

АО ФИРМА «КУЛЬТБЫТСТРОЙ»

**Пояснительная
записка**

к годовому отчету за

2022 год

1. Сведения об акционерном обществе

- 1.1 Полное наименование фирмы: Акционерное общество «Фирма «Кульбтыстрой»».
- 1.2 Юридический адрес: 660019, г. Красноярск, ул. Мусоргского, 18
- 1.3 Фактический (почтовый) адрес: 660019, г. Красноярск, ул. Мусоргского, 18
- 1.4 Генеральный директор Семеняков Геннадий Аркадьевич
- 1.5 Бенефициарный владелец Семеняков Геннадий Аркадьевич
- 1.6 Дата государственной регистрации: 28 мая 1999г., основной государственный регистрационный № 1022402298918.
- 1.7 Уставный капитал предприятия составляет 251140тыс. руб. Выпущено акций 2165000штук. Акционеры - физические лица, работники фирмы. Председатель совета директоров Мясников Олег Елисеевич. В совет директоров входит 7 человек.
- 1.8 АО «Фирма «Кульбтыстрой» состоит на налоговом учете по месту нахождения в Межрайонной ИФНС России № 22 по Красноярскому краю. ИНН 2464000780, КПП 246401001.
- 1.9 Среднегодовая численность работающих за отчетный период 1291 человек.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

- 2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.
 - 2.1.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
 - 2.1.2 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г (ред. От 18.11.2022г), приказом Росстандарта №2018-ст от 12.12.2014г (ред. от 03.10.2022г.), приказом Министерства финансов РФ № 204н от 17.09.2020г
 - 2.1.3 Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
 - 2.1.4 Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
 - 2.1.5 Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
 - 2.1.6 При списании оценка материалов и товаров производится по себестоимости первых по времени закупок материально-производственных запасов (способ ФИФО).
 - 2.1.7 В учетную политику для целей бухгалтерского учета с 30.12.2020 г внесены изменения в соответствии с изменениями, внесенными в Положения о бухгалтерском учете.

2.2 Учетная политика для целей налогового учета.

В учетную политику в целях налогового учета внесены изменения с 30.12.2020 года в соответствии с изменениями, внесенными в налоговый кодекс.

2.2.1 Фирма определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки продукции, выполнения работ, оказания услуг.

2.2.2 В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.

2.2.3 В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод оценки по способу ФИФО.

2.2.4 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства № 1 от 01.01.2002 г (ред. От 18.11.2022г), приказом Росстандарта №2018-ст от 12.12.2014г (ред. от 03.10.2022г.), приказом Министерства финансов РФ № 204н от 17.09.2020г

2.2.5 По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом. С 01.01.2006 г применяется метод списания амортизационной премии не более 10 % стоимости поступивших основных средств.

2.2.6 Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу средней себестоимости.

2.2.7 Фирма формирует регистры налогового учета на бумажных носителях и в электронном виде.

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

3.1 Характеристика деятельности предприятия за отчетный год:

3.1.1 Основным видом деятельности организации является производство сборных железобетонных конструкций для строительства жилья, соцкультбыта и промышленных зданий; строительство жилых домов, школ, детских садов, производство и укладка искусственного камня; выпуск пенопласта.

Таблица № 1

Объем производства, строительства, финансовый результат за 2022 год.

Вид деятельности	Выручка без НДС , тыс. руб.	Процент от общей выручки	Прибыль/убыток, тыс. руб.
Реализация железобетонных изделий, пенопласта, товарного бетона.	338 147	7,1	907
Строительство жилых домов	4 379 873	92,38	275 638
Коммерческие расходы			(37 937)
Столовая (кухня, буфет)	5 422	0,11	1 556

Сдача в аренду площадей	18 958	0,40	8 450
Аренда ж/д путей	678	0,01	
ИТОГО от продаж:	4 743 078	100	248 614
Прочий доход (реализ. ОС, прочего имущества)			396 417
Всего прибыль до налогообложения.			645 031

Всего прибыль до налогообложения составляет **645 031 тыс. руб.**, в том числе:

-прибыль от продаж - **248 614 тыс руб (38,5 %)**

-прибыль от прочих видов деятельности **396 417 тыс. руб (61,5 %).**

3.1.3 Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на **31 декабря 2022** года составила **1 121 251 тыс. руб.**

3.1.4 Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на **31 декабря 2022** года составила **1 934 390 тыс. руб.,**

Сводная таблица показателей деятельности АО «Фирма «Культбытстрой» за 2022г Таблица №2

№п /п	Показатель	Ед. изм.	За 2022 год	За 2021 год	Прирост + снижен -
1	Объем реализованной продукции по отгрузке	тыс. руб	4 743 079	4 330 820	412 259
2	Выпуск сборного железобетона	т. м3	105,2	107,1	-1,9
3	Объем СМР выполн.	тыс. руб	2 751 000	2 865 500	-114 500
4	Товарная продукция	тыс. руб	2 285 000	2 026 200	258 800
5	Затраты на 1 руб товар.пр	Руб.	0,972	0,97	
6	Прибыль балансовая	тыс. руб	645 031	186 485	458 546
7	Чистая прибыль	тыс. руб	599 353	133 825	465 528
8	Среднесписочная числен.	Чел	1 291	1 342	-51
9	Фонд оплаты труда	Тыс. руб	1 195 194	1 031 427	163 767
10	Рентабельность общая	%	2,8	2,1	

Чистая прибыль в сумме **599 353 тыс. руб.** за **2022 год** распределяется по решению общего собрания акционеров в соответствии с учредительными документами.

В составе баланса имеется незавершенное строительство жилых домов на сумму **183 833 тыс. руб.**, незавершенная реконструкция завода **1992 года** в сумме **6392 тыс. руб.**, земельные участки на сумму **423 795 тыс. руб.**, выкупленные у населения под снос садовых домиков, жилых домов в целях строительства на этой земле многоквартирных жилых домов.

Затраты на капвложения в 2022 году составили **130 813** тыс. руб. в том числе за счет капитализации прибыли в модернизацию производства и приобретение оборудования на сумму **130 813** тыс. руб

Сведения о собственном капитале общества

Таблица № 3

№п/п	Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	Прирост, (снижение)
1	Стоимость чистых активов, тыс. руб.	1 946 949	1 538 059	415 416
2	Уставный капитал, тыс. руб.	251 140	251 140	-
3	Резервный фонд	12 557	7 540	5017

Просроченной задолженности по оплате налогов, страховых взносов и выплате заработной платы по состоянию на 01.01.2023 года нет.

4. Влияние перехода на новые ФСБУ на бухгалтерскую отчетность.

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется перспективно в упрощенном порядке.
- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.
- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).

Поскольку переход на ФСБУ 6/2020 был выполнен в межотчетном периоде (то есть после сдачи отчетности за 2021 г.), при этом данные за 2021 год не меняются, то наблюдается изменение следующих показателей на начало 2022 г.:

Основные средства, соответствующие **строке 11501**-уменьшены на 7 911,0 тыс. руб

Отложенные налоговые активы, соответствующие **строке 1180**-уменьшены на 7,0 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), соответствующий **строке 1370**-уменьшена на 6 526,0 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства, соответствующие **строке 1420**-уменьшены на 1 392,0 тыс. руб.

В связи с большим количеством объектов основных средств, которые полностью амортизированы, списание объектов было произведено частично. Объекты, которые не до списаны, бухгалтерскую отчетность не искажают и являются не существенной ошибкой. Признаки обесценения основных средств отсутствуют.

В отчете об изменении капитала строка **3200** (по сравнению со строкой **3300** в отчетности за 2021 год) уменьшена на 6 526,0 тыс. руб. При этом данные о величине капитала за 2021 год не изменяются. В результате имеется арифметическое несоответствие величины капитала на 31.12.2021 г. по сравнению с величиной, равной сумме капитала на 31.12.2020г. и изменений капитала за 2021год.

Корректировка капитала на 31.12.2021г. в связи с изменением учетной политики раскрыта в разделе 2 отчета об изменениях капитала.

В настоящий момент в связи с проведением специальной военной операции (СВО):

- введены санкций в отношении Российской Федерации;
- введен мораторий на поставку запасных частей и технического обслуживания импортного оборудования;
- рост курса валюты;
- рост ключевой ставки ЦБ;
- сокращение численности сотрудников, в связи с частичной мобилизацией

На основании вышеизложенного, руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

5. Сведения о связанных сторонах за 2022 год.

Требование о раскрытии организациями информации о связанных сторонах предусмотрено ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». Содержание информации о связанных сторонах, подлежащих раскрытию в годовой бухгалтерской отчетности организации, определено ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»:

- ООО «СЗ «КБС-Свердловский» ИНН 2464154438 (договор целевого займа № 79 от 18.02.2021г., № 80 от 18.02.2021г., № 358 от 01.06.2022г., № 359 от 01.06.2022г., договор купли продажи земли № 279 от 11.05.2022г., договор купли-продажи № 144 от 12.03.2022г.);

- ООО «СЗ «КБС-Центральный» ИНН 2464150754 (договор целевого займа № 543 от 20.10.2020г.;

- ООО «СЗ «Кировский» ИНН 2464154460 (договор целевого займа № 429 от 10.08.2021г., № 430 от 10.08.2021г.);

- ООО «СЗ «Курчатова» ИНН 2464154445 (договор целевого займа № 375 от 30.06.2021г., № 594 от 25.10.2021г., №82 от 18.02.2021г., № от 10.11.2022г, договор купли-продажи № 438 от 12.07.2022г., № 455 от 21.07.2022г.);

- ООО «СЗ «КБС-Берег» ИНН 2464157140 (договор целевого займа № 594,595,596 от 25.10.2021г., №от 14.10.2022г., договор купли –продажи № 1118 от 22.12.2022г.)

Годовой отчет составлен в соответствии с требованиями федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Получено аудиторское заключение о достоверности бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Генеральный директор
АО «Фирма «Культбытстрой»

Г.А. Семеняков

Гл. бухгалтер:



Е.Н. Смушкина