

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество " Железобетон"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	45	59	72
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	71 370	65 914	66 834
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	2	2	2
Отложенные налоговые активы	1180	1 772	630	535
Прочие внеоборотные активы	1190	1 548	757	-
Запасы	1210	119 655	149 070	84 990
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	119 949	116 345	98 934
Финансовые вложения краткосрочные	1240	30 000	24 107	64 107
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	32 887	26 841	39 998
Прочие оборотные активы	1260	-	2	7
ИТОГО активы	-	377 228	383 727	355 479
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	5 340	6 090	2 035
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	2 650	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	78 475	75 531	76 018
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	3 476	2 630	2 167
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	89 941	84 251	80 220
Стоимость чистых активов	-	287 287	299 476	275 259

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	242 781	2 033	244 815
Итого по разделу III	1300	273 225	2 033	275 259
БАЛАНС	1700	353 445	2 033	355 479

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	2 017	(1 958)	-	(551)	551	(13)	-	-	-	1 465	(1 420)
	5110	за 2022г.	2 017	(1 944)	-	-	-	(14)	-	-	-	2 017	(1 958)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	3	(3)	-	(3)	3	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	3	(3)	-	-	-	-	-	-	-	3	(3)
прогр. обесп. по учёту з/э	5102	за 2023г.	7	(7)	-	(7)	7	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2022г.	7	(7)	-	-	-	-	-	-	-	7	(7)
пргр. упр. выгрузки бетона	5103	за 2023г.	67	(67)	-	(67)	67	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2022г.	67	(67)	-	-	-	-	-	-	-	67	(67)
прогр. обесп.автомат. дозир. бсу 4	5104	за 2023г.	849	(849)	-	-	-	-	-	-	-	849	(849)
	5114	за 2022г.	849	(849)	-	-	-	-	-	-	-	849	(849)
прогр. обесп. сист.упр.2х раств. узлов	5105	за 2023г.	56	(56)	-	-	-	-	-	-	-	56	(56)
	5115	за 2022г.	56	(56)	-	-	-	-	-	-	-	56	(56)
прогр. обесп. автомат.сист.контр. пр-ва бетона на БС	5106	за 2023г.	423	(423)	-	-	-	-	-	-	-	423	(423)
	5116	за 2022г.	423	(423)	-	-	-	-	-	-	-	423	(423)
автомат.сист.централиз. контр.пр-ва бет.1.3.4	5107	за 2023г.	473	(473)	-	(473)	473	-	-	-	-	-	-
	5117	за 2022г.	473	(473)	-	-	-	-	-	-	-	473	(473)
автома. сист. дозир. бетона-вода	5108	за 2023г.	137	(79)	-	-	-	(13)	-	-	-	137	(92)
	5118	за 2022г.	137	(65)	-	-	-	(14)	-	-	-	137	(79)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**БАГАНОВ ЭДУАРД
ВАДИМОВИЧ**

(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	573	7 831	-	7 198	1 206
	5250	за 2022г.	525	4 400	-	(4 352)	573
в том числе:							
2-ой выезд с территории завода	5241	за 2023г.	48	633	-	-	681
	5251	за 2022г.	-	48	-	-	48
Мойка для грузовых автомобилей	5242	за 2023г.	62	-	-	-	62
	5252	за 2022г.	62	-	-	-	62
Очистные сооружения	5243	за 2023г.	50	-	-	-	50
	5253	за 2022г.	50	-	-	-	50
Площадка склада по хранению нефтепродуктов	5244	за 2023г.	300	-	-	-	300
	5254	за 2022г.	300	-	-	-	300
Система вентиляции подштабельной -(ЦЕХ 5)	5245	за 2023г.	15	-	-	-	15
	5255	за 2022г.	15	-	-	-	15
Система очистки и учета стоков	5246	за 2023г.	45	-	-	-	45
	5256	за 2022г.	45	-	-	-	45
Теплоснабжение (перевод с пара на воду)	5247	за 2023г.	53	-	-	-	53
	5257	за 2022г.	53	-	-	-	53
Модернизация котла ДКВР 10/13 (5)	5248	за 2023г.	-	292	-	(292)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Модернизация котла ДКВР 1 (ДЕ 10/14)	5249	за 2023г.	-	368	-	(368)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Модернизация котла ДКВР 2 (ДЕ 10/14)		за 2023г.	-	368	-	(368)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
НОУТБУК 15,6" IPS FHD Hiper Workbook XU 156 silver		за 2023г.	-	59	-	(59)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
СТАНОК ДЛЯ РЕЗКИ АРМАТУРЫ ВКП Р-52		за 2023г.	-	233	-	(233)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Самоходная машина LIUGONG ZL50CN (погрузчик)		за 2023г.	-	5 878	-	(5 878)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
РЕМОНТ БСУ-5		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	634	-	(634)	-
Модернизация цеха ферм		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	156	-	(156)	-
ремонт(бетонирование пола) старая пустотка		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 135	-	(2 135)	-
Бетономеситель СБ-138 Б.00		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	869	-	(869)	-
Электронная проходная		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	143	-	(143)	-
НАСОС КМ 80-50-200(с электродв.15квт)		за 2023г.	-	-	-	-	-

	за 2022г.	-	58	-	(58)	-
Сервер Hewlett-Packard (HP) Proliant DL360 Gen9	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	137	-	(137)	-
КОТЕЛ НАСТЕННЫЙ ЭЛЕКТРИЧ.PROTHERM 6 KE/14	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	57	-	(57)	-
НАСОС Д 320-50А без рамы без эл.дв.(под эл.дв.55квт)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	163	-	(163)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 027	156
в том числе:			
КОТЕЛ ПАР.ДКВР2 (ДЕ 10/14)	5261	368	-
КОТЕЛ ПАР.ДКВР1 (ДЕ-10/14)	5262	368	-
КОТЕЛ ДКВР 10/13 (5)	5263	292	-
ЦЕХ ФЕРМ с быт.пом.	5264	-	156
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	21 810	29 479	29 479
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	5 470	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	10 454	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	1 898	1 957	1 957
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**ВАГАНОВ ЭДУАРД
ВАДИМОВИЧ**

(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	5311	за 2022г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
в том числе: прочие	5302	за 2023г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	5312	за 2022г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	24 107	-	50 000	44 107	-	-	-	-	30 000	-
	5315	за 2022г.	64 107	-	80 000	120 000	-	-	-	-	24 107	-
в том числе: уступка	5306	за 2023г.	14 107	-	-	14 107	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	14 107	-	-	-	-	-	-	-	14 107	-
депозит	5307	за 2023г.	10 000	-	50 000	30 000	-	-	-	-	30 000	-
	5317	за 2022г.	50 000	-	80 000	120 000	-	-	-	-	10 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	24 109	-	50 000	44 107	-	-	-	-	30 002	-
	5310	за 2022г.	64 109	-	80 000	120 000	-	-	-	-	24 109	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**БАГАНОВ ЭДУАРД
ВАДИМОВИЧ**
(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**ВАГАНОВ ЭДУАРД
ВАДИМОВИЧ**
(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	34 260	(1 198)	15 668	-	(10 638)	(123)	(15)	-	-	-	38 808	(4 022)
	5521	за 2022г.	32 184	(870)	14 339	-	(10 348)	(1 915)	-	-	-	-	34 260	(1 198)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	33 601	(639)	13 660	-	(10 638)	(65)	-	-	-	-	36 214	(1 478)
	5522	за 2022г.	31 535	(311)	14 297	-	(10 348)	(1 883)	-	-	-	-	33 601	(639)
Авансы выданные	5503	за 2023г.	659	(559)	8	-	-	(58)	(15)	-	-	-	594	(544)
	5523	за 2022г.	649	(559)	42	-	-	(32)	-	-	-	-	659	(559)
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	2 000	-	-	-	-	-	-	-	2 000	(2 000)
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	83 410	(127)	36 255	-	(34 362)	-	(78)	-	3	2	85 229	(66)
	5530	за 2022г.	67 747	(127)	33 159	-	(17 497)	-	-	-	-	1	83 410	(127)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	70 105	-	23 921	-	(26 759)	-	-	-	-	-	67 267	-
	5531	за 2022г.	50 556	-	29 181	-	(9 632)	-	-	-	-	-	70 105	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	8 015	-	1 975	-	(6 374)	-	-	-	-	-	3 616	-
	5532	за 2022г.	9 608	-	1 756	-	(3 349)	-	-	-	-	-	8 015	-
Прочая	5513	за 2023г.	5 289	(127)	10 359	-	(1 229)	-	(78)	-	3	2	14 346	(66)
	5533	за 2022г.	7 583	(127)	2 222	-	(4 516)	-	-	-	-	1	5 289	(127)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	117 670	(1 325)	51 923	-	(45 000)	(123)	(93)	X	3	2	124 037	(4 088)
	5520	за 2022г.	99 931	(997)	47 498	-	(27 845)	(1 915)	-	X	-	1	117 670	(1 325)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	37 282	33 260	44 725	43 400	16 424	9 816
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	34 479	33 001	43 724	43 085	15 578	9 659
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	754	210	718	159	719	160
прочая	5543	2 049	49	283	156	127	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	3 253	-	-	-	-	-	-	3 253
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	75 531	29 430	-	(26 343)	(147)	-	3	2	78 475
	5580	за 2022г.	76 017	41 204	11	(41 597)	(105)	-	-	1	75 531
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	3 906	2 531	-	(667)	(93)	-	-	-	5 677
	5581	за 2022г.	4 246	1 423	-	(1 763)	-	-	-	-	3 906
авансы полученные	5562	за 2023г.	24 643	23 226	-	(18 101)	(50)	-	-	-	29 718
	5582	за 2022г.	41 136	22 105	-	(38 493)	(105)	-	-	-	24 643
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	22 180	3 440	-	(7 166)	-	-	-	-	18 455
	5583	за 2022г.	13 660	9 803	11	(1 293)	-	-	-	-	22 180
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	24 801	232	-	(409)	(4)	-	3	2	24 624
	5586	за 2022г.	16 976	7 872	-	(48)	-	-	-	1	24 801
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	75 531	29 430	-	(26 343)	(147)	X	3	2	78 475
	5570	за 2022г.	76 017	41 204	11	(41 597)	(105)	X	-	1	75 531

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	1 176	2 576	2 533
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	62	445	94
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	1 090	1 847	2 155
прочая задолженность	5593	24	284	284
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**БАГАНОВ ЭДУАРД
ВАДИМОВИЧ**

(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	359 463	377 571
Расходы на оплату труда	5620	97 196	93 406
Отчисления на социальные нужды	5630	22 178	21 269
Амортизация	5640	5 019	4 347
Прочие затраты	5650	19 305	15 814
Итого по элементам	5660	503 161	512 407
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(68 117)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	41 478	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	544 639	444 290

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

Руководитель _____
(подпись)

**БАГАНОВ ЭДУАРД
ВАДИМОВИЧ**

(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 630	11 208	(10 362)	-	3 476
в том числе:						
НА ОПЛАТУ ОТПУСКОВ	5701	2 600	11 208	(10 362)	-	3 446
НА ЛИКВ. ПОСЛЕДСТВИЙ ЧРЕЗВ. СИТУАЦИЙ	5702	30	-	-	-	30

Руководитель _____
(подпись)

**БАГАНОВ ЭДУАРД
ВАДИМОВИЧ**
(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	10 454	-	-
в том числе:				
залог	5811	10 454	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**БАГАНОВ ЭДУАРД
ВАДИМОВИЧ**
(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**БАГАНОВ ЭДУАРД
ВАДИМОВИЧ**
(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «ЖЕЛЕЗОБЕТОН» ЗА 2023 ГОД**

Бухгалтерская отчетность АО «Железобетон» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал АО «Железобетон» составляет 157 470 руб. Он состоит из 15 747 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 10 рублей, приобретенных акционерами. Все акции общества являются именными и выпущены в бездокументарной форме. Все акции полностью оплачены.

Базовая прибыль на одну акцию составила в 2023 году **1652 руб.**

Юридический адрес АО «Железобетон»: 153015, Россия, г. Иваново, 13-я Березниковская, 1.
Почтовый адрес АО «Железобетон»: 153015, Россия, г. Иваново, 13-я Березниковская, 1

Основные виды деятельности:

- Производство изделий из бетона для использования в строительстве
- Производство товарного бетона
- Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельной
- Оптовая торговля прочими строительными материалами
- Розничная торговля строительными материалами
- Деятельность автомобильного грузового специализированного транспорта
- Покупка и продажа недвижимого имущества
- Сдача внаем собственного недвижимого имущества
- Предоставление прочих услуг.

Динамика экономических и финансовых показателей деятельности организации:

Показатель	Ед. изм.	2021 год	2022 год	2023 год
Выпуск товарной продукции, в том числе	м3	54 100	60 826	53 321
• Сб. ж/бетон	м3	29 817	28 113	19 276
• Стеновые материалы	м3	2 709	3 078	2 590
• Товарный бетон	м3	19 848	25 200	26 498
• Товарный раствор	м3	1 726	4 435	4 957
Реализация продукции, в том числе	м3	55 599	54 292	58 650
• Сб. ж/бетон	м3	31 223	22 391	23 586
• Стеновые материалы	м3	2 802	2 266	3 609
• Товарный бетон	м3	19 848	25 200	26 498
• Товарный раствор	м3	1 726	4 435	4 957
Выручка от продажи продукции, оказания услуг	тыс. руб.	435 751	506 078	558 734
Себестоимость продаж	тыс. руб.	412 758	409 094	506 451
Прибыль от продаж	тыс. руб.	1 465	61 788	14 095
Чистая прибыль	тыс. руб.	4 337	48 386	26 019
Рентабельность продаж	%	0,4	12	3

Предприятие не предполагает капитальных и долгосрочных финансовых вложений.

Предприятие не предполагает оформлять займы и кредиты.

Предприятие не ведет деятельность в области научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

Среднесписочная численность на 01.01.2024 г. составляет 207 человек.

Обществом в 2023 году получены доходы и осуществлены расходы по следующим видам деятельности:

1. Производство изделий из бетона для использования в строительстве:
 - Доходы в сумме 538 456 тыс. рублей
 - Расходы в сумме 490 391 тыс. рублей
2. Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельной
 - Доходы в сумме 20 278 тыс. рублей
 - Расходы в сумме 16 060 тыс. рублей

Состав исполнительного органа АО «Железобетон»:

- Генеральный директор Э.В. Ваганов
- Директор производства Ю.П. Плеханов
- Главный инженер В.В. Коршунов
- Главный бухгалтер В.М. Лядов
- Коммерческий директор Р.Н. Тюрин
- Главный технолог А.В. Степанов

Совет директоров: Председатель – Тюрин Р.Н.

Члены совета директоров – Плеханов Д.Ю., Ваганов Э.В., Зубкова А.Н., Лядов В.М.

Состав контрольных органов:

- Председатель ревизионной комиссии Е.В. Короткова
- Члены ревизионной комиссии Н.И. Никитина и Ю.В. Плеханова

Аффилированные лица:

Генеральный директор Э.В. Ваганов владеет 7539 акциями или 47,88%.

Директор производства Ю.П. Плеханов владеет 7538 акциями или 47,87%.

Сделок с аффилированными лицами за отчетный период не было.

Данные лица являются бенефициарными владельцами АО «Железобетон».

Иные связанные стороны отсутствуют.

По результатам работы за 2022 год были начислены дивиденды (в 2023 году) в сумме 38 580 150 рублей.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу за 2023 год, составило 8 416 548 рублей.

На следующий отчетный год планируется внести изменения в учетную политику, в части учета основных средств.

В 2023 году были внесены изменения в учетную политику в части учета при получении имущества в аренду:

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства»

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и признает обязательство по аренде при одновременном выполнении следующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и нет возможности выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов.

Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится следующим образом:

если запасы не являются взаимозаменяемыми, то оценка производится по себестоимости каждой единицы. Под взаимозаменяемыми понимаются запасы, имеющие одинаковые технические характеристики и выполняющие одинаковые функции (за исключением запасов с уникальными заводскими номерами);

иные запасы оцениваются по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Горюче-смазочные материалы списываются ежемесячно в фактически израсходованном размере на основании путевых листов.

Учет нематериальных активов.

В конце 2023 года осуществлен переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Износ объектов нематериальных активов отражается ежемесячно, начиная со следующего месяца после месяца введения их в эксплуатацию. Износ начисляется линейным способом. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются с использованием счета 05. Коэффициенты к нормам амортизации нематериальных активов не применяются.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 40 000 рублей. Если стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на его приобретение отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены п.5 ФСБУ 6/2020. Для обеспечения контроля за сохранностью таких основных средств, их стоимость после передачи в эксплуатацию, учитывается на счете МЦ04 за материально ответственными лицами п. 5 ФСБУ 6/2020.

Стоимость основных средств погашается путём начисления амортизации. Способ начисления амортизации - линейный п. 35 ФСБУ 6/2020.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основных средств и прекращается с 1-го числа месяца, за месяцем выбытия основных средств (п.33 ФСБУ 6/2020).

Пересмотрены элементы амортизации (п. 37 ФСБУ 6/2020) на сумму 3 789 316 (Три миллиона семьсот восемьдесят девять тысяч триста шестнадцать) рублей 32 копейки.

Сделана проводка Д 02 - К 91.01.

Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ. Существенные затраты на ремонт признаются самостоятельным объектом основных средств п.10 ФСБУ 6/2020. Ликвидационную стоимость считать равной «нулю» п.31 ФСБУ 6/2020.

Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется согласно п.8 ФСБУ 6/2020.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости п.13 ФСБУ 6/2020.

Согласно п.10 ФСБУ 6/2020:

Комплекс конструктивно сочлененных предметов - это один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс

предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект:

- либо в составе основных средств в случае, если стоимость по отдельности будет более 40 000 рублей (п. 4 ФСБУ 6/2020)
- либо в составе несущественных активов, если стоимость по отдельности не более 40 000 рублей (п. 5 ФСБУ 6/2020 с отражением на счете МЦ04 после передачи в эксплуатацию.).

Учет выпуска готовой продукции ведется без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Учет готовой продукции учитывается по фактической себестоимости с использованием счета 43 «Готовая продукция».

В качестве учетных цен на готовую продукцию применяется фактическая полная производственная себестоимость.

Незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат.

Порядок учета затрат и формирование себестоимости продукции, выполненных работ, оказанных услуг:

Затраты группируются:

По видам производств – основное, вспомогательное

По местам возникновения затрат – производства, цеха.

По видам затрат (элементы затрат).

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев и превышает 12 месяцев, списываются в расходы одновременно в момент передачи работнику п.43ФСБУ5/2019 и учитываются на забалансовом счете МЦ02.

Затраты по регулируемым видам деятельности: передача электроэнергии, производство и передача тепловой энергии относятся на вспомогательное производство, соответственно на структуры – электроцех и ПСХ.

Затраты на производство подразделяются на прямые (счет 20 «Основное производство», счет 23 «Вспомогательное производство»), и косвенные (счет 25 «Общепроизводственные расходы» и счет 26 «Общехозяйственные расходы»).

Общехозяйственные расходы (счет 26) относятся на себестоимость продаж за исключением расходов по отделу снабжения, ОТК и лаборатории, охране. Данные расходы относятся на себестоимость продукции пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Коммерческие расходы (расходы на продажу) признаются расходами текущего периода и списываются на финансовые результаты в периоде их возникновения.

Затраты по вспомогательному производству (сч.23) распределяется между объектами калькулирования пропорционально заработной плате основных производственных рабочих, из них: затраты по котельной (ПСХ) согласно ТЭР, по службе ремонта и строительства согласно актам выполненных работ.

Товары при продаже оцениваются по средней себестоимости.

Стоимость специнструментов, спецприспособлений и спецоборудования списываются на расходы в момент передачи.

Учет выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работы и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Доходы общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

а) доходы от обычных видов деятельности;

б) прочие доходы.

в) внереализационные доходы.

Внереализационные доходы признаются по мере их образования.

Финансовые вложения при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости.

Доходы по финансовым вложениям учитываются в составе прочих доходов.

Доходы и расходы, связанные с деятельностью по предоставлению за плату во временное пользование активов по договору аренды, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

Организация создает следующие виды резервов:

- резерв по сомнительным долгам
- резерв по обесценению запасов
- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Резерв на оплату отпусков определяется на последний день месяца. Сумма резерва рассчитывается исходя из суммы фактических расходов на оплату труда по каждому подразделению с учетом страховых взносов и процента ежемесячных отчислений в резерв.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты бухгалтерии.

Прибыль организации используется без предварительного распределения и учета на балансовом счете 99 "Прибыли и убытки".

Условных фактов хозяйственной деятельности не было.

Общество не планирует прекращения либо существенного сокращения деятельности.

События после отчетной даты отсутствуют.

Чрезвычайные факты и их последствия отсутствуют.

Кредитов и займов у организации нет.

Информация об условных доходах (расходах), постоянных и временных разницах:

Налог на прибыль по данным бухгалтерского учета за 2023 год.		6 553 697 руб.
Постоянные различия:		
Амортизация		+1 426,68
Благотворительная помощь		+36 000
Материальная помощь		+90 500
Пени, штрафы		+3 950,39
Подарки, поздравления		+97 159,19
Премии		+506 875
Такси		+49 233
Реализация земельных участков		+58 362,20
Прочее		+37 896,81
Доставка рабочих		+98 500
Итого ПР		+979 903,27 *20%= -+195 981 руб.
Временные различия:		
Признаны ОНА	Оценочные обязательства	+288 165,29
	ОС	+25 326,29
	Арендные обязательства	+542 111,35
	Резерв по сомнительным долгам	+403 343,68
	Готовая продукция	+3 668,60
Погашены ОНА	Оценочные обязательства	-107 548,73
	ОС	-13 248,43
Признаны ОНО	Внеоборотные активы	+17 090,66
	Кредиторская задолженность	+12 377,24
	ОС	+1 920 277,74
Погашены ОНО	Готовая продукция	-2 526 117,16
	Материалы	-2 210,77
	НЗП	-25 124,36
	ОС	-146 106,38
Итого ВР		+1 891 631,08 руб.
Налог на прибыль за 2023 год с учетом корректировок		8 641 309 руб.

Информация о движении денежных средств и денежных эквивалентах:

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются депозиты до востребования.

Денежные потоки отличные от текущих, инвестиционных и финансовых отсутствуют. В отчете о движении денежных средств свернуто показывается косвенные налоги (НДС).

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
№ и наименование строки	Сумма	№ и наименование строки	Сумма
1250-Денежные средства и денежные эквиваленты	32 887	4500-Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	32 887

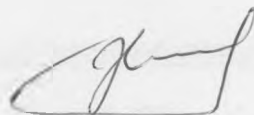
Финансовые вложения при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

Доходы по финансовым вложениям учитываются в составе прочих доходов.

В 2023 году обществом создан резерв по сомнительным долгам в сумме 3 199 082 (Три миллиона сто девяносто девять тысяч восемьдесят два) рубля 41 копейка, а также резерв под обесценение запасов готовой продукции в сумме 18 343 (Восемнадцать тысяч триста сорок три) рубля.

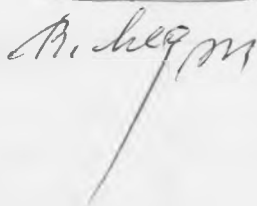
Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств – развернуто.

Генеральный директор



Э.В. Ваганов

Главный бухгалтер



В.М. Лядов