Акционерное Общество
«Петушинский завод силикатного кирпича»
(АО «ПЗСК»)

601141, Владимирская область, г. Петушки, ул. Клязьменская д. 2
ИНН\КПП 3321000103\332101001, р/сч. 40702810210030101620
Владимирское Отделение№ 8611 г. Владимир, к/сч 30101810000000000602, БИК 041708602
тел./факс (09243) 2-17-82, 2-20-78, тел. 2-29-54Адрес электронной почты: petush_kirpich@mail.ru

« 13 » апреля 2023 г

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «ПЗСК» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Данная отчетность является перевыпущенной в связи с обнаружением существенных ошибок (приказ о перевыпуске № 73 от 10 апреля 2022 г).

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное.

Общие сведения

1. Общая информация

Полное наименование: акционерное общество «Петушинский завод силикатного кирпича».

Сокращенное наименование: АО «ПЗСК».

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 33 № 000292157 от 30 октября 2002 года за основным государственным регистрационным номером: 1023301104320.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе: в ГНИ по Петушинскому району Владимирской области № 3321 серия 33 № 0004872 от 23 июня 1999 г.

ИНН 3321000103/**КПП** 332101001

Юридический адрес: 601141, г.Петушки Владимирской области, ул.Клязьменская, д.2

Почтовый адрес: 601141, г.Петушки Владимирской области, ул.Клязьменская, д.2

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:
601141, г.Петушки Владимирской области, ул.Клязьменская, д.2

Телефон: (49243) 2-29-54; Факс: (49243) 2-17-82

Адрес страницы в сети интернет: www.kirpichstroy.com

Открытое акционерное общество «Петушинский завод силикатного кирпича» зарегистрировано (перерегистрировано) из Акционерного общества открытого типа «Петушинский завод силикатного кирпича» Постановлением Главы администрации г.Петушки Владимирской области № 271 от 27.06.96 с изменениями от 24.09.98 № 88-98. Регистрационный номер по Свидетельству о государственной регистрации (перерегистрации) 335.

Решением общего собрания акционеров 19 мая 2016 года утвержден Устав Общества в новой редакции приведенный в соответствие с нормами действующего законодательства. 31 мая 2016 года Межрайонной инспекцией ФНС России по Владимирской области внесены изменения в учредительные документы организации – ОАО «Петушинский завод силикатного кирпча» перерегистрировано в Акционерное общество «Петушинский завод силикатного кирпича» (Свидетельство о регистрации 33 № 002061037.

Целью деятельности АО «ПЗСК» является получение прибыли и использование ее в интересах акционеров, а также насыщение рынка товарами и услугами.

2. Территориально обособленных структурных подразделений в составе АО «ПЗСК» нет.

3. Основным видом деятельности Общества согласно учредительным документам является:

- производство и реализация силикатного кирпича, других строительных материалов (ОКВЭД 26.61 – Производство изделий из бетона для использования в строительстве).

Также Общество занимается **другими видами деятельности**:

- Разработка гравийных и песчаных карьеров (добыча песка) – ОКВЭД 14.21;
- Деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей – ОКВЭД 40.10.5;
- Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными – ОКВЭД 40.30.14;
- Оптовая торговля прочими строительными материалами – ОКВЭД 51.53.24;
- Розничная торговля кирпичом – ОКВЭД 52.46.72;
- Деятельность автомобильного грузового неспециализированного транспорта – ОКВЭД 60.24.2.

4. Размер уставного капитала 12 тыс. руб. – объявленный и полностью оплаченный. Добавочный капитал в сумме 7 069 тыс. рублей образован в результате переоценки основных средств, в соответствии с законодательством.

Уставный капитал состоит из обыкновенных акций 12 047 шт. номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Не размещенных и не оплаченных акций нет.

Держателем реестра Общества является Владимирский Филиал АО "НРК – Р.О.С.Т.", осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев именных эмиссионных ценных бумаг АО «Петушинский завод силикатного кирпича» на основании договора на ведение реестра от 01июля 2008 года.

По состоянию на 31.12.2022 владельцами акций являются 45 лиц, в том числе 44 физических лиц, которым принадлежат 1 293 акции и одно юридическое лицо (ООО «НАСТА»), владеющее 10 754 акций.

СВЕДЕНИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ на 31.12.2022 г

№ п/п	Информация о цепочке собственников, включая бенефициаров					Доля участия в %	Информация о подтверждающих документах (наименование, реквизиты и т.д.)
	ИНН / ОГРН	Адрес	Наименование краткое	Руководитель /акционер (для физ. лиц)	Учредитель (конечный бенефициар)		
1	2	143904, 3	4	5	6	7	8
1	5001078591 / 1105001003304	Московская область, город Балашиха, улица Крупской, дом 11, пом., ком. 98, 15	ООО "Наста"	Кососовский Сергей Валентинович	Шишкин Константин Александрович	89,27	Список зарегистрированных лиц в реестре владельцев ценных бумаг от 03.10.2022

Дополнительного размещения и выпуска акций в 2022 году не производилось. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

5. Органами управления АО «Петушинский завод силикатного кирпича» являются:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 13 Устава АО «ПЗСК» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в ст. 13, п. 13.5 Устава АО «ПЗСК».

В соответствии с п. 25.3 Устава Общества количественный состав Совета директоров составляет 5 (пять) человек.

Состав Совета директоров избран и утвержден собранием акционеров АО «Петушинский завод силикатного кирпича» от 30 июня 2022г.

Порядок деятельности и проведения заседаний Совета директоров АО «Петушинский завод силикатного кирпича» регулируется Положением о Совете директоров АО «ПЗСК».

Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров, определены ст. 24 Устава АО «Петушинский завод силикатного кирпича».

Состав Совета директоров Общества по состоянию на 31декабря 2022 г:

№ п/п	Ф.И.О. члена Совета директоров	Место жительства	Сведения о владении акциями, % от уставного капитала.
1	Воробьев Артем Вячеславович	г.Петушки	Нет
2	Руденко Татьяна Станиславовна	г.Петушки	Нет
3	Светликов Александр Сергеевич	г.Петушки	Нет
4	Бусарев Сергей Владимирович	г.Москва	Нет
5	Ефимович Олег Васильевич	г.Москва	Нет

6. Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии со ст.27 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета директоров Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены п.27.1 Устава АО «Петушинский завод силикатного кирпича».

Полный текст Устава Общества размещен на сайте по адресу: www.kirpichstroy.com.

Генеральным директором Общества решением годового общего собрания акционеров в соответствии с протоколом б/н от 18.05.2021 г. избран Светликов Александр Сергеевич сроком на 5 (пять) лет. Генеральному директору Светликову Александру Сергеевичу предоставлено право «первой» подписи на всех финансовых и бухгалтерских и иных документах.

Доля участия в уставном капитале Общества - 0%.

Доля принадлежащих ему обыкновенных акций Общества - 0 %

В течение отчетного года сделок по приобретению или отчуждению акций акционерного общества не совершал.

Размер вознаграждения генерального директора определяется контрактом.

В течение 2022 года АО «Петушинский завод силикатного кирпича» никаких выплат, в т.ч. дивидендов акционерам и членам совета директоров не производилось.

7. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора; исполнительного директора, коммерческого директора, заместителя директора по производству, главного механика, главного бухгалтера, начальника отдела кадров.

Вознаграждение генеральному директору утверждается контрактом, заключаемым с генеральным директором председателем Совета директоров.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается в трудовых договорах на основании штатного расписания. В 2022 году вознаграждение основного управленческого персонала составляет 8 029 тыс. руб., сумма страховых взносов 1 471 тыс. руб.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

8. Информация о связанных сторонах.

Список аффилированных лиц на 31.12.2022 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	2	3	4	5
1	Воробьев Артем Вячеславович	Согласие не получено	*Член Совета директоров акционерного общества*	30.06.2022
2	Руденко Татьяна Станиславовна	Согласие не получено	*Член Совета директоров акционерного общества*	30.06.2022
3	Бусарев Сергей Владимирович	Согласие не получено	*Член Совета директоров акционерного общества*	30.06.2022
4	Ефимович Олег Васильевич	Согласие не получено	*Член Совета директоров акционерного общества*	30.06.2022
5	Светликов Александр Сергеевич	Согласие не получено	*Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества. Член Совета директоров акционерного общества*	18.05.2021
6	ООО «НАСТА»	Московская область, г.Балашиха	Имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции составляющие уставный капитал АО «ПЗСК»	
7	Коссовский Сергей Валентинович	г.Москва	Генеральный директор ООО «НАСТА» и ООО «Медтрэйд»	
8	Шиндин Константин Александрович	Согласие не получено	Участник 100% ООО «НАСТА»	

Связанными сторонами для АО «Петушинский завод силикатного кирпича» в 2022 году являются физические лица - члены Совета директоров Общества и юридическое лицо ООО «НАСТА», владеющее 89,27% уставного капитала.

Связанными сторонами для АО «Петушинский завод силикатного кирпича» через третье лицо являются:

1. ООО «Медтрэйд», генеральный директор которого – Коссовский Сергей Валентинович (генеральный директор ООО «НАСТА»);
2. Куприянов Сергей Владимирович, участник ООО «Медтрэйд».

С ООО «Медтрэйд», ООО «НАСТА» и с Куприяновым С.В. в 2022 году заключены договора займа.

Расшифровка строки 1410 баланса Заемные средства" (долгосрочные)						
по состоянию на 31.12.2022						
Наименование займодавца	Номер и дата договора	Сумма по договору, руб.	ОСЗ, руб.	Процентная ставка по	Дата возврата	Обеспечение
КУПРИЯНОВ СЕРГЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ	№ 05/12/22 от 05.12.2022	5 800 000,00	5 800 000,00	13,50	6 лет	нет
ООО "Медтрэйд"	№ 05/12/2022-М(13,5%) от	2 200 000,00	2 200 000,00	13,50	6 лет	нет
ООО "Медтрэйд"	№ 08/09/22 от	10 310 000,00	10 310 000,00	13,50	6 лет	нет
ООО "НАСТА"	№ 05/12/22-Н	300 000,00	300 000,00	13,50	6 лет	нет
ООО "НАСТА"	№ 07/11/22 от	9 690 000,00	9 690 000,00	13,50	6 лет	нет
Итого		28 300 000,00	28 300 000,00			

Общая сумма процентов, начисленных по договорам займа с связанными сторонами в 2022 году составила 817 тыс. руб., задолженность на 31.12.2022 года – 686 тыс. руб.

9. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала АО «ПЗСК» составила 61 человек в 2021 году и 60 человек в 2022 году.

В структурном составе среднесписочной численности существенных изменений не произошло.

ФЗП в 2021 году составил 25 889 тыс. руб., в 2022 году – 34 609 тыс. руб.

Страховые взносы и отчисления на страхование от несчастных случаев в 2021 году – 5 605 тыс. руб., в 2022 году – 7 237 тыс. руб.

Налог на доходы физических лиц в 2021 году – 3 364 тыс.руб., в 2022 году – 4 432 тыс. руб.

Информация об учетной политике для целей бухгалтерского учета

10. Основа составления

Настоящая бухгалтерская отчётность Общества подготовлена на основе следующей учётной политики.

Бухгалтерская отчётность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учёте» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ, а также Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 31.12.2021 г. № 80.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

11. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные

(за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

руб.

	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

В отчетном периоде операции с иностранной валютой Обществом не производились.

12. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 марта 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов по обычным видам деятельности (элемент затрат «Амортизация основных средств») или включаются в стоимость активов в зависимости от направления использования с одновременным отражением стоимости малоценного объекта на забалансовых счетах (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации).

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются следующие объекты:

- недвижимое имущество (здания и сооружения)
- земельные участки
- производственное оборудование

Затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев увеличивают стоимость объекта основных средств и учитывается как компонент инвентарного объекта основных средств.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету по их видам исходя из предполагаемого срока его использования, на основании рекомендаций технических служб. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используются в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств со счетов бухгалтерского учета.

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается, кроме случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;

Срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов основных средств (Элементы амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

По результатам проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Изменение параметров отражается как изменение оценочных значений (перспективно). При изменении элементов амортизации объекта основных средств амортизация, начисленная за предыдущие периоды, не пересчитывается.

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

Обществом не устанавливается ликвидационная стоимость по объектам основных средств в следующих случаях (п.31 ФСБУ 6/2020):

- если ожидаемая сумма не является существенной. Размер существенности установлен в размере 100 тыс.руб.

- ожидаемая сумма не может быть определена

- не ожидается поступления от выбытия объекта основных средств, в том числе в случаях, когда предполагается использовать объект основных средств до полного физического (морального) износа

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к активам в форме прав пользования, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год.

13. Вложения во внеоборотные активы

Общество с 2022 г. капитальные вложения учитывает в бухучете по правилам, установленным в отдельном ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н)

Капитальные вложения для целей бухучета — это затраты организации на приобретение, создание, улучшение и восстановление объектов основных средств.

К ним Общество относит следующее:

- приобретение имущества, которое впоследствии будет использоваться в качестве основных средств;

- строительство объектов основных средств;

- подготовка проектной, рабочей и организационно-технологической документации;

- улучшение и восстановление объекта основных средств

Для признания капитальных вложений должны одновременно соблюдаться следующие условия (п. 6 ФСБУ 26/2020):

- затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

- определена сумма затрат или приравненная к ней величина. Это относится как к затратам при первоначальном приобретении и создании объектов основных средств, так и при их последующем улучшении или восстановлении.

Единица учета капвложений – приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений Обществом не проводится.

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются в том числе:

- суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальными вложениями в объекты основных средств.

14. Учет аренды

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства и пользуясь правом на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, применяет ФСБУ 25/2018 в упрощенном порядке, не признавая право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде по всем договорам аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Указанное упрощение не распространяется на договоры, предусматривающие выкуп предмета аренды, и на предметы аренды, которые предполагается предоставлять в субаренду (п. 12 ФСБУ 25/2018).

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

Общество рассчитывает фактическую стоимость ППА без дополнительных затрат и без оценочных обязательств. В этом случае дополнительные затраты и оценочные обязательства признаются расходами периода, в котором были понесены (п. 13 ФСБУ 25/2018).

Общество применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 2022 г. и завершается в 2023 г. или позднее. (Основание: п. п. 51, 52 ФСБУ 25/2018)

Актив в форме права пользования не переоценивается.

Общество ежегодно проверяет активы в форме права пользования на обесценение.

Активы, полученные в аренду и признанные в соответствии с ФСБУ 25/2018 отражаются в бухгалтерском балансе в отдельной строке «Активы в форме права пользования», обязательства по аренде отражаются в бухгалтерском балансе отдельными строками в составе долгосрочных или краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива. Процентные расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке «Проценты к уплате».

15. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н

Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. (абз. 2 п. 19 ПБУ 19/02)

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. (абз. 6 п. 38 ПБУ 19/02)

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. (абз. 2 п. 26 ПБУ 19/02)

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Краткосрочные депозитные вклады в кредитных организациях сроком до 3-х месяцев, отвечающие критериям, установленным п.5 ПБУ23/2011 не являются финансовыми вложениями и учитываются в бухгалтерской отчетности в качестве денежных эквивалентов.

16. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

17. Учет сырья и материалов, незавершенного производства и готовой продукции.

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

В качестве запасов принимаются активы, операционный цикл которых не более 12 месяцев или сумма затрат не существенна для пользователей отчетности:

Общество признает сумму затрат несущественной в пределах стоимости до 100 000 руб. за единицу.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурная единица.

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении, а также по местам хранения, материально-ответственным лицам.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов.

Если приобретается несколько видов запасов и невозможно непосредственно отнести фактические затраты на приобретение конкретных запасов, такие затраты распределяются между ними пропорционально стоимости приобретенных запасов.

Фактическая себестоимость запасов формируется непосредственно на счетах их учета без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Фактическая себестоимость запасов, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал Общества, определяется исходя из их денежной оценки, согласованной учредителями (участниками) Общества, если иное не предусмотрено законодательством РФ.

Фактическая себестоимость запасов, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ.

Оценка стоимости запасов при выбытии осуществляется по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления за месяц.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).

К прямым затратам относятся:

а) основное сырье и материалы

Все прочие производственные затраты являются косвенными.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам прямых затрат.

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Оценка стоимости готовой продукции при отгрузке осуществляется по средней себестоимости.

18. Затраты на производство и продажу

Учет затрат основного производства ведется раздельно по видам номенклатуры в разрезе статей затрат.

Общепроизводственные расходы в конце каждого отчетного периода распределяются пропорционально стоимости основных видов продукции, сформированной на счетах учета затрат основного производства (после распределения затрат вспомогательного производства).

На счете 44 «Коммерческие расходы» учитываются:

а) расходы по доставке готовой продукции покупателям.

б) затраты на упаковку готовой продукции (п. 26 ФСБУ 5/2019)

в) расходы на рекламу и продвижение продукции;

г) прочие затраты, связанные с продажей продукции, работ, услуг.

Управленческие расходы, накопленные на счёте 26 «Общехозяйственные расходы», и коммерческие расходы, накопленные на счете 44 «Коммерческие расходы в организациях…», на конец каждого отчётного периода относятся в дебет счёта 90 «Продажи», субсчёт 90.08 «Управленческие расходы» и субсчет 90.07 «Расходы на продажу».

19. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии и т.п.), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

20. Оценочные обязательства и резервы

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

Общество в бухгалтерском учете создает резервы на оплату отпусков и по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам формируется в конце финансового года на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022. В соответствии с принятой учётной политикой в случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств, резерв создаётся в размере 100 %.

Создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников.

Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается на каждого работника отдельно по формуле:

Сумма = (Среднедневной заработок + Среднедневной заработок * Тариф страховых взносов) * Количество дней неиспользованного отпуска

21. Кредиты и займы полученные

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов или в стоимость инвестиционного актива равномерно (ежемесячно), как правило, независимо от порядка, установленного в договоре займа или кредитном договоре.

22. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

–поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;

–операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода

(за исключением процентов);

–прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;

–суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

23. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и

постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых доходов и расходов, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 12303 «Налоги и сборы».

24. Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчикам, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов признаются:

– проценты, уплачиваемые Обществу за предоставление в пользование денежных средств (кредитов, займов);

– восстановленный резерв по сомнительным долгам, сформированный по итогам отчётного периода в соответствии с учётной политикой Общества;

– штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причинённых Обществу убытков;

– суммы кредиторской задолженности, по которой истёк срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;

– курсовые разницы.

– доходы от реализации материалов и ОС

– поступления, возникшие в следствии излишков в результате проведения инвентаризации

– стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов.

– активы, полученные безвозмездно

– поступления от сдачи ОС в аренду

– доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде

– прочие доходы

25. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

В составе прочих расходов признаются:

– расходы, связанные с выбытием и прочим списанием основных средств, финансовых вложений и иных активов;

– проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов);

– расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

– резерв по сомнительным долгам, сформированный по итогам отчётного периода в соответствии с учётной политикой Общества;

– штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причинённых Обществом убытков;

– убытки прошлых лет, выявленные в отчётном периоде (с учётом требований Положения по бухгалтерскому учёту «Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности» (ПБУ 22/2010);

– суммы дебиторской задолженности, по которой истёк срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;

– курсовые разницы.

26. Изменения в учетной политике

В связи с обязательным применением с 01.01.2022 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н, в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения: закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражаются с применением упрощенного порядка признания и оценки права пользования активом и обязательства по аренде по действующим договорам путем единовременного признания права пользования активом и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). 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.

В связи с обязательным применением с 01.01.2022 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения: определены стоимостной порог объектов учета в качестве самостоятельных инвентарных объектов, способ начисления амортизации, порядок последующей оценки активов, закреплен порядок перехода на ФСБУ 6/2020. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Результаты корректировок списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

27. Вступительные и сравнительные данные

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с пунктом 6 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации».

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2022 по 31.12.2022.

Вступительный баланс 2022 года сформирован путем переноса данных заключительного баланса 2021 года.

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2021 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2021 год и отчета об изменениях капитала за 2021 год и на 31.12.2021г. сформированы с учетом корректировок:

- в связи с обязательным применением с 01.01.2022 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н,

- в связи с применением ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Корректировки показателей 2021 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:

Бухгалтерский баланс:

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 г после корректировок	на 31 декабря 2021г до корректировок	Разница
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	26 041	29 824	(3 783)
Прочие внеоборотные активы	1190	4 581	8 331	(3 750)
в т.ч. Незавершенные капвложения	11901	359	4 109	(3 750)
Итого по разделу I	**1100**	**42 641**	**50 174**	**(7 533)**
БАЛАНС	**1600**	**62 831**	**70 364**	**(7 533)**
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9 842	17 375	(7 533)
Итого по разделу III	**1300**	**16 924**	**24 457**	**(7 533)**
БАЛАНС	**1700**	**62 831**	**70 364**	**(7 533)**

Сравнительные данные отчета о финансовых результатах 2022 года сформированы путем переноса данных заключительного отчета о прибылях и убытках 2021 года.

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2021 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, проведенные в межрасчетный период на 31.12.2021г.

28. Информация о совместной деятельности.

В 2022 году Обществом не заключались договорные отношения в части совместной деятельности.

29. Структура Основных средств

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при производстве силикатного кирпича, в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация не начисляется по земельному участку.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Остаточная стоимость основных средств на конец 2022 г. составляет 24 469 тыс.руб.

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

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2022 году нет.

Обществом произведен переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» перспективно в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 с отражением единовременных корректировок во входящих остатках по состоянию на 01.01.2022г.

При переходе на ФСБУ 6/2020 в межотчетный период (31.12.2021) объекты, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой Общества учитывались в составе основных средств, но в соответствии с настоящим Стандартом таковыми не являются, Обществом были переведены в состав малоценного имущества. В связи с тем, что остаточная стоимость составила 0 рублей, не потребовалось отражать корректировку нераспределенной прибыли в межрасчетном периоде на 31.12.2021г.

Ликвидационная стоимость в случаях, когда ожидаемая сумма не может быть определена или не ожидается поступления от выбытия объекта основных средств, в том числе в случаях, когда предполагается использовать объект основных средств до полного физического (морального) износа не устанавливалась Обществом по следующим объектам основных средств:

Земельные участки

Здания и сооружения (недвижимое имущество)

По следующим группам основных средств Обществом установлена ликвидационная стоимость в сумме предполагаемых поступлений от их выбытия, в случае если такая сумма является существенной (свыше 100 тыс. рублей):

Транспортные средства

Производственное оборудование

По объектам основных средств, амортизация которых была приостановлена на периоды консервации Обществом произведен пересчет в соответствии с требованиями п. ФСБУ6/2020, а также в иных случаях, когда сумма амортизационных отчислений по объектам основных средств с учетом требований ФСБУ 6/2020 исходя из установленных сроков полезного использования отклоняется от ранее начисленной.

Сроки полезного использования по объектам основных средств, остаточная стоимость которых достигла ликвидационной стоимости по состоянию на 01.01.2022г, не пересматривались.

Всего сумма единовременной корректировки на нераспределенную прибыль составила 3 783 тыс. руб. в связи с пересчетом амортизационных начислений по следующим объектам основных средств:

Акционерное общество "Петушинский завод силикатного кирпича" (АО "ПЗСК")

Справка-расчет корректировки амортизации при переходе на ФСБУ 6

Дата начала применения ФСБУ 6: 01.01.2022

Основное средство	Дата принятия к учёту	Стоимость объекте	Ликвидационная стоимость	Начисленная амортизация до перехода на ФСБУ 6	Сумма амортизации по ФСБУ 6 ((гр.4 - гр.5) ÷ гр.7 × гр.8)	Корректировка амортизации (увеличение)	Корректировка амортизации (уменьшение)
1	3	4	5	9	10	11	12
Грейферный захват 2 инв.№000333	31.12.2008	36 666,67		36 666,67	36 666,67		
Трансформатор 1000 квт3 инв.№01294	01.01.1991	185 000,00	120 000,00	185 000,00	65 000,00		120 000,00
Подъездной путь (на известь) инв.№0154	11.09.2004	1 541 346,86		1 269 268,62	1 318 424,40	49 155,78	
Механический фильтр по очистке стоков от автоклавов	31.12.2008	20 154,39		20 154,39	20 154,39		
Механический фильтр по очистке стоков от котельной	31.12.2008	25 998,67		25 998,67	25 998,67		
Яма солевая инв.№1363	01.09.0995	26 700,00		26 700,00	26 700,00		
Компьютер (эконом.отд) инв.№1390	31.12.2008	29 166,67		29 166,67	29 166,67		
Бункер силикатной массы инв.№146	30.04.2004	21 062,03		21 062,03	21 062,03		
Подъездной путь (на мазут) инв.№153	31.12.2008	86 558,00		74 039,76	55 798,08		18 241,68
Котел № 2 ДКВР инв.№636	31.12.2008	380 000,00	250 000,00	380 000,00	130 000,00		250 000,00
Влагомер поточного типа "Микрородар-113К"	25.11.2005	110 000,00		110 000,00	110 000,00		
Вентиляции вытяжная кирп. цех(автокл.отд) инв.№790	17.01.2006	204 012,00		204 012,00	204 012,00		
Газоанализатор АНКАТ-7655-01инв.№956-960	31.12.2008	16 271,50		16 271,50	16 271,50		
Горелка ГМГ -4 м (правая) инв.№956-961	31.12.2008	34 000,00		34 000,00	34 000,00		
Горелка ГМГ -4 м (левая) инв.№956-962	31.12.2008	34 000,00		34 000,00	34 000,00		
Котел ДКВР 6,5-13 №3 инв.№956-963	31.12.2008	3 825 461,49	250 000,00	3 825 461,49	3 575 461,49		250 000,00
Эл.тельфер инв.№956-964	31.03.2006	25 100,00		25 100,00	25 100,00		
Пути в кирпичном цехе (длина 50 м) инв.№956,967	28.04.2006	328 841,47		328 841,47	328 841,47		
Дымосос ДН-10 левый без двигателя инв.№956-968	31.12.2008	52 839,30		33 014,19	27 385,80		5 628,39
Насос ЦНСГ 38*154 инв.№956-969	31.12.2008	57 074,22		57 074,22	57 074,22		
Выпрямитель сварочный ВД 506 СЭ инв.№956-977	31.12.2008	28 950,00		28 950,00	28 950,00		
Система внутреннего газоснабжения инв.№956-978	31.12.2008	1 618 000,77		1 618 000,77	1 618 000,77		
Автоматика безопасности котла №2 инв.№956-979	31.12.2008	1 099 978,70		1 099 978,70	1 099 978,70		
Бункер цветного кирпича инв.№956.980	30.09.2006	21 445,92		21 445,92	21 445,92		
Система вентиляции кирпичного цеха инв.№956-993	28.12.2006	1 537 552,39		1 537 552,39	1 537 552,39		
Вентиляция приточная (в котельной) инв.№956-995	31.12.2008	293 956,00		293 956,00	293 956,00		
Генераторная установка LX инв.№956-997	31.01.2007	28 177,50		28 177,50	28 177,50		
Винтовой компр-ный агрегат Атлант 37 КСВ 37-5,5/7,5	31.01.2007	352 835,59	115 000,00	352 835,59	237 835,59		115 000,00
Регулятор давления газа РДБК-100/70	31.12.2008	18 600,00		18 600,00	18 600,00		
Автоматизированная линия силосов и прессов инв.№	30.09.2007	577 055,09		577 055,09	577 055,09		
Автоматизированная линия автоклавов	31.12.2008	186 903,00		186 903,00	186 903,00		
Бойлер пароводяной с запарной арматурой (2шт)	31.12.2008	166 949,14		156 802,90	143 889,72		12 913,18
Агрегат винтовой компрессорный АТЛАНТ- 37 зав. №	31.10.2007	341 469,25	115 000,00	341 469,25	226 469,25		115 000,00
Выпрямитель сварочный ВД-200 СЭ И	31.12.2008	11 500,00		11 500,00	11 500,00		
Сепаратор СЦВ-5-219/8-10(мод.2) в комп.	31.12.2008	29 533,90		29 533,90	29 533,90		
Производственная площадка с асфальтовым	31.12.2008	782 711,86		726 494,16	674 601,72		51 892,44
Газопровод	31.12.2008	2 348 628,58		1 627 473,45	1 520 274,60		107 198,85
Щит управления котлов ЩК-2	31.12.2008	105 000,00		105 000,00	105 000,00		
А/м ВИС 234610-30 куз. X6Д23461080003584 (НИВА)	31.12.2008	262 288,13	150 000,00	262 288,13	112 288,13		150 000,00
Фронтальный погрузчик (хитачи) LX 80-7	31.12.2008	2 213 050,85	1 000 000,00	2 213 050,85	1 213 050,85		1 000 000,00
насос ЦНС (г)38/154	31.12.2008	43 550,00		43 550,00	43 550,00		
Система видеонаблюдения	31.12.2008	354 201,26		354 201,26	354 201,26		
Линия весового дозирования	31.12.2008	1 328 901,45		375 219,12	1 328 901,45	953 682,33	
Автоматическая пожарная сигнализация	31.12.2008	172 059,78		172 059,78	172 059,78		
Ограждение склада песка у завода	31.08.2009	352 001,95		352 001,95	352 001,95		
Пресс KSE 400	08.09.2014	49 954 185,49	350 000,00	49 954 185,49	49 604 185,49		350 000,00
Складское здание	30.10.2009	18 565 699,04		977 142,07	7 508 565,38	6 531 423,31	
Резервуар под мазут (на новом фундаменте)	30.10.2009	1 564 750,88		491 259,06	1 564 750,88	1 073 491,82	
Воздухосборник (ресивер)	30.06.2010	43 844,92		19 014,52	20 101,08	1 086,56	
Ограждение РМЦ	30.06.2010	149 496,38		85 604,16	85 604,16		
Обгонный путь пресса	30.06.2010	251 843,51	100 000,00	251 843,51	151 843,51		100 000,00
Автоматическая пожарная сигнализация (кирпичный	19.07.2010	135 495,10		135 495,10	135 495,10		
Проходная ()	31.12.2010	126 934,11		69 524,40	69 524,40		
Складское помещение для электроцеха	31.12.2010	87 595,69		47 978,04	47 978,04		
Рекламная конструкция (на федер. трассе)	29.09.2011	54 637,77		54 637,77	54 637,77		
Пневмоимпульсная установка по транспортировке	07.12.2011	301 811,78	100 000,00	301 811,78	201 811,78		100 000,00
Линейный разъединитель ЛР № 1	31.12.2012	46 202,50		27 568,08	27 568,08		
Бункер массы	31.05.2013	57 751,68		16 477,94	16 477,94		
Частотный преобразователь	30.06.2013	44 762,71		44 762,71	44 762,71		
Автомашина ГАЗ А21R22 инв.№1368	30.04.2014	623 728,81	600 000,00	623 728,81	23 728,81		600 000,00
Автопогрузчик HYUNDAI 50D-7AE	20.05.2014	1 827 046,07	600 000,00	1 827 046,07	1 227 046,07		600 000,00
Молоток отбойный Bosch GSH 16-30	28.05.2014	41 495,76		41 495,76	41 495,76		
Система видеонаблюдения (АУП)	22.07.2014	207 344,19		207 344,19	207 344,19		
Обгонный путь пресса KSE401	06.10.2014	211 506,72		150 327,14	150 327,14		
Конвейер ленточный KSE 400	30.12.2014	507 665,77		501 693,36	501 693,36		
Конвейер ленточный KSE 401	30.12.2014	419 908,50		414 968,40	414 968,40		
механизированная передаточная тележка (МПТ) для	31.07.2015	964 298,75		613 644,57	613 644,57		
Ограждение АБК	30.11.2015	186 270,16		56 422,43	56 422,43		
Капитальные вложения в предмет лизинга (Пресс	30.12.2015	5 324 035,86		4 048 027,57	3 168 021,60		880 005,97
Пресс KSE 401	07.06.2019	2 322 689,73		575 873,40	575 873,40		
Итого		105 336 556,26		80 807 807,72	84 590 767,01	8 608 839,80	4 825 880,51

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта.

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В части применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», пользуясь правом на упрощение, Общество не признает право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде по всем договорам аренды, кроме договоров финансовой аренды и по тем основным средствам, которые передаются в субаренду.

Общество признает в качестве объектов права пользования арендой договора, заключенные в 2022 году и заканчивающиеся в 2023 году и позднее. В отчетном периоде у Общества отсутствуют договора полученных в аренду объектов основных средств, которые начинаются в 2022 году.

Информация по договорам аренды ОС, в которых Общество выступает Арендодателем, учитываемым в упрощенном порядке

Доходы, включенные в состав прочих доходов, и относящиеся к краткосрочной аренде, отражаемые в упрощенном порядке, представлены ниже:

Тыс.руб.

Наименование	2022	2021
Доходы, относящиеся к краткосрочной аренде (менее 12 месяцев)	976	443
Доходы, относящиеся к договорам аренды активов с низкой стоимостью, которые не отражены выше в составе договоров краткосрочной аренды	0	0
Итого доходы по договорам аренды, отражаемым в упрощенном порядке	976	443

30. Прочие внеоборотные активы

Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения» дополнительно представлена в таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В подстроке 11901 «Незавершенные капитальные вложения» к строке 1190 Прочие внеоборотные активы бухгалтерского баланса отражены:

Стоимость реконструкции линии весового дозирования 131 тыс. руб. Линия весового дозирования на консервации с декабря 2010 года. Производилась реконструкция собственными силами вспомогательных производств АО «ПЗСК». В настоящее время в связи с перебоями в работе предприятия и отсутствием квалифицированных специалистов, работы приостановлены на неопределенное время.

Стоимость бункера песка 228 тыс. руб. Строительство бункера начато собственными силами АО «ПЗСК» в 4 квартале 2021 года. Окончание строительства планируется во 2 квартале 2022 года.

Стоимость транспортной компьютерной сети 63 тыс. руб.

Капитализированы проценты по созданию инвестиционного объекта Пресс гидравлический двухстороннего прессования VIKING 830 на сумму 686 тыс. руб.

В подстроке 11903 к строке 1190 Прочие внеоборотные активы бухгалтерского баланса отражены авансовые платежи по договору лизинга №4022-Опр от 15.09.2022г, лизингодатель - ООО «Абсолют Лизинг», в сумме 26 949 тыс. руб., без учета НДС.

Обществом по результатам инвентаризации основных средств и вложений во внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2021 отражена корректировка от выбытия капитальных вложений на сумму 3 750 тыс. рублей, в соответствии с требованиями п. 19,

20 ФСБУ 26/2020 об их выбытии в случае прекращения капитальных вложений и при отсутствии перспектив возобновления или продажи незавершенных объектов. По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на сумму 3 750 тысяч рублей, в том числе отражена стоимость проектно-сметной документации производственного здания по изготовлению стеновых блоков из бетона. В связи с отсутствием необходимых финансовых средств, строительство производственного здания было заморожено на неопределенный срок в стадии окончания проектирования. В результате оценки возможности возобновления строительства объекта и дальнейшего использования проектной документации, Общество пришло к выводу об отсутствии таких перспектив.

31. Материально-производственные запасы

Информация по разделу «Материально-производственные запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции соответствует ее фактической себестоимости, а также принимая во внимание отсутствие устойчивого снижения стоимости материально-производственных запасов АО «ПЗСК», резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при производстве указанной продукции, не создавался.

Обеспечения в виде залога материально-производственных запасов под свои обязательства Обществом в отчетном периоде не выдавались.

32. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

33. Краткий анализ реализации продукции, товаров и услуг АО «ПЗСК»

Объём выручки АО «ПЗСК» (в фактически действующих ценах отчетного года) от реализации продукции, товаров и услуг в 2022 году по сравнению с 2021 годом вырос на 61,5 % (с 127 842 тыс. руб. до 208 015 тыс. руб.).

Выручка от деятельности по производству силикатного кирпича в 2022 году – основной доход.

Все иные доходы являются прочими.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Основными рынками сбыта готовой продукции являются г. Владимир и Владимирская обл., Московская обл., Рязанская область.

Продукция отгружалась: в автомашины покупателей навалом, на поддонах и в полиэтиленовой упаковке на деревянных поддонах. Проведенный анализ показал, что потребители по-прежнему отдают предпочтение покупке кирпича на поддонах.

34. Основное сырье для производства готовой продукции.

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности дополнительно представлена в таблице 6 «Затраты на производство пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основным сырьем для производства силикатного кирпича в 2022 году являются флюс, известь и силикатный песок.

Флюс приобретался и доставлялся железнодорожным транспортом на подъездные пути завода АО «Эльдако» ИНН 7721810854, адрес: 397965, Воронежская обл., Лискинский р-н, с. Селявное (Селявинское с/п), Заводской проезд, строение №1.

В отчетном году приобретен флюс в количестве 9 048 тн. на сумму 50 282 тыс. руб. и известь – 1 192 тн. на сумму 6 390 тыс. руб.

Основные поставщики извести:

АО "КЗСК" ИНН 3317000397, адрес: 601962, Владимирская обл, р-н Ковровский, тер Малыгинские Стройматериалы, дом 1

ООО «ДКУ» ИНН 3314008133, адрес: 601580, Владимирская обл, Гусь-Хрустальный р-н, Добрятино п, Новая Стройка ул, дом 2

Силикатный песок добывается на Андроновском месторождении на восточной окраине г.Петушки в соответствии с лицензией на ВЛМ 51201 ТЭ сроком действия на срок отработки месторождения. Разработка месторождений силикатного песка производится на участках лесного фонда, полученных в аренду от ГКУ Департамента лесного хозяйства Владимирской области «Заречное лесничество» по договору № 181 от 03.09.2019 г. Срок действия договора аренды лесного участка составляет 49 лет.

На основании лицензии на право пользования недрами ВЛМ 70490 ВР сроком действия до 01.07.2026 г. производится добыча воды для использования на технологические цели и хозяйственно-бытовые нужды АО «ПЗСК».

35. В составе прочих доходов АО «ПЗСК» учтены:

Наименование показателя, тыс.руб.	**2022 год**	**2021 год**
суммы процентов, полученных по займам, выданным работникам предприятия и процентов от размещения банковских депозитов в размере	58	-
- суммы восстановленных резервов, расходы на формирование которых ранее были приняты в составе расходов в размере	29	55
- сумма стоимости излишков материально-производственных запасов (металлолом, пленка полиэтиленовая), которые выявлены в результате инвентаризации	-	-
доходы от операций с основными средствами	-	83
доходы от реализации прочего имущества и услуг	12 270	656
Субсидия по Постановлению Правительства РФ №696 от 16.05.2020г.		3 848
прочие доходы	93	50
Итого	**12 450**	**4 692**

36. Затраты на производство, прочие расходы.

Состав затрат на производство приведен в таблице 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе прочих расходов АО «ПЗСК» учтены:

Наименование показателя	**2022 год, тыс. руб.**	**2021 год, тыс. руб.**
Проценты по займам начисленные	131	402
убытки прошлых лет	-	-
благотворительная, материальная помощь, ценные подарки организациям и работникам	984	806
расходы от операций с основными средствами	-	-
стоимость реализованного прочего имущества	10 800	101
услуги банков	106	148
прочие налоги, сборы, госпошлины, штрафы	55	30
прочие расходы	552	139
Резерв по сомнительным долгам	630	
Итого	**13 258**	**1 626**

37. Оценочные обязательства.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного

заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Сумма данного оценочного обязательства на 31.12.2022 г. составляет 2 232 тыс. руб.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса

Информация по разделу Оценочные обязательства дополняется таблицей 7 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

38. Резерв по сомнительной задолженности

Резерв по сомнительным долгам создается Обществом исходя из требования осмотрительности. Экономический смысл начисления резерва по сомнительным долгам состоит в отражении суммы потенциального убытка, который может появиться у Общества в случае не поступления оплаты в счет погашения сомнительной задолженности. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Обществу, которая не 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.

Отчисления в резервы по сомнительным долгам являются для Общества прочими расходами (п.11 ПБУ 10/99). Аналитический учет ведется по каждому сомнительному долгу. При получении оплаты от покупателей по суммам, включенным в резерв по сомнительным долгам, Общество восстанавливает резерв на эти суммы. Сумма восстановленного резерва относится на прочие доходы.

В результате инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2022 года была выявлена сомнительная дебиторская задолженность, в отношении которой сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 630 тыс. руб., в том числе покупатели и заказчики – 481 тыс. руб., авансы, выданные поставщикам – 149 тыс. руб.

В налоговом учете организация не формирует резервы по сомнительным долгам.

39. Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской (финансовой) отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

В отчетном году доходы и расходы прошлых лет не выявлены.

Обществом в 2022 году получена прибыль в сумме – 17 974 тыс. руб. Общество применяет в учете БПУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Условный расход по налогу на прибыль составил 3 595 тыс. руб.

Налоговая прибыль за 2022 год составил 17 809 тыс. руб. Текущий налог на прибыль – 3 562 тыс. руб.

Т.к. по итогам прошлых периодов Обществом получены убытки, налоговая база отчетного периода уменьшена на сумму убытка (ст. 283 НК РФ).

Остаток неперенесенного убытка на начало отчетного периода составил 58 217 тыс. руб. В том числе:

2016 год - 17 342 тыс. руб.

2017 год - 6 802 тыс. руб.

2018 год – 10 572 тыс. руб.

2020 год – 6 293 тыс. руб.

2021 год – 17 208 тыс. руб.

Максимальную сумма убытка, подлежащая списанию по итогам 2022 года (с учетом ограничения 50 %) 17 809 × 50 % = 8 904 тыс. рублей.

Налоговая база по налогу на прибыль в 2022 году с учетом перенесенного убытка составила 8 905 тыс. рублей.

Таким образом, в 2022 году учтены убытки прошлых периодов в следующем размере: убыток 2016 года частично, в сумме 8 904 тыс. рублей.

В текущем отчетном периоде возникли постоянные и временные разницы.

Постоянные разницы в виде расходов и доходов, не учитываемых при расчете налога на прибыль (расходы сверх нормативов, благотворительная, материальная помощь, ценные подарки и премии организациям и работникам; доход от списания кредиторской задолженности) в сумме (свернуто доходы минус расходы) – (1 405) тыс. руб. Начислен ПНР – 281 тыс. руб. В результате списания безнадежной дебиторской задолженности за счет резерва в БУ произошло списание ОНА - 6 тыс. руб.

Временные разницы в текущем отчетном периоде возникли:

- из-за различий в оценке стоимости готовой продукции (ОНО +381 тыс. руб.),
- из-за различий в остаточной стоимости ОС (ОНО + 9 тыс. руб.),
- в результате создания и использования в бухгалтерском учете резерва на оплату отпусков (ОНА + 85 тыс. руб.),
- расходы, принимаемые в НУ равномерно (страхование) (ОНА + 0 тыс. руб.),
- погашен ОНА по убытку – 1 781 тыс. руб.

Информация о суммарном изменении отложенных налоговых активов и обязательств отражена по строке 2412. Текущий налог на прибыль рассчитан балансовым методом учета временных разниц. Дебетовый оборот - кредитовый оборот по счету 09 (- 1704 тыс. руб.) + дебетовый оборот - кредитовый оборот по счету 77 (391 тыс. руб.) = 2 095 тыс. руб.

После корректировки прибыли отчетного периода (17 974 тыс. руб.) на сумму отложенных налоговых активов (- 1 704 тыс. руб.), отложенных налоговых обязательств (- 391 тыс. руб.), текущего налога на прибыль (-1 781 тыс. руб.), начисления налоговых и штрафных санкций – (- 15 тыс. руб.) и пересчета ОНА (- 6 тыс. руб.), сумма чистой прибыли за 2022 год составила 14 077 тыс. руб.)

40. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 1520 подстрока «покупатели и заказчики» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

на 31 декабря 2022 года 9 158 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 18 521 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 3 347 тыс. руб.

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

на 31 декабря 2022 года 1 875 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 3 704 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 669 тыс. руб.

41. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

42. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

В течение отчетного года акции Обществом у акционеров не приобретались.

Показатель	2022 год	2021 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	14 077	(11 792)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	12	12
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в тыс. руб.	1,17	(0,98)

Общество не производило в 2022 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенные акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

43. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

По строке 11902 баланса отражена стоимость расходов будущих периодов со сроком окончания списания более 12 месяцев на общую сумм 4 194 тыс. руб., а именно:

- стоимость геологоразведочных работ по оценке запасов песка;
- лицензия на право пользования недрами;
- стоимость сертификации продукции Общества;
- стоимость плана развития горных работ;
- стоимость проекта разработки и рекультивации карьера;
- экспертиза промышленной безопасности ОПО;
- стоимость проекта освоения лесов.

Расходы будущих периодов со сроком погашения в 2023 году, в сумме 222 тыс. руб. отражены по строке 12104 бухгалтерского баланса.

44. Условные факты хозяйственной деятельности.

На отчетную дату - 31.12.2022 года и на дату утверждения отчетности условных фактов хозяйственной деятельности Обществом не выявлено.

45. Крупные сделки.

Участниками Общества в 2022 г одобрена сделка, признаваемая крупной в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» Протоколом собрания акционеров от 30.06.2022г.

Одобрена сделка по заключению договора финансовой аренды (лизинга) пресса гидравлического двухстороннего прессования с ООО «Абсолют лизинг», предметом которого является приобретение в собственность пресса гидравлического двухстороннего прессования VIKING DG-860 у ООО на общую сумму договора, не превышающую 180 000 тыс. руб., включая НДС (20%).

Обществом заключен договор финансовой аренды (лизинга) №4022-Опр от 15.09.2022г, Лизингодатель ООО «Абсолют Лизинг», продавец лизингового имущества– ООО «Инвест-Технология», общая сумма договора составляет 158 478 тыс. руб., срок

договора 47 месяцев. В обеспечение обязательств по договору лизинга заключены договоры поручительства № 4022/1 от 15.09.2022 г., № 4022/2 от 15.09.2022 г., № 4022/3 от 15.09.2022 г., № 4022/4 от 15.09.2022 г., № 4022/5 от 15.09.2022 г., № 4022/6 от 15.09.2022 г., № 4022/7 от 15.09.2022 г., № 4022/8 от 15.09.2022 г. с физическими и юридическими лицами в сумме обязательств по договору лизинга, но не более 200 000 тыс. руб.

На 31.12.2022 г. Обществом произведены выплаты по договору финансовой аренды (лизинга) № 4022-Опр от 15.09.2022 г в адрес Лизингодателя ООО «Абсолют Лизинг» в общей сумме 30 339 тыс. руб., включая НДС. Срок поставки предмета лизинга составляет 293 календарных дня с даты внесения Авансового платежа и приходится на 2023 финансовый год.

46. События после отчетной даты

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Общество оценивает положительно свою способность непрерывно продолжать деятельность в 2023 году, поскольку финансовые и организационные условия деятельности являются в целом стабильными. Изменения в 2023 году, такие как изменения или прекращение видов деятельности, крупные приобретения или отчуждение активов и др., руководством не планируются. Текучесть персонала низкая. Заработная плата соответствует среднеотраслевой. Причины прекращения деятельности или перепрофилирования не усматриваются. Денежные средства размещены в банках, имеющих системообразующее значение, риски отзыва лицензии низкие. Зависимость от определенных поставщиков или покупателей не усматривается.

Вместе с тем, в течение 2022 года некоторыми зарубежными странами были приняты новые санкционные меры в отношении Российской Федерации и активов ряда российских юридических лиц. А также санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с заявлениями представителей властей ряда иностранных государств относительно внешнеполитической линии РФ прогнозируется рост геополитической напряженности в течение 2023 года, что может существенным образом повлиять на волатильность на фондовых и валютных рынках, а также на курс рубля по отношению к основным валютам и внешнеэкономическую деятельность. Данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Проведение специальной военной операции на территории р. Украина С 24.02.2022 существенным образом повлияло на волатильность рынков и курс рубля по отношению к основным валютам.

Кроме того, с 21.09.2022 г. проводится частичная мобилизация, повлиявшая на рынки труда и общие рыночные ожидания.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Руководство производит мониторинг возможного воздействия постоянно изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия возможных событий в денежном выражении.

47. Аудит.

По инициативе учредителей АО «Петушинский завод силикатного кирпича» был проведен аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 финансовый год.

Общим собранием акционеров 30.06.2022 г. утвержден аудитор Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Агентство корпоративного аудита», являющееся членом саморегулируемой организации Аудиторская Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) (номер в реестре 12106198844). Место нахождения: 121108, город Москва, ул Пивченкова, д. 1 к. 3, к. 191. ОГРН 1217700464717 ИНН / КПП 7730269102 / 773101001.

Генеральный директор А.С.Светликов