

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		сальдо от перемещения между групп		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г.	1086494	(677963)	361456	(27375)	26711	(145561)	0	0	0	0	1420575	(796813)
	5210	за 20 21 г.	980244	(589963)	167227	(60977)	27230	(115230)	0	0	0	0	1086494	(677963)
в том числе:	5201	за 20 22 г.	10087	(7155)	0	(0)		(183)	0	0	0	0	10087	(7338)
Здания	5211	за 20 21 г.	20634	(7652)	1250	(11797)	832	(335)	0	0	0	0	10087	(7155)
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 22 г.	0	(0)	1057	(0)	0	(0)	0	0	0	0	1057	(0)
	5212	за 20 21 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	(0)
Машины и оборудование	5203	за 20 22 г.	743455	(449844)	94023	(8900)	8707	(89782)	0	0	0	0	828578	(530919)
	5213	за 20 21 г.	669583	(375541)	91391	(17519)	13467	(87770)	0	0	0	0	743455	(449844)
Транспортные средства	5204	за 20 22 г.	285755	(202694)	19943	(18475)	18004	(26612)	0	0	0	0	287223	(211302)
	5214	за 20 21 г.	237760	(183629)	51890	(3895)	3587	(22652)	0	0	0	0	285755	(202694)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 22 г.	5903	(3302)	1704	(0)	0	(1288)	0	0	0	0	7607	(4590)
	5215	за 20 21 г.	9573	(6592)	4379	(8049)	5175	(1885)	0	0	0	0	5903	(3302)
Другие виды основных средств	5206	за 20 22 г.	26314	(14968)	13826	(0)		(4515)	0	0	0	0	40140	(19483)
	5216	за 20 21 г.	24115	(16549)	7197	(4998)	4169	(2588)	0	0	0	0	26314	(14968)
Земельные участки	5207	за 20 22 г.	14980	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	14980	(0)
	5217	за 20 21 г.	18579	(0)	11120	(14719)	0	(0)	0	0	0	0	14980	(0)
ППА	5208	за 20 22 г.	0	(0)	230903	(0)	0	(23181)	0	0	0	0	230903	(23181)
	5218	за 20 21 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	(0)

Генеральный директор

28.03.2023 г.

Выпирцкий А.Н.

-14-

1.2. 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 20 22 г.	20461	348715	(0)	(361456)	7720
	5250	за 20 21 г.	1029	187688	(1029)	(167227)	20461
в том числе:	5241	за 20 22 г.	4105	3041	(0)	(0)	7146
Здания	5251	за 20 21 г.	0	5355	(0)	(1250)	4105
Сооружения	5242	за 20 22 г.	0	1057	(0)	(1057)	0
	5252	за 20 21 г.	1029	0	(1029)	(0)	0
Машины и оборудование	5243	за 20 22 г.	10425	230837	(0)	(241262)	0
	5253	за 20 21 г.	0	101816	(0)	(91391)	10425
Транспортные средства	5244	за 20 22 г.	0	103607	(0)	(103607)	0
	5254	за 20 21 г.	0	51890	(0)	(51890)	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 20 22 г.	0	1704	(0)	(1704)	0
	5255	за 20 21 г.	0	4379	(0)	(4379)	0
Другие виды основных средств	5246	за 20 22 г.	5931	8469	(0)	(13826)	574
	5256	за 20 21 г.	0	13128	(0)	(7197)	5931
Земельные участки	5247	за 20 22 г.	0	0	(0)	(0)	0
	5257	за 20 21 г.	0	11120	(0)	(11120)	0

Генеральный директор
28.03.2023 г.

Выприцкий А.Н.

15

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

Наименование показателя	Код	3а 20 22 г.	3а 20 21 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	558	3945
в том числе:			
Бытовой вагон 10,51 м x 5,5 м +/-2,5м		558	
Асфальтобетонная установка ДС-1683 (в компл.)			709
Асфальтобетонная установка КДМ 20137 (в компл.)			2438
Весы неавтоматического действия "СКАТ-601(117)" (комплект)			325
Трансформатор ТМ 100 10/04			248
Мобильный бетонный завод EURO MIX CROCUS 20750/2х3			225
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			

Генеральный директор

28.03.2023 г.

Выприцкий А.Н.

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1470	213	729
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	230903	0	133654
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	0	12535	104758
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	2734

Генеральный директор

28.03.2023 г.

Выпирцкий А.Н.

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г.	300		0	(300)				0	
	5311	за 20 21 г.	5		300	(5)				300	
	5302	за 20 22 г.	0		0	(0)				0	
	5312	за 20 21 г.	0		0	(0)				0	
	5303	за 20 22 г.	300		0	(300)				0	
	5313	за 20 21 г.	5		300	(5)				300	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22 г.	1 786 386		6 665 269	(6 263 516)				2 188 139	
	5315	за 20 21 г.	1 522 543		6 073 640	(5 809 797)				1 786 386	
	5306	за 20 22 г.	65 886		114 769	(108 516)				72 139	
	5316	за 20 21 г.	36 543		57 640	(28 297)				65 886	
	5307	за 20 22 г.	1 720 500		6 550 500	(6 155 000)				2 116 000	
	5317	за 20 21 г.	1 486 000		6 016 000	(5 781 500)				1 720 500	
	5308	за 20 22 г.	0		0	(0)				0	
	5318	за 20 21 г.	0		0	(0)				0	

Генеральный директор

Выпирцкий А.Н.

28.03.2023 г.

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 22 г.	317845	(0)	3791664	3565344		x	544165	(0)	
	5420	за 20 21 г.	192195	(0)	3763653	3638003		x	317845	(0)	
в том числе:	5401	за 20 22 г.	317845	(0)	3791664	3565344			544165	(0)	
Сырье и материалы	5421	за 20 21 г.	192195	(0)	3763653	3638003			317845	(0)	
Незавершенное производство	5402	за 20 22 г.	0	(0)	0	0			0	(0)	
	5422	за 20 21 г.	0	(0)	0	0			0	(0)	

Генеральный директор

Выприцкий А.Н.

28.03.2023

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 за 2022г.	1 332 399	(322)	17 663 228		16 681 336	40	0		2 314 251	(461)
	5530 за 2021г.	774 863	(324)	11 326 126	-	10 768 373	217	0	-	1 332 399	(322)
В том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками (62)	5511 за 2022г.	860 906	(269)	13 515 549		13 796 680	0	0		579 775	(307)
	5531 за 2021г.	201 149	(221)	8 113 927		7 454 170	0	0		860 906	(269)
Авансы выданные (60)	5512 за 2022г.	88 506	(53)	2 926 013		2 382 922	40	0		631 557	(154)
	5532 за 2021г.	70 971	(3)	2 730 885		2 713 133	217	0		88 506	(53)
Прочие дебиторы (71,73,76)	5513 за 2022г.	143 631	(0)	181 166		284 052	0	0		40 745	(0)
	5533 за 2021г.	18 989	(100)	241 958		117 316	0	0		143 631	(0)
Выполненные этапы по незавершенным работам (46)	5514 за 2022г.	239 356	(0)	1 040 500		217 682	0	0		1 062 174	(0)
	5534 за 2021г.	483 754	(0)	239 356		483 754	0	0		239 356	(0)

Генеральный директор

Выприцкий А.Н.

28.03.2023 г.

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего,	5560	за 20 22 г.	963 192	20 824 929		(18 491 887)	(46)	-	3 296 188	
	5580	за 20 21 г.	1 093 187	9 106 645		(9 236 387)	(253)	-	963 192	
<i>в том числе:</i>	<i>5561</i>	<i>за 20 22 г.</i>	<i>307 964</i>	<i>11 440 319</i>		<i>(11 320 717)</i>	<i>(33)</i>	<i>-</i>	<i>427 533</i>	
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60)</i>	<i>5581</i>	<i>за 20 21 г.</i>	<i>256 589</i>	<i>5 573 147</i>		<i>(5 521 523)</i>	<i>(249)</i>	<i>-</i>	<i>307 964</i>	
	<i>5562</i>	<i>за 20 22 г.</i>	<i>342 875</i>	<i>4 236 169</i>		<i>(2 746 964)</i>	<i>(5)</i>	<i>-</i>	<i>1 832 075</i>	
<i>Авансы полученные (62)</i>	<i>5582</i>	<i>за 20 21 г.</i>	<i>567 342</i>	<i>678 869</i>		<i>(903 335)</i>	<i>(1)</i>	<i>-</i>	<i>342 875</i>	
	<i>5563</i>	<i>за 20 22 г.</i>	<i>265 751</i>	<i>3 906 294</i>		<i>(3 357 939)</i>	<i>()</i>	<i>-</i>	<i>814 106</i>	
<i>Расчеты по налогам и сборам (68)</i>	<i>5583</i>	<i>за 20 21 г.</i>	<i>231 164</i>	<i>2 017 341</i>		<i>(1 982 754)</i>	<i>(0)</i>	<i>-</i>	<i>265 751</i>	
	<i>5564</i>	<i>за 20 22 г.</i>	<i>46 602</i>	<i>1 242 147</i>		<i>(1 066 267)</i>	<i>(8)</i>	<i>-</i>	<i>222 474</i>	
<i>Прочая (69,70,71,73,75,76)</i>	<i>5584</i>	<i>за 20 21 г.</i>	<i>38 092</i>	<i>837 288</i>		<i>(828 775)</i>	<i>(3)</i>	<i>-</i>	<i>46 602</i>	

Генеральный директор

28.03.2023 г.

Выприцкий А.Н.

21

5. Затраты на производство (строка 2120+2220)

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
Материальные затраты	5610	8 815 403	4 203 018
Расходы на оплату труда	5620	729 838	551 576
Отчисления на социальные нужды	5630	213 155	160 015
Амортизация	5640	143 749	88 831
Прочие затраты	5650	191 183	64 500
Итого по элементам	5660	10 093 328	5 067 940
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10 093 328	5 067 940

Генеральный директор

Выприцкий А.Н.

28.03.2023 г.

Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах

за 2022 год

№ п/п	Наименование	Сумма, рублей
1	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (стр.2110)	11 522 401 544
	Выручка от реализации СМР	11 308 929 064
	Выручка от услуг генподряда	195 844 236
	Выручка от реализации прочих услуг	12 889 089
	Арендная деятельность	4 739 155
2.	Прочие доходы (стр.2340)	460 138 867
	Поступления от продажи основных средств	6 195 833
	Поступления от продажи прочего имущества	420 201 318
	Доходы от списания ОС	420
	Возврат ТМЦ из эксплуатации	1 022 993
	Корректировка поступления/реализации прошлого периода	65 898
	Доход от списания кредиторской задолженности по сроку исковой давности	52 630
	Чрезвычайные доходы (выплаты при ДТП)	2 129 604
	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора	11 355 274
	Прочие доходы	19 114 897
3.	Прочие расходы (стр.2350)	462 805 068
	Расходы на благотворительную деятельность	5 157 935
	Возмещение штрафа, ущерба за виновных лиц	125 951
	Расходы по уплате госпошлины	512 530
	Единовременная помощь в связи со смертью	100 000
	Расходы, связанные с несчастным случаем на производстве	457 677
	Комиссия по банковским гарантиям	10 299 908
	Корректировка поступления	68 241
	Культурно-просветительские мероприятия	6 438 591
	Курсовые разницы	2 813
	Материальная помощь и премии пенсионерам	774 236
	Материальная помощь и премии работникам	1 815 894
	НДС не принятый к возмещению	818 861
	Расходы на санаторно-курортное обслуживание и оздоровление	1 078 600
	Расходы, связанные с продажей основных средств	3 189 642
	Расходы, связанные с продажей, выбытием прочего имущества	402 748 317
	Расходы по страхованию	184 037
	Резерв по сомнительным долгам	192 504
	Расходы от списания ОС	193 442
	Расходы, связанные с оплатой услуг банка	2 096 707
	Разработка, корректировка проектно-сметной документации	7 619 489
	Услуги реестродержателя	502 932
	Услуги по организации питания сотрудников	5 904 000
	Чрезвычайные расходы	1 069 408
	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора	4 414 470
	Штрафы, санкции, взимаемые государственными организациями	3 136 218
	Прочие расходы	3 902 665

Генеральный директор

А.Н. Выприцкий

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	695 866	906 556	621 283
в том числе банковские гарантии	5801	646 978	675 361	607 353
Выданные - всего	5810	35 782	26 611	18 494
в том числе поручительства	5811	35 782	26 611	18 494

Генеральный директор

Выприцкий А.Н.

28.03.2023 г.

8. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11 499	96 667	(36 335)	0	71 831
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	11 177	96 475	(36 282)	0	71 370
Резерв по сомнительным долгам	5702	322	192	(53)	0	461

Генеральный директор

28.03.2023 г.

Выприцкий А.Н.

9. Налог на прибыль

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Текущий налог на прибыль, в т.ч.	317 533	286 889
Постоянный налоговый расход (доход)	(6 616)	(12 902)
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	14 720	22 128
Изменение отложенных налоговых обязательств	(179 883)	36 848
Изменение отложенных налоговых активов	194 603	(14 720)

Генеральный директор

28.03.2023 г.

Выприцкий А.Н.

Пояснительная записка

к годовому отчету АО «Кемеровоспецстрой» за 2022 год

1. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности общества

Полное наименование фирмы: Акционерное общество «Кемеровоспецстрой»

Юридический адрес: 650000, г. Кемерово, ул.Н.Островского, 16

Фактический адрес: 650000, г. Кемерово, ул.Н.Островского, 16

Акционерное общество «Кемеровоспецстрой» учреждено в соответствии с Указом Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 01.07.1992 года № 721, Положением об акционерных обществах, утвержденным Постановлением Совета Министров РСФСР от 25.12.1990 года № 601 на базе треста «Кемеровоспецстрой». Общество зарегистрировано распоряжением Администрации города Кемерово за № 22 от 15 февраля 1993 года. Распоряжением Администрации города Кемерово за № 3415 от 26.06.96 г. Акционерное общество открытого типа «Кемеровоспецстрой» перерегистрировано в открытое акционерное общество «Кемеровоспецстрой». В 2019 году открытое акционерное общество «Кемеровоспецстрой» переименовано в акционерное общество «Кемеровоспецстрой».

Общество является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, печать со своим наименованием, фирменный знак, рублевые расчетные счета в Филиале Сибирском ПАО Банк «ФК Открытие», Филиале "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва, Кемеровском отделении № 8615 ПАО СБЕРБАНК г. Кемерово, АО «Газпромбанк».

Уставный капитал общества составляет 3 536 600 рублей, сформирован путем выпуска 353 660 обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 рублей.

Размер резервного капитала составляет 176 830 рублей (5 % от уставного капитала).

Основным видом деятельности АО «Кемеровоспецстрой» является выполнение специальных строительных работ, таких как: земляные работы, благоустройство, строительство и реконструкция автодорог, сваябойные работы, а также прокладка сетей водопровода и канализации. Основные заказчики: Администрация Кемеровской области и города Кемерово, ГКУ КО Дирекция автодорог Кузбасса, УКС администрации г. Новокузнецка, ФКУ «Сибуправтодор», КУМИ Киселевского городского округа», ООО «СДС-Строй», ООО СП «Барзасское товарищество», АО «Строительное управление Томской домостроительной компании», прочие предприятия города и области.

2. Корпоративное управление

Органами управления общества являются: Общее собрание акционеров, Совет директоров общества, Генеральный директор общества.

Состав совета директоров общества:

Председатель: Галушкин Александр Васильевич (технический директор АО «Кемеровоспецстрой»)

Члены совета директоров (аффилированные лица):

Выприцкий Александр Николаевич (генеральный директор АО «Кемеровоспецстрой»)

Галушкин Александр Васильевич (технический директор АО «Кемеровоспецстрой»)

Пальмина Александра Владимировна (главный бухгалтер АО «Кемеровоспецстрой»)

Мягких Алексей Александрович (начальник технического отдела АО «Кемеровоспецстрой»)

Колчак Сергей Леонидович (директор подразделения СУМ-1)

Лицо, исполняющее функции единоличного исполнительного органа и осуществляющее руководство текущей деятельностью общества - Генеральный директор общества: Выприцкий Александр Николаевич.

Вознаграждение лицам, отвечающим за корпоративное управление в течении отчетного года, не выплачивалось. По итогам 2021 года выплачены дивиденды на основании Решения в размере 40 314 048 рублей, по итогам 9 месяцев 2022 года в размере 38 021 642 рублей.

3. Учетная политика общества

Учетная политика общества на 2022 год определена приказами № 449 от 30.12.2021 (для целей бухгалтерского учета), № 450 от 30.12.2021 (для целей налогового учета) и разработана в соответствии с федеральным законом «О бухгалтерском учете», Налоговым кодексом РФ, а также действующими нормативными актами по бухгалтерскому и налоговому учету.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету

В учетной политике предприятия применяются следующие варианты бухгалтерского учета.

Стоимость объектов основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом. Срок полезного использования по основным средствам стоимостью более 100 тыс. рублей определяется на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной постановлением Правительства и утверждается распоряжением генерального директора. Основные средства стоимостью не более 100 тысяч рублей списываются на расходы налогового учета по мере их отпуска в эксплуатацию. Переоценка основных средств производится в случае необходимости отдельным распоряжением по состоянию на 1-е число следующего за отчетным годом.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке. Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» осуществляется перспективно.

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом, исходя из предполагаемого срока использования, или срока действия прав на нематериальный актив, устанавливаемый отдельным распоряжением.

Приобретенные материально-производственные запасы отражаются по фактической себестоимости без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Общехозяйственные расходы списываются в полной сумме на счет 90 «Продажи» (управленческие расходы). При формировании расходов в целях определения финансовых результатов в бухгалтерском учете создаются следующие виды резервов: резерв по сомнительным долгам и резерв по оплате отпусков.

Доходы, связанные с выполнением строительно-монтажных работ, оказанием услуг, предоставлением имущества в аренду считаются доходами от обычных видов деятельности и учитываются на счете 90 «Продажи». Поступления, связанные с продажей основных средств, прочих активов, относятся к прочим доходам и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы». В соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» по договорам, исполнявшимся в отчетном периоде и незавершенным на конец отчетного периода, начисленная выручка, не предъявленная к оплате заказчику, учитывается на счете 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам».

В целях исчисления налога на прибыль установлен учет доходов по дате отгрузки, независимо от фактического поступления денежных средств (метод начисления). Расходы принимаемые для целей налогообложения, признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени их фактической оплаты. Датой возникновения доходов и расходов по оказанным и полученным услугам признается дата подписания акта приемки-передачи услуг. Начисление амортизации по объектам основных средств в течение срока полезного использования производится линейным способом. В отношении амортизируемых основных средств, являющихся предметом договора лизинга и учитываемых на балансе общества, применяется коэффициент 3 к основной норме амортизации. Указанный специальный коэффициент не применяется к основным средствам, относящимся к первой - третьей амортизационным группам. Расходы на капитальные вложения в размере 10 процентов от первоначальной стоимости основных средств (за исключением основных средств, полученных безвозмездно) по объектам, относящимся к первой, второй, восьмой- десятой амортизационным группам включаются в состав расходов в первый месяц начисления амортизации. Расходы на капитальные вложения в размере 30 процентов от первоначальной стоимости основных средств (за исключением основных средств, полученных безвозмездно) по объектам, относящимся к третьей - седьмой амортизационным группам включаются в состав расходов в первый месяц начисления амортизации. Оценка материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг и ином выбытии осуществляется по методу ФИФО.

Исчисление и уплата ежемесячных авансовых платежей налога на прибыль производится исходя из одной трети суммы прибыли, полученной за предыдущий квартал.

Общество является плательщиком налога на добавленную стоимость. Уплата НДС и представление налоговой декларации производится в соответствии с гл. 21 Налогового Кодекса РФ.

Изменения в учетную политику в течение года не вносились.

4. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности общества

4.1 Данные по внеоборотным активам баланса

4.1.1 Основные средства

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2022 составила – 623 762 тыс. руб. (стр.1150 Бухгалтерского баланса), по состоянию на 31.12.2021 – 408 531 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 сторке 1150 также отражено ППА (право пользования активом), сформированное в соответствии с ФСБУ 25/2018 (Информация о наличии и

движении по видам (группам) основных средств в Пояснении №1). В соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 после формирования отчетности за 2021 год были сделаны корректирующие записи по сч. 01, 02, 09, 77, 84. Вступительное сальдо по строке баланса 1150 уменьшено на 7 992 тыс.руб.

4.1.2 Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2022 составили 8 946 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 – 21 966 тыс. руб.

4.2 Данные по оборотным активам баланса

4.2.1 Запасы

В составе запасов отражены сырье и строительные материалы, топливо, тара, запасные части, инвентарь и хозяйственные принадлежности, спецодежда, прочие материалы. По состоянию на 31.12.2022 стоимость запасов составляет 544 165 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 – 317 845 тыс. руб. (Информация о наличии и движении по видам (группам) запасов в Пояснении № 3).

4.2.2 Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2022 сумма дебиторской задолженности составляет 2 313 790 тыс. руб. (стр. 1230 Бухгалтерского баланса), по состоянию на 31.12.2021 сумма задолженности – 1 332 077 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой в бухгалтерском учете обществом создается резерв по сомнительным долгам - по состоянию на 31.12.2022 сумма резерва составила 461 тыс. руб. На указанную сумму скорректирован показатель бухгалтерского баланса в графе 4 по строке 1230 «Дебиторская задолженность» (Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в Пояснении №4).

4.2.3 Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2022 сумма финансовых вложений составляет 2 188 139 тыс. руб. (стр.1170+стр.1240 Бухгалтерского баланса), по состоянию на 31.12.2021 – 1 786 686 тыс. руб. Расшифровка финансовых вложений на конец отчетного года приведена в Пояснении №2.

4.2.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021
Расчетные счета	1 959 974	285 986
Валютные счета	-	-
Денежные средства в кассе	8	16
Специальные счета	1 046	1 403
Всего	1 961 028	287 405

4.2.5 Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Наименование актива	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021
Расходы будущих периодов	531	500
Денежные документы	101	234

4.3 Данные по пассиву баланса

4.3.1 Капитал и резервы

Сведения о собственном капитале общества представлены в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Показатели	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	Сумма чистых активов	4 228 113	3 141 992
2	Уставный капитал	3 537	3 537
3	Резервный фонд	177	177

В соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 после формирования отчетности за 2021 год были сделаны корректирующие записи по сч. 01, 02, 09, 77, 84. Вступительное сальдо по строке баланса 1300 уменьшено на 6 393 тыс.руб.

4.3.2 Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2022 сумма задолженности составляет 3 296 188 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 сумма задолженности составила 963 192 тыс. руб. (Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в Пояснении №4).

4.3.3 Оценочные обязательства

В связи с введением в действие ПБУ 8/2010 и учетной политикой обществом создается оценочное обязательство по предстоящей оплате ежегодных отпусков, включая сумму

обязательных отчислений по страховым взносам. В бухгалтерском балансе (стр.1540) по состоянию на 31.12.2022 отражено оценочное обязательство в сумме 71 370 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022 составляет 461 тыс. руб. Сомнительной считается дебиторская задолженность общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. При наличии у общества уверенности в получении оплаты конкретной просроченной дебиторской задолженности резерв не создается. (Информация о наличии и движении оценочных обязательств в Пояснении №8).

4.3.4 Прочие обязательства

По состоянию на 31.12.2022 сумма долгосрочных арендных обязательств, сформированных в соответствии с ФСБУ 25/2018 составила 19 352 тыс.руб (стр. 1450 бухгалтерского баланса).

По состоянию на 31.12.2022 сумма краткосрочных арендных обязательств, сформированных в соответствии с ФСБУ 25/2018 составила 6 154 тыс.руб (стр. 1550 бухгалтерского баланса).

4.4 Данные по Отчету о финансовых результатах

Основными видами деятельности общества являются выполнение строительно-монтажных работ и оказание услуг строительных машин и механизмов. Объем выручки от продажи товаров, работ и услуг за 2022 год увеличился в 1,8 раза в сравнении с предыдущим годом и составил 11 522 401 тыс. руб. (без учета НДС). Выручка по прочим операциям (реализация основных средств, прочего имущества) увеличилась на 76,3 % и составила 426 369 тыс. руб. В 2022 году управленческие расходы увеличились по сравнению с 2021 годом в 1,3 раза и составили 736 330 тыс. рублей.

По итогам работы за год предприятием получено 1 164 363 тыс. рублей чистой прибыли. За 2022 год уплачено в разные уровни бюджетов и внебюджетные фонды 1 273 103 тыс. рублей налогов и взносов.

Расшифровка затрат на производство, выручки, прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах приведена в Пояснениях № 5, 6.

В связи с применением ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» в бухгалтерском учете и отчетности признана выручка по договорам, исполнявшимся в отчетном периоде и незавершенным на 31 декабря 2022 года в сумме 867 083 тыс. руб.

В связи с применением различных правил признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчетности предприятия за 2022 год отражены: постоянные налоговые расходы в сумме 6 616 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства в сумме 179 883 тыс. руб., отложенные налоговые активы в сумме 194 603 тыс. руб.

Суммы разниц, которые повлияли на отклонение налогооблагаемой прибыли от бухгалтерской прибыли, приведены в следующей таблице:

№ п/п	Показатели	Сумма, тыс.руб.
1.	Суммы постоянных налоговых расходов, всего:	6 616
	расходы, не учитываемые при налогообложении прибыли	6 616
2.	Суммы отложенных налоговых обязательств, всего:	- 179 883
	разницы по выручке, не предъявленной заказчику	- 157 944
	разницы по выручке, предъявленной заказчику	20 808
	разница в стоимости материалов	- 114
	разница по основным средствам (амортизация, капитальные вложения)	- 41 370
	задолженность списанная за счет резерва по сомнительным долгам	- 10
	арендные обязательства	- 1 253
3.	Суммы отложенных налоговых активов, всего:	194 603
	разница в стоимости ТМЦ	479
	разница по основным средствам (амортизация, капитальные вложения)	1 075
	создание резерва на оплату отпуска	12 038
	расходы будущих периодов	- 1 029
	расходы по выручке, не предъявленной заказчику	181 064
	расходы на формирование резерва по сомнительным долгам	39
	арендные обязательства	937

5. Социальные показатели

№ п\п	Показатели	за 2022 год	за 2021 год	2022г. в % к 2021г.
1	Среднесписочная численность работников, чел.	958	892	+7,4
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	727 666	571 560	+27,3
3	Сумма начисленных страховых взносов, тыс. руб.	209 476	166 125	+26,1

6. Информация об участии в совместной деятельности

АО «Кемеровоспецстрой» не является участником совместной деятельности.

7. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

АО «Кемеровоспецстрой» не является учредителем доверительного управления.

8. Информация о событиях после отчетной даты

В феврале 2022 г. объявлено о начале специальной военной операции на Украине. После чего некоторые страны объявили новый пакет санкций в адрес Российской Федерации, в т.ч. банков, а также физических лиц. Данные события могут повлиять на деятельность российских предприятий из различных отраслей.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для поддержания стабильного развития и финансовой устойчивости общества, а также обеспечения защиты сотрудников и клиентов. В настоящее время АО «Кемеровоспецстрой» внимательно следит за возможными финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Других существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности, на момент подписания бухгалтерской отчетности не выявлено. На 2023 год имеются заключенные договоры.

9. Информация по прекращаемой деятельности

В организации отсутствуют решения о прекращении деятельности.

10. Информация о связанных сторонах

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

1. Аффилированные лица:

№ п/п	Наименование	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, %
1	Выприцкий Александр Николаевич	- Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества - Является членом Совета директоров Общества - Имеет право распоряжаться более чем 20% от общего количества голосов Общества	25,5002
2.	Галушкин Александр Васильевич	- Является председателем и членом Совета директоров Общества	13,2198
3.	Колчак Леонид Алексеевич	- Является членом Совета директоров Общества - Имеет право распоряжаться более чем 20% от общего количества голосов Общества	24,1678
4.	Чистяков Анатолий Семенович	Является членом Совета директоров Общества	18,1522
5.	Мягих Алексей Александрович	Является членом Совета директоров Общества	-

2. Связанные организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Град»

Основание: доля участия генерального директора АО «Кемеровоспецстрой» Выприцкого А.Н. в Уставном капитале ООО «Град» - 26,7%.

В отчетном периоде АО «Кемеровоспецстрой» приобрело оборудование у ООО «Град», а также арендовало имущество, земельные участки на сумму 17 879 тыс.руб. Доходы АО «Кемеровоспецстрой» от оказания услуг, продажи тмц ООО «Град» за 2022 год составили 1 202 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2022 г. кредиторская задолженность составляет 11 165 тыс.руб.

11. Информация о прибыли, приходящейся на акцию

Величина базовой прибыли, приходящейся на одну акцию по итогам 2022 года составила 3,3 тыс. руб.

Генеральный директор

28.03.2023



Выприцкий А.Н.