192	(133)
	5215	за 2021 г.	192	(124)	-	-	-	(5)	-	-	-	192	(128)
Сооружения	5206	за 2022 г.	1 226	(1 202)	-	-	-	(24)	-	-	-	1 226	(1 226)
	5216	за 2021 г.	1 226	(1 168)	-	-	-	(33)	-	-	-	1 226	(1 202)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2022 г.	112	(112)	-	-	-	-	-	-	-	112	(112)
	5217	за 2021 г.	112	(112)	-	-	-	-	-	-	-	112	(112)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	4 227	(1 122)	-	-	-	(1 405)	-	-	-	4 227	(2 527)
	5230	за 2021 г.	-	-	4 227	-	-	(1 122)	-	-	-	4 227	(1 122)
в том числе:													
Транспортные средства	5221	за 2022 г.	2 146	(503)	-	-	-	(697)	-	-	-	2 146	(1 201)
	5231	за 2021 г.	-	-	2 146	-	-	(503)	-	-	-	2 146	(503)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2022 г.	2 081	(619)	-	-	-	(708)	-	-	-	2 081	(1 326)
	5232	за 2021 г.	-	-	2 081	-	-	(619)	-	-	-	2 081	(619)

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 2022 г.	3 480	176	-	(176)	3 480
	5250	за 2021 г.	3 520	5 542	-	(5 582)	3 480
в том числе:							
Пресс "Эльбрус" -1Г-3000 МФ	5241	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021 г.	-	367	-	(367)	-
Автомобиль LADA LARGUS сер.	5242	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021 г.	-	392	-	(392)	-
Автомобиль SKODA Rapid 2021 г.в.	5243	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021 г.	-	1 417	-	(1 417)	-
Полуавтомат сварочный Foxweld INVERMIG 250 COMPACT (220V)	5244	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021 г.	-	45	-	(45)	-
Автомобиль LADA LARGUS беж.	5245	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021 г.	-	729	-	(729)	-
Станок ленточный мод MJ345E	5246	за 2022 г.	-	76	-	(76)	-
	5256	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Автоподатчик 4-х роликовый MX48	5247	за 2022 г.	-	57	-	(57)	-
	5257	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Acer Extensa EX215-52-53U4 Core i5	5248	за 2022 г.	-	43	-	(43)	-
	5258	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Установка вентиляционная пылеулавливающая УВП-3000С (б/в)	5249	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021 г.	40	-	-	(40)	-
Автомобиль Toyota Camry бел. 2021 г.в.		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	2 081	-	(2 081)	-
Станок калибровально-шлифовальный мод. Woodtec PRP 400		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	510	-	(510)	-
Офисное здание г.Иваново, ул.Тельмана, д.7		за 2022 г.	3 480	-	-	-	3 480
		за 2021 г.	3 480	-	-	-	3 480
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
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	560	560	560
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	11 640	6 500	7 105
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель  **Корнилов Виктор Яковлевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.



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:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Корнилов Виктор**Яковлевич**


(расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.



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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель 
(подпись)

**Корнилов Виктор
Яковлевич**
(расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.



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	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	15 490	-	144 685	-	(147 840)	-	-	-	-	-	-	12 335	-
	5530	за 2021 г.	11 408	-	113 032	-	(108 965)	-	-	-	-	15	-	15 490	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	10 969	-	117 422	-	(122 488)	-	-	-	-	-	-	5 903	-
	5531	за 2021 г.	4 697	-	85 982	-	(79 710)	-	-	-	-	-	-	10 969	-
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	2 636	-	24 153	-	(25 228)	-	-	-	-	-	-	1 561	-
	5532	за 2021 г.	3 002	-	26 544	-	(26 910)	-	-	-	-	-	-	2 636	-
Прочая	5513	за 2022 г.	1 885	-	3 110	-	(124)	-	-	-	-	-	-	4 871	-
	5533	за 2021 г.	3 709	-	506	-	(2 345)	-	-	-	-	15	-	1 885	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	15 490	-	144 685	-	(147 840)	-	-	-	X	-	-	12 335	-
	5520	за 2021 г.	11 408	-	113 032	-	(108 965)	-	-	-	X	15	-	15 490	-

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
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	5 925	-	314	(3 079)	-	-	-	-	3 160
	5571	за 2021 г.	6 809	6 046	468	(7 398)	-	-	-	-	5 925
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022 г.	5 496	-	314	(2 730)	-	-	-	-	3 080
	5572	за 2021 г.	6 715	5 496	468	(7 183)	-	-	-	-	5 925
займы	5553	за 2022 г.	429	-	-	(349)	-	-	-	-	80
	5573	за 2021 г.	94	550	-	(215)	-	-	-	-	429
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	16 380	123 181	181	(127 859)	-	-	-	-	11 883
	5580	за 2021 г.	15 096	10 191	38	(8 960)	-	-	15	-	16 380
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	925	91 412	-	(89 372)	-	-	-	-	2 965
	5581	за 2021 г.	2 188	726	-	(1 989)	-	-	-	-	925
авансы полученные	5562	за 2022 г.	10 523	13 773	-	(21 512)	-	-	-	-	2 784
	5582	за 2021 г.	8 797	5 779	-	(4 053)	-	-	-	-	10 523
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	3 272	12 715	181	(14 180)	-	-	-	-	1 988
	5583	за 2021 г.	3 282	1 032	38	(1 080)	-	-	-	-	3 272
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	905	1 777	-	(2 532)	-	-	-	-	150
	5585	за 2021 г.	-	2 477	-	(1 572)	-	-	-	-	905
прочая	5566	за 2022 г.	755	3 504	-	(263)	-	-	-	-	3 996
	5586	за 2021 г.	829	177	-	(266)	-	-	15	-	755
Итого	5550	за 2022 г.	22 305	123 181	495	(130 938)	-	X	-	-	15 043
	5570	за 2021 г.	21 905	16 237	506	(16 358)	-	X	15	-	22 305

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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

**Корнилов Виктор
Яковлевич**

(расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	11 142	17 639
Расходы на оплату труда	5620	9 283	9 269
Отчисления на социальные нужды	5630	2 104	2 182
Амортизация	5640	1 988	1 651
Прочие затраты	5650	71 924	29 619
Итого по элементам	5660	96 441	60 360
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(4 951)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	5 567	6 340
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	97 057	66 700

Руководитель _____


(подпись)

Корнилов Виктор

Яковлевич

(расшифровка подписи)

22 марта 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	-	696	(998)	-	-
в том числе:						
Оценочное обязательство на оплату отпусков	5701	-	696	(998)	-	(302)

Руководитель



(подпись)

**Корнилов Виктор
Яковлевич**

(расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	5 176	7 924	7 845
в том числе:				
Независимые гарантии на обеспечение исполнения обязательств по гос.контрактам	5801	5 176	7 924	7 845
Выданные - всего	5810	15 411	15 411	2 673
в том числе:				
Залог по кредитной линии ПАО Сбербанк	5811	15 411	15 411	2 673

Руководитель _____


(подпись)

Корнилов Виктор

Яковлевич


(расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022 г.	5910	-	-	-	-
	за 2021 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022 г.	5911	-	-	-	-
	за 2021 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель 
(подпись)

**Корнилов Виктор
Яковлевич**
(расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.





А К Ц И О Н Е Р Н О Е О Б Щ Е С Т В О
«**Ивановореставрация**»

153043, Россия, г. Иваново, ул. Тельмана, д. 7;
Телефон (факс): 8-(4932)-93-82-86; e-mail: iv_rest@mail.ru

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
ЗА 2022 ГОД**

1. Сведения об акционерном обществе

- 1.1. Полное наименование предприятия: Акционерное общество «Ивановореставрация».
- 1.2. Адрес места нахождения исполнительного органа: 153043, Россия, Ивановская область, г.Иваново, ул.Тельмана, 7.
- 1.3. Дата государственной регистрации 01.11.1991г.
- 1.4. Уставный капитал предприятия составляет – 8 000 рублей.
- 1.5. Дочерних и зависимых предприятий предприятие не имеет.
- 1.6. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.
- 1.7. ОКВЭД основного вида деятельности: 43.12 «Подготовка строительной площадки».
- 1.8. Единоличный исполнительный орган Общества в 2022 году – генеральный директор.
- 1.9. Среднесписочная численность работников за 2022, 2021, 2020 отчетные периоды составила соответственно 30/33/33 человек.
- 1.10. **Акционерное общество является непубличным и не подлежит обязательному аудиту за 2022 год.**

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

- 2.1.1. Бухгалтерский и налоговый учет в АО «Ивановореставрация» осуществляется в 2022 году бухгалтерией во главе с главным бухгалтером.
- 2.1.2. Инвентаризация активов и обязательств общества проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.
- 2.1.3. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций общества ведется в рублях и копейках.
- 2.1.4. Уровень существенности, используемый при формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, установлен в размере 5 % от общего итога соответствующих данных за отчетный год.
- 2.1.5. **Основные направления деятельности предприятия в 2022 году:** производство ремонтно-реставрационных и отделочных работ, производство работ по подготовке строительного участка, строительство и монтаж зданий и сооружений, а также деятельность в области архитектуры, инженерно-технического проектирования, проведение государственных историко-культурных экспертиз объектов культурного наследия.
- 2.1.6. На предприятии используется основная система налогообложения и метод начисления при определении доходов и расходов организации.
- 2.1.7. На предприятии используется автоматизированная форма ведения бухгалтерского учета и налоговых регистров посредством прикладной программы «Элит-строительство. Комплексная автоматизация» на базе платформы «1С: Предприятие 8».

2.1.8. Основаниями для внесения изменений в приказ об учетной политике предприятия определены: изменения законодательства по налогам и сборам, существенное изменение условий деятельности общества, начало осуществления организацией новых видов деятельности.

2.1.9. Право подписи первичных учетных документов, бухгалтерской и налоговой отчетности, а также ответственность за организацию бухгалтерского и налогового учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций возлагается на генерального директора и главного бухгалтера АО «Ивановореставрация».

2.1.10. Ежегодная переоценка ОС не производится.

2.1.11. В 2022 году предприятие не создавало резервы по сомнительным долгам.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета:

2.2.1. Налоговый учет в организации ведется на основе регистров бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ.

2.2.2. Регистры налогового учета формируются с использованием компьютерной техники.

2.2.3. Налоговый учет в организации ведется по методу начисления.

2.2.4. Организацией используется основная система налогообложения.

2.2.5. Классификация доходов и расходов в налоговом учете соответствует классификации доходов и расходов, принятой в бухгалтерском учете.

2.2.6. Организация осуществляет раздельный учет доходов и расходов по видам деятельности, относящимся к различным налоговым режимам.

2.2.7. Косвенные расходы, связанные с оказанием услуг, рассматриваются как условно-переменные и в полном объеме относятся на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства. Базой распределения общепроизводственных расходов является сумма прямых затрат.

2.2.8. По состоянию на конец отчетного периода предприятие может иметь остаток по дебету счета 20 в виде материально-производственных затрат, не реализованных заказчику.

2.2.9. Общехозяйственные расходы рассматриваются как условно-постоянные, базой распределения общехозяйственных расходов является выручка от продаж.

2.2.10. Внереализационные расходы относятся на уменьшение прибыли данного отчетного (налогового) периода в пределах норм, установленных НК РФ.

2.2.11. Проценты по кредитам и займам учитываются в расходах в последний день текущего месяца, при погашении кредита, займа – в день погашения.

2.2.12. К расходам, уменьшающим налог на прибыль, относятся полностью проценты, начисленные по кредитам и займам, если их размер не отклоняется более чем на 20% от средней ставки по сопоставимым долговым обязательствам, полученным в том же квартале. Критериями отнесения долговых обязательств к сопоставимым считать:

- срок кредитования (краткосрочные, долгосрочные);

- размер основного долга (до 1 млн.руб., от 1 млн.руб. до 5 млн.руб., от 5 млн.руб. до 10 млн.руб., свыше 10 млн.руб.).

2.2.13. При отсутствии кредитов и займов, признаваемых сопоставимыми, применяется сравнение с максимальным значением интервала рыночной цены аналогичного кредита (займа).

2.2.14. Основанием для признания в целях налогообложения некоторых видов расходов является приказ генерального директора с указанием цели производимых затрат.

2.2.15. Если рациональность каких-либо расходов требует подтверждения, то решение о включении указанных расходов в уменьшение прибыли до налогообложения принимается на основании специальных расчетов или иного обоснования.

2.2.16. Организация вправе подтверждать произведенные расходы любыми документами, составленными в произвольной форме с соблюдением обязательных

реквизитов согласно п.2 ст.9 Федерального Закона от 06.12.11 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», если законодательством не установлена унифицированная форма.

2.2.17. Организация относится к субъектам малого предпринимательства, ввиду чего ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности», ПБУ 11/2000 «Информация об аффилированных лицах» и ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» не применяются. В бухгалтерском учете организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

3.1. Совокупный доход предприятия за 2022 год составил **114 145 тыс. рублей**, в том числе:

- доходы от реализации – 113 078 тыс.руб.
- внереализационные доходы – 1 067 тыс. руб.

В составе внереализационных доходов учтены оплата складского помещения, сданного в аренду, списанная дебиторская задолженность с прошедшим сроком исковой давности.

3.3. Предприятием произведено расходов на сумму – **112 903 тыс. руб.**, в том числе:

- себестоимость произведенных работ - 97 057 тыс. руб.;
- себестоимость проданных со склада материалов – 29 тыс. руб.
- управленческие расходы – 13 762 тыс. руб.;
- прочие внереализационные расходы – 2 055 тыс. руб.;

3.4. По итогам 2022 года была получена прибыль до налогообложения – **1 242 тыс. руб.** Размер чистой прибыли по бухгалтерскому учету за 2022 год составил **821 тыс. руб.** Стоимость чистых активов на конец отчетного периода – **31 688 тыс. руб.**

По состоянию на 31.12.2022 АО «Ивановореставрация» не имеет просроченной кредиторской задолженности по заработной плате.

4. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности на 01.01.2023г. у Общества не существует.

5. Информация о совершенных Обществом крупных сделках и сделках с заинтересованностью.

В связи с необходимостью оперативного принятия решений общим собранием акционеров предварительно одобрено заключение крупных сделок в 2022 году, в том числе:

- участие в торгах и аукционах, заключение договоров (контрактов) на выполнение работ (оказание услуг) на сумму сделки, не превышающую 60 миллионов рублей;
- получение банковских гарантий, необходимых для заключения договоров подряда (контрактов) на сумму, не превышающую 20 миллионов рублей;
- привлечение заемных средств для оснащения производственной базы, пополнения оборотных средств, осуществления текущей деятельности на сумму сделки, не превышающую **совокупного** лимита в размере 10 миллионов рублей по действующим и вновь привлеченным кредитам;
- залог движимого и недвижимого имущества, принадлежащего АО «Ивановореставрация» на праве собственности, в качестве обеспечения исполнения обязательств общества по заключенным и вновь заключаемым кредитным договорам.

6. События после отчетной даты

События после отчетной (факты хозяйственной деятельности), которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

7. Прибыль на акцию

Базовая прибыль за 2022 год составила 821 тыс.руб., за 2021 год – 1 192 тыс.руб.

Количество обыкновенных именных акций по состоянию на 31.12.2022г. – 8000 шт., на 31.12.2021г. – 8000 шт.

Соответственно, базовая прибыль на акцию за 2022 год составила 0,102 тыс.руб., за 2020 год – 0,15 тыс.руб.

8. Информация о связанных сторонах

1. Состав связанных сторон акционерного общества по состоянию на 31.12.2022 года:

Участники (акционеры) общества:

- Корнилов Иван Викторович – директор, учредитель ООО «Орион», ИНН 3702108917;
- Морозюк Светлана Викторовна – директор, учредитель ООО «Мобильный бухгалтер», ИНН 3702635720.

Юридических лиц, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции и составляющие уставный капитал, у Общества нет. Дочерних компаний у Общества нет.

Состав Правления (коллегиального исполнительного органа) Общества

Согласно протокола годового общего собрания акционеров в состав Правления Общества входят:

- Корнилов Виктор Яковлевич (председатель Правления);
- Покровская Маргарита Борисовна;
- Корнилов Иван Викторович;
- Морозюк Светлана Викторовна.

2. Операции, проведенные со связанными сторонами в 2022 г.

Таблица 1

АО «Ивановореставрация» оказало услуги, реализовало продукцию, товары, материалы, предоставляло займы связанным сторонам

Вид операции	Кому	Сумма, тыс.руб. с НДС	Сальдо, тыс.руб.	
			на 01.01.2022	на 31.12.2022
Предоставление беспроцентного займа	-	-	-	-
Реализация продукции, ТМЦ, ОС	-	-	-	-
Аренда имущества	ООО «Орион»	216	30	-

Таблица 2

Связанные стороны оказали услуги, реализовали материалы, предоставили займы АО «Ивановореставрация»

Вид операции	От кого	Сумма, тыс.руб. с НДС	Сальдо, тыс.руб.	
			на 01.01.2022	на 31.12.2022
Поставка материалов	-	-	-	-
Перевод долга по займу	-	-	-	-
Предоставление краткосрочного займа	ООО «Орион»	-800	905	150
Оказание услуг	-	-	-	-

3. Выплаты основному управленческому персоналу

Состав управленческого персонала:

- Генеральный директор,
- Заместитель генерального директора по производству (главный инженер).

Общий размер краткосрочных вознаграждений в пользу основного управленческого персонала выплаченный в 2022 году составил 1 406 тыс.руб.

Таблица 3

Наименование	За 2021 г., тыс.руб.	За 2022 г., тыс.руб.
Оклад	613	828
Доплата за вредность, дежурство, временное замещение, напряженность в работе, праздничные дни	-	-
Оплата отпуска	148	60
Оплата за дни командировки	45	27
Ежемесячная премия	144	175
Прочие стимулирующие выплаты	209	316
Компенсация отпуска при увольнении	-	-

Начислено налогов и взносов на выплаты управленческому персоналу в 2022 году: НДФЛ 178 тыс.руб., страховые взносы 266 тыс.руб., в границах установленной предельной величины на ОПС, ОМС, ОСС.

Весь перечень выплат в пользу управленческого персонала приведен выше, иных выплат в пользу управленческого персонала, Обществом не производилось.

Долгосрочных вознаграждений в Обществе управленческому персоналу не предусмотрено.

Генеральный директор



Корнилов Виктор Яковлевич

