Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Алексинстройконструкция" за 2022 год

1. Сведения об организации:
Организационно-правовая форма: Акционерное общество
Полное наименование: Акционерное общество «Алексинстройконструкция».
Сокращенное наименование Общества - АО «АСК».
Юридический адрес: 301364, Тульская область, г. Алексин, ул. Машиностроителей, д.8

Акционерное общество «Алексинстройконструкция» создано в 1993 году.

Свидетельство о государственной регистрации № 000912056 от 17 .10.2002 г., выдано Межрайонной инспекцией № 6 МНС России по Тульской области.
ОГРН 1027103671583 от 17.10.2002 г.
Уставный капитал общества составляет 8 969 000,00 руб. Обыкновенные именные акции 8 969 шт., номинальная стоимость 1000 руб. каждая. Капитал оплачен полностью. Чистая прибыль на одну акцию за 2022 год составляет 58 158,00 руб.
Его акционерами являются граждане России.
Полный перечень связанных сторон АО «АСК», включая зависимые компании:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	**Характер отношений** (напр., доля владения и т. д., принятие управленческих решений)
Шуляков Александр Валентинович	Генеральный директор АО "АСК" - единоличный исполнительный орган, конечный бенефициарный владелец
Шулякова Ирина Олеговна	Акционер- участник, владеющий более 20% долей, конечный бенефициарный владелец
Елагин Григорий Григорьевич	Заместитель генерального директора - участник, владеющий более 20% долей, конечный бенефициарный владелец
Сандгартен Лев Михайлович	Акционер- участник, владеющий более 20% долей, конечный бенефициарный владелец
ООО "АСК-МСЦ"	Зависимая компания

Производство ведется по юридическому адресу:
301364, Тульская область, г. Алексин, ул. Машиностроителей, д.8
Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность АО «АСК» в 2022г. являлись:
Шуляков Александр Валентинович
- Генеральный директор (протокол внеочередного общего собрания участников АО «АСК» № 01-22 от 10.06.2022 г.).
Чернова Екатерина Владимировна
- Главный бухгалтер (приказ № 314/к от 15.09.2015 г.).

Среднесписочная численность за 2022 год составила 208 человек.
Основной вид деятельности –производство сборных металлических гофрированных оцинкованных конструкций, ОКВЭД 25.11, которые используются под насыпи для автомобильных и железных дорог, производство тросового дорожного ограждения (ТДО) с удерживающей способностью У3-250 кдж и У4-300 кдж, производство дорожных ограждений барьерного типа.
Никакая деятельность предприятия не прекращалась и в обозримом будущем прекращение не планируется.

2. Сведения об отчетности:
Организация находится полностью на общей системе налогообложения.

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 года Организация перешла к применению ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществлен альтернативным способом в соответствии с п. 49 Стандарта путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 года. Изменения балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения настоящего Стандарта, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списаны на нераспределенную прибыль. Балансовая стоимость основных средств после произведенной корректировки составила 144 129,00 тыс. руб.

Корректировки входящих остатков за 2021 год в связи переходом на ФСБУ 6/2020

Данные Бухгалтерского баланса АО "АСК» на 31.12.2021г.

№ п/п	Наименование показателя, номер строки	До осуществления перехода на ФСБУ 6/2020, тыс. руб.	После осуществления перехода на ФСБУ 6/2020 тыс. руб.	Разница, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1	Основные средства (строка 1150)	**91 962,00**	**144 129,00**	**52 167,00**
2	Нераспределенная прибыль (убыток) (строка 1370)	**417 042,00**	**458 777,00**	**41 735,00**
3	Отложенные налоговые активы (строка 1180)	**4 619,00**	**5 253,00**	**9 872,00**
4	Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)	**7 306,00**	**18 373,00**	**11 067,00**

На конец отчетного периода Организацией произведена проверка основных средств на обесценение (Тест на обесценение), согласно перечню признаков, рекомендованному п. 12-14 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». При оценке наличия признаков возможного обесценения возможного обесценения активов Организацией были рассмотрены внешние и внутренние признаки. Проведя анализ указанных признаков на основании рекомендаций р. 12-14 МСФО (IAS) 36 Организация пришла к выводу, что обесценение активов на конец отчетного периода отсутствует.

Переход на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» осуществлен перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Согласно п. 50 ФСБУ 25/2018 переход на данный стандарт осуществлен альтернативным способом, в соответствии с которым арендатор может по каждому договору аренды единовременно признать на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются.

ФСБУ 25/2018 не применяется в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022г.
Другие данные бухгалтерской отчетности за 2021 год сопоставимы с данными за отчетный период. Других корректировок входящих остатков, а также существенных изменений содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не было.
Краткосрочные депозиты, открытые в кредитных организациях сроком до 3 месяцев, относятся к финансовым вложениям. Информация о них раскрыта в Отчете о движении денежных средств, в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций».
Денежные потоки по НДС (в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее) отражены в Отчете о движении денежных средств свернуто.
На 31.12.2022 года все товарно-материальные ценности отражены по фактической себестоимости. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался на основании п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Деятельность компании в 2022 году была непрерывной.
Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2022 г. отсутствуют.
Крупные сделки и сделки с заинтересованностью в 2022 г. не осуществлялись.
События после отчетной даты в 2022 г. отсутствуют.
Обществом выданы следующие гарантии и обеспечения:
- предоставление в залог имущества по кредитным соглашениям заключенным между АО "АСК" и банком ВТБ (ПАО) на сумму 36 565,00 тыс. рублей, для получения ВКЛ в размере 50 000,00 тыс. рублей;
- предоставление в залог имущества по кредитному соглашению заключенному между ООО "АСК-МСЦ" и банком ВТБ (ПАО) на сумму 6 685,00 тыс. рублей для получения ВКЛ в размере 20 000,00 тыс. рублей;
- предоставление поручительства по кредитным соглашениям заключенным между ООО "АСК-МСЦ" и Сбербанком России на сумму 25 000,00 тыс. рублей для получения овердрафта в размере 25 000,00 тыс. рублей.
Компания не относится к отраслям экономики, в наибольшей степени пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в результате коронавирусной инфекции.
К фактору, который влиял в 2022 году на деятельность компании, Общество относит обострение внешнеполитической ситуации в связи с проведением военной спецоперации по решению Президента РФ и на основании Постановление Совета Федерации Федерального Собрания от 22 февраля 2022 г. № 35-СФ «Об использовании Вооруженных Сил Российской Федерации за пределами территории Российской Федерации».
Общество подтверждает, что описанные выше факторы не способны оказать влияние на восприятие информации

заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, не заключались.

В 2021 и 2022г. г. Организация не выполняла научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы собственными силами и не являлась по договору заказчиком указанных работ.

На 01.01.2022 г. и на 31.12.2022 г. отсутствуют нематериальные, внеоборотные и оборотные активы поступившие по договору мены.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	143	(74)	-	-	-	(16)	-	-	-	143	(90)
	5110	за 2021г.	143	(59)	-	-	-	(16)	-	-	-	143	(74)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022г.	96	(48)	-	-	-	(11)	-	-	-	96	(58)
	5111	за 2021г.	96	(37)	-	-	-	(11)	-	-	-	96	(48)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2022г.	46	(27)	-	-	-	(5)	-	-	-	46	(32)
	5112	за 2021г.	46	(22)	-	-	-	(5)	-	-	-	46	(27)

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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	11 576	(2 422)	478	-	-	(8 060)	1 349	-
	5150	за 2021г.	2 050	(743)	9 526	-	-	(1 679)	11 576	(2 422)
в том числе: Пешеходные ограждения	5141	за 2022г.	-	-	478	-	-	-	478	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Тросовое ограждение	5142	за 2022г.	9 526	(1 466)	-	-	-	(8 060)	-	-
	5152	за 2021г.	-	-	9 526	-	-	(1 466)	9 526	(1 466)
Продукция с гофром 130х31	5143	за 2022г.	2 050	(956)	-	-	-	(223)	2 050	(1 179)
	5153	за 2021г.	2 050	(743)	-	-	-	(213)	2 050	(956)

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.	8 004	11 142	-	(478)	18 668
	5170	за 2021г.	-	8 004	-	-	8 004
в том числе: Пешеходные ограждения	5161	за 2022г.	-	478	-	(478)	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
Троссовое ограждение	5162	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5172	за 2021г.	500	9 026	-	(9 526)	-
Барьерного типа боковые ограждения	5163	за 2022г.	8 004	10 664	-	-	18 668
	5173	за 2021г.	-	8 004	-	-	8 004
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

На 1 января 2022 г. и 31 декабря 2022г. отсутствуют основные средства поступившие по договору мены. 11 800,00 тыс. руб. – уменьшение нераспределенной прибыли в виде суммы корректировки по ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражен в Отчете об изменениях капитала по строке 3228 Раздела 1.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период												На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Изменения в связи с переходом на ФСБУ 6/2020					Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Списание первоначальной стоимости ОС ниже критерия существенности	Списание первоначальной стоимости ОС, переводимых в ТМЦ	Списание начисленной амортизации по ОС ниже критерия существенности	Уменьшение накопленной амортизации при увеличении СПИ	Увеличение накопленной амортизации при уменьшении СПИ	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.	324 547	(182 542)	17 260	(6 253)	4 880	(20 531)	-	-	-	-	-	-	-	-	335 554	(198 193)
	5210	за 2021г.	328 694	(223 732)	3 978			(19 102)	-	(7 577)	(548)	7 577	52 900	(185)	-	-	324 547	(182 542)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2022г.	14 618	(7 558)	5 354	(1 900)	978	(1 128)	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5211	за 2021г.	12 752	(10 643)	2 087			(587)	-	(194)	(27)	194	3 482	(4)	-	-	18 072	(7 708)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	209 965	(128 566)	6 761	(4 131)	3 717	(15 633)	-	-	-	-	-	-	-	-	14 618	(7 558)
	5212	за 2021г.	212 796	(162 591)	1 669			(14 886)	-	(4 203)	(297)	4 203	44 708	-	-	-	212 595	(140 482)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022г.	554	(359)	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	-	-	-	209 965	(128 566)
	5213	за 2021г.	1 423	(1 400)	45			(22)	-	(871)	(43)	871	192	-	-	-	554	(385)
Сооружения	5204	за 2022г.	37 030	(19 717)	4 107	(147)	140	(1 801)	-	-	-	-	-	-	-	-	554	(359)
	5214	за 2021г.	37 290	(22 602)	-			(1 633)	-	(239)	(21)	239	4 362	(83)	-	-	40 990	(21 378)
Здания	5205	за 2022г.	58 943	(25 963)	-	(75)	45	(1 857)	-	-	-	-	-	-	-	-	37 030	(19 717)
	5215	за 2021г.	58 943	(24 027)	-	-	-	(1 838)	-	-	-	-	-	(98)	-	-	58 868	(27 776)
Земельные участки	5206	за 2022г.	2 674	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58 943	(25 963)
	5216	за 2021г.	2 674	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 674	-
Другие виды основных средств	5207	за 2022г.	762	(379)	1 038	-	-	(86)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 674	-
	5217	за 2021г.	2 342	(2 005)	114			(105)	-	(1 575)	(119)	1 575	156	-	-	-	1 801	(465)
Офисное оборудование	5208	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	762	(379)
	5218	за 2021г.	472	(464)	62			(31)	-	(495)	(40)	495	-	-	-	-	-	-
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.	2 124	35 641		(17 260)	20 505
	5250	за 2021г.	1 779	4 637	(314)	(3 978)	2 124
в том числе: Сооружения	5241	за 2022г.	445	13 368		(4 184)	9 629
	5251	за 2021г.	445				445
Транспортные средства	5242	за 2022г.		5 354		(5 354)	
	5252	за 2021г.		19		19	
Машины и оборудование	5243	за 2022г.	1 679	16 919		(7 722)	10 876
	5253	за 2021г.	1 334	4 618	(314)	(3 959)	1 679

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	-	-
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	500	500	500
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	2 764
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	-	-	-
Залог	5288	43 250	36 025	36 025

На 1 января 2022 г. и 31 декабря 2022г отсутствуют финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	215 600	-	38 686 951	38 474 851	-	-	-	427 700	-
	5315	за 2021г.	53 800	-	18 943 850	18 782 050	-	-	-	215 600	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	215 600	-	38 686 951	38 474 851	-	-	-	427 700	-
	5310	за 2021г.	53 800	-	18 943 850	18 782 050	-	-	-	215 600	-

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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	482 901	-	482 901	4 046 085	(4 002 121)	-	-	X	526 865	-	526 865
	5420	за 2021г.	257 831	-	257 831	2 864 470	(2 639 400)	-	-	X	482 901	-	482 901
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	372 612	-	372 612	1 174 011	(1 114 181)	-	-	-	432 442	-	432 442
	5421	за 2021г.	211 584	-	211 584	960 639	(799 610)	-	-	30 134	372 612	-	372 612
Готовая продукция	5402	за 2022г.	99 327	-	99 327	1 291 174	(1 301 063)	-	-	-	89 438	-	89 438
	5422	за 2021г.	43 587	-	43 587	905 323	(849 583)	-	-	-	99 327	-	99 327
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	515	-	515	69 237	(69 356)	-	-	-	396	-	396
	5423	за 2021г.	733	-	733	3 604	(3 822)	-	-	-	515	-	515
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	10 448	-	10 448	1 511 664	(1 517 522)	-	-	-	4 589	-	4 589
	5425	за 2021г.	1 927	-	1 927	994 884	(986 363)	-	-	-	10 448	-	10 448
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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

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	
					поступление		выбыло						
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	45 140	(9 507)	42 679	44	(28 855)	-	-	-	-	-	59 008	(9 953)
	5530	за 2021г.	42 814	(7 620)	30 772	613	(29 058)	-	(160)	-	-	-	45 140	(9 507)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	23 535	(7 461)	3 947	-	(15 607)	-	-	-	-	-	11 875	(7 907)
	5531	за 2021г.	33 993	(7 620)	11 951	-	(25 766)	-	(160)	-	-	-	23 535	(7 461)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	23 177	(2 046)	32 551	-	(13 258)	-	-	-	-	-	42 470	(2 046)
	5532	за 2021г.	7 642	-	18 821	-	(3 286)	-	-	-	-	-	23 177	(2 046)
Прочая	5513	за 2022г.	1 609	-	3 010	44	-	-	-	-	-	-	4 663	-
	5533	за 2021г.	1 179	-	1 547	613	(5)	-	-	-	-	-	1 609	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	45 140	(9 507)	42 679	44	(28 855)	-	-	X	-	-	59 008	(9 953)
	5520	за 2021г.	42 814	(7 620)	30 772	613	(29 058)	-	(160)	X	-	-	45 140	(9 507)

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	9 953	-	9 507	-	7 620	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	9 953	-	9 507	-	7 620	-
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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	50 034	-	(50 034)	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	14 057	57 562	-	(71 619)	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	50 034	-	(50 034)	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	14 057	57 562	-	(71 619)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	385 172	173 989	123	(286 837)	-	-	-	-	272 447
	5580	за 2021г.	121 344	322 467	1 187	(59 792)	(34)	-	-	-	385 172
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	247 129	1 122	-	(180 386)	-	-	-	-	67 865
	5581	за 2021г.	34 775	218 073	-	(5 685)	(34)	-	-	-	247 129
авансы полученные	5562	за 2022г.	111 115	100 948	-	(105 725)	-	-	-	-	106 338
	5582	за 2021г.	61 591	98 050	-	(48 526)	-	-	-	-	111 115
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	15 418	62 867	-	(531)	-	-	-	-	77 754
	5583	за 2021г.	15 165	4 617	1	(4 364)	-	-	-	-	15 418
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	123	(123)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	1 186	(1 186)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	11 510	9 051	-	(71)	-	-	-	-	20 490
	5586	за 2021г.	9 813	1 727	-	(30)	-	-	-	-	11 510
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	385 172	224 023	123	(336 871)	-	X	-	-	272 447
	5570	за 2021г.	135 401	380 029	1 187	(131 411)	(34)	X	-	-	385 172

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 131 907	824 216
Расходы на оплату труда	5620	289 890	169 866
Отчисления на социальные нужды	5630	52 369	32 173
Амортизация	5640	28 831	20 780
Прочие затраты	5650	211 200	66 320
Итого по элементам	5660	1 714 197	1 113 355
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(81 657)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	15 867	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 730 064	1 031 698

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	13 589	18 121	(20 180)	-	11 529
в том числе: отпускные	5701	13 589	18 121	(20 180)	-	11 530

По состоянию на 31 декабря 2022г. на забалансовом учете имеются обеспечения.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	43 250	36 025	36 025
в том числе: Предоставление имущества в залог	5811	43 250	36 025	36 025

9. В 2022 году организация выдавала своим сотрудникам займы:

Дата выдачи	Дата погашения	Сумма	% ставка
Июнь 2022	Март 2023	300 000,00	0

10. Отложенные налоговые активы:

Вид актива	**Сумма, руб.**
Курсовые разницы по расчетам в валюте	159,35
Основные средства	307 991,73
Оценочные обязательства и резервы	2 305 787,02
Резервы сомнительных долгов	1 990 645,23
ИТОГО	**4 604 583,33**

11. Отложенные налоговые обязательства:

Вид обязательства	**Сумма, руб.**
Внеоборотные активы	43 262,11
Готовая продукция	2 426 566,12
Нематериальные активы	95 618,81
Основные средства	12 995 759,10
Полуфабрикаты	128 582,75
ИТОГО	**15 689 788,89**

12. Расшифровка прочих доходов:

Наименование	**Сумма, тыс. руб.**
Реализация основных средств	2 789,00
Реализация прочего имущества	8 447,00
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	44,00
Курсовые разницы	2 858,00
Прочие	281,00
ИТОГО	**14 419,00**

13. Расшифровка прочих расходов:

Наименование	**Сумма, тыс. руб.**
Себестоимость реализации прочего имущества	7 517,00
Отчисления в оценочные резервы	447,00
Курсовые разницы	4 661,00
Налог на имущество	1 072,00
Финансовая премия покупателям	77 415,00
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	559,00
Расходы за счет чистой прибыли	1 384,00
Услуги банка	764,00
Списание ОС	1 140,00
Прочие	683,00
ИТОГО	**95 642,00**

4. Сведения об учетной политике:

Ответственность за организацию бухгалтерского учета на предприятии, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель предприятия.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется бухгалтерской службой, которая является его структурным подразделением. Бухгалтерская служба возглавляется главным бухгалтером.

В составе годовой бухгалтерской отчетности представляются:
- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Годовая бухгалтерская отчетность АО «АСК» за 2022 год составлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Предприятие не имеет намерения, необходимости или обязанности прекращать какую-либо существенную часть своей деятельности в обозримом будущем.

При составлении бухгалтерской отчетности применялась российская концепция подготовки бухгалтерской отчетности в соответствии с Законом N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и федеральными стандартами бухгалтерского учета.
При разработке за основу Приняты формы бухгалтерской отчетности, приведенные в приложении к приказу Минфина России от 02.07.10 № 66н.

Критерием существенности является величина 5 процентов.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Контроль за наличием и

движением таких активов осуществляется на забалансовом счете «МЦ.04». По этому принципу, несущественными могут признаваться любые активы предприятия, кроме зданий и сооружений.

Амортизация по всем основным средствам и нематериальным активам начисляется линейным способом.
Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

В качестве нематериальных активов к бухгалтерскому учету принимаются активы, отвечающие требованиям Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н. Начисление износа (амортизации) по нематериальным активам производится по нормам, которые устанавливаются исходя из их срока полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется при их принятии к бухгалтерскому учету исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно действующему законодательству, а также исходя из срока полезного использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами.

Резерв расходов на текущий и капитальный ремонт основных средств не создается, фактические затраты включаются в расходы по мере производства ремонта.

Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней стоимости.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей создаются при признаках обесценения.

При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по себестоимости каждой единицы.

Организацией принято решение не применять Стандарт ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверх нормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются на счете 21. Стоимость полуфабрикатов собственного производства определяется по фактической себестоимости.

Остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются по фактической производственной себестоимости.

Доходами от обычных видов деятельности признаются следующие доходы от реализации:

- элементов металлических гофрированных конструкций (МГК).
- тросовых дорожных ограждений
- дорожных ограждений барьерного типа
- услуг по оцинкованию изделий

Структура доходов за 2022 год

Вид деятельности	Показатель выручки	
	в тыс. руб.	в процентах от общей суммы реализации
Производство и реализация МГК	2 307 434,00	94 29 %
Производство и реализация ТДО	104 524,00	4,27 %
Производство и реализация дорожных ограждений барьерного типа	26 645,00	1,09 %
Услуги по оцинкованию деталей	353,00	0,01 %
Прочие доходы	8 229,00	0,34 %
Итого	2 447 185,00	100%

Расходы, произведенные в данном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам учитываются обособленно и списываются равномерно ежемесячно, начиная с месяца признания расхода, пропорционально количеству полных месяцев в периоде, к которому относятся данные расходы.

Организация создает следующие резервы:
- резервы по сомнительным долгам на основании инвентаризации расчетов с контрагентами и приказа руководителя;
- резервы на предстоящую оплату отпусков. Резерв создается ежемесячно, базой для расчета резерва являются суммы начислений по оплате труда и исчисленные страховые взносы. При расчете размера отчислений используется формула:
Сумма отчисления в резерв:

- Определяется количество дней отпусков, заработанных работниками предприятия на начало квартала
- Рассчитывается средняя заработная плата каждого работника
- Определяется размер резерва сложением полученных произведений количества дней отпуска и средней заработной платы.

Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете пользователя (лицензиата) как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора или в течение года, если срок использования в договоре не указан.

Информация о расходах по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отражается в бухгалтерском учете в качестве вложений во внеоборотные активы. Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно - конструкторской, технологической работе производится линейный способом.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В частности, при приобретении финансовых вложений за плату, их первоначальной стоимостью признаются фактические затраты на приобретение. Если организации оказаны информационные и консультационные услуги, связанные с принятием решения о приобретении финансовых вложений, и организация не принимает решения о таком приобретении, стоимость указанных услуг относится на финансовые результаты.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым методом без отражения в учете ВР и ПР.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.
Начисление текущего налога отражается в учете записью по дебету счета 99 «Прибыли и убытки», субсчет 99.02.Т «Текущий налог на прибыль» и кредиту счета 68 «Расчеты по налогу на прибыль».

Внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни осуществляется ревизионной комиссией АО «АСК»
Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности осуществляется главным бухгалтером АО «АСК».

Изменений в учетной политике на следующий отчетный год не предусмотрено, фактов неприменения правил бухгалтерского учета в отчетном году не было.

5. Информация о связанных сторонах:

В течение 2022 года АО "АСК " осуществлялись операции со связанной стороной, которой является организация ООО "АСК-МСЦ". Между связанными сторонами осуществлялись следующие операции:

Характер операций	№ и дата договора	Реализация, тыс. руб.	Закупки, тыс. руб.
Купля-продажа металла	08-08-15 от 05.08.15 г.		755 081,00
Услуги по аренде нежилого помещения	Договор аренды помещения	75,00	-
Услуги по аренде открытой складской площадки	Договор аренды открытой складской площадки	79,8	-
Услуги по упаковке рулонной стали	№ 169-10-19 от 01.10.19г	611,00	
Услуги по аренде траверсы	Договор аренды траверсы		124,00
Купля-продажа материалов	Договор № 133 от 12.11.18г.	4 695,00	

Выплата дивидендов и иных вознаграждений членам совета директоров Общества не осуществлялась.
Величина вознаграждения основного управленческого персонала в 2022 г. составила:
-краткосрочные вознаграждения - 164 628,00 тыс. руб., в том числе:
- сумма начислений за 2022 год – 141 965,00 тыс. руб.;
- сумма страховых взносов за 2022 год – 22 663,00 тыс. руб.
Сумма приведена до вычета налога на доходы физических лиц. Величина вознаграждений определяется трудовыми договорами и локальными внутренними актами.
Иные операции со связанными сторонами отсутствуют.

6. Политика в отношении управления рисками

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности. У Общества отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, предпринимаются соответствующие меры.

6.1. Кредитный риск
Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки.
Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Общества.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. За исключением обстоятельств, описанных ниже, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь.

6.2. Риск изменения цен

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.
Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и чистых потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода времени может привести к сокращению объемов деятельности и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.
Руководство Общества оценивает снижение цен на рынке в среднесрочной перспективе как маловероятное, и Общество не использует финансовые инструменты для хеджирования этого риска.

6.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.
На постоянной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество определило стандартные сроки платежей по кредиторской задолженности и проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам.

6.4. Рыночный риск

Рыночный риск - это риск влияния изменения рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, котировки ценных бумаг, - на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ей финансовых инструментов. Рыночный риск включает риск изменения обменных курсов, риск изменения процентных ставок и риск изменения котировок ценных бумаг. Деятельность Общества подвержена рыночному риску. Главная цель управления

рыночным риском – это контроль и мониторинг подверженности такому риску в пределах установленных параметров при достижении оптимальной доходности. Общество управляет рыночным риском путем периодической оценки потенциальных потерь, которые могут возникнуть в связи с ухудшением рыночных условий.

6.5. Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки - это риск понесения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества.

Общество не имеет формальной политики в отношении определения приемлемого уровня риска, связанного с процентными ставками. Однако Общество проводит периодический анализ текущих процентных ставок и по результатам такого анализа руководство Общества принимает решение о том, какие займы являются более выгодными для привлечения.

«27» марта 2023 г.

Генеральный директор АО «АСК» Шуляков А. В.

Главный бухгалтер АО «АСК» Чернова Е. В.