

**ПОЯСНЕНИЯ**  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "ИВГТЗ" за 2023 год

**2. Основные средства**  
**2.1 Наличие и движение основных средств**

0710005 с. 4

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	изменение амортизации при переходе на ФСБУ 6/2018		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		увеличение	уменьшение		
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	<b>5200</b>	<b>За 2023 г.</b>	<b>1 415 733</b>	<b>715 192</b>	<b>10 293</b>	<b>3 280</b>	<b>1 871</b>	<b>81 380</b>			<b>1 422 746</b>	<b>794 701</b>
в том числе:	5210	За 2022 г.	1 382 706	666 736	53 829	20 802	14 822	81 671		36	1 415 733	715 192
Здания	5201	За 2023 г.	210 998	68 873		747	644	8 040			210 251	76 269
	5211	За 2022 г.	211 026	60 745		28	18	8 147			210 998	68 873
Передачные устройства	5202	За 2023 г.	887 282	525 640	10 177	2 313	1 007	62 355			895 146	586 988
	5212	За 2022 г.	834 344	464 711	52 938			60 929			887 282	525 640
Машины и оборудование	5203	За 2023 г.	153 551	105 260	116	220	220	7 652			153 447	112 692
	5213	За 2022 г.	171 510	121 472	891	18 850	14 749	9 998	36	11 497	153 551	105 260
Транспорт	5204	За 2023 г.	15 255	10 177				2 785			15 255	12 962
	5214	За 2022 г.	15 255	15 086				2 022			15 255	10 177
Прочие	5205	За 2023 г.										
	5215	За 2022 г.	56	55		56	55					
Сооружения	5206	За 2023 г.	10 648	5 242				548			10 648	5 790
	5216	За 2022 г.	10 648	4 667				575			10 648	5 242
Земельные участки	5226	За 2023 г.	137 999								137 999	
	5236	За 2022 г.	139 867								137 999	
<b>Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего</b>	<b>5230</b>	<b>За 2023 г.</b>				<b>1 868</b>						
	5230	За 2022 г.										

Пояснения к 2023 году общество перешло на учет в программе 1С 8.3, в связи с переносом остатков по счетам учета основных средств проведения корректировки в разрезе групп учета ОС. По строке 5200 в графе "Изменение амортизации (увеличение)" отражена корректировка амортизации в сумме 89452,44 руб. в графе "Поступило" отражена корректировка первоначальной стоимости основных средств в сумме 19177,18 руб. Данная корректировка относится к периоду 2022 года при переходе на ФСБУ 6/2018.

0710005 с. 5

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		
<b>Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего</b>	<b>5240</b>	<b>За 2023 г.</b>	<b>3 932</b>	<b>21 913</b>			<b>10 274</b>	<b>15 571</b>
в том числе:	5250	За 2022 г.	4 269	9 003				
Здания	5241	За 2023 г.						
	5251	За 2022 г.						
Сооружения и передачные устройства	5242	За 2023 г.	3 472	13 293			9 625	7 140
	5252	За 2022 г.	3 497	8 378			8 403	3 472
Машины и оборудование	5243	За 2023 г.	460	8 620			649	8 431
	5253	За 2022 г.	772	625			891	460
Транспорт	5244	За 2023 г.	0					0
	5254	За 2022 г.	0					0
Земельные участки	5245	За 2023 г.	0					0
	5255	За 2022 г.	0					0

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

Наименование показателя	Код	3а 2023 г.	3а 2022 г.
Увеличение стоимости объектов	5260	10 274	9 294
в том числе:			
Здания	5261		
Сооружения и передаточные устройства	5262	9 625	8 403
Машины и оборудование	5263		891
Транспорт	5264		
Уменьшение стоимости объектов	5270		



2.4 Иное использование основных средств

0710005 с. 6

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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	43173	-	-

0710005 с. 7

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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2023 г.	100	-	-	100	-	-	-	0	-
	5315	За 2022 г.	100	-	100	100	-	-	-	100	-
в том числе:											
вексель	5306	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
депозит	5307	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5308	За 2023 г.	0	-	-	0	-	-	-	0	-
	5318	За 2022 г.	0	-	-	0	-	-	-	0	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2023 г.	100	-	0	100	-	-	-	0	-
	5310	За 2022 г.	100	-	100	100	-	-	-	100	-

### 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 запоре - всего	5320	-	100	100
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы  
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Себестоимость	Выбыло	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	За 2023 г.	75 557	-	168 980	-182 856	-	-	X	61 681	-
в том числе:	5420	За 2022 г.	92 353	-	128 815	-145 611	-	-	-	75 557	-
Затраты в незавершенном производстве	5361	За 2023 г.	4 470	-	18 067	-15 867	-	-	-	6 670	-
Основные материалы	5381	За 2022 г.	4 470	-	0	0	-	-	-	4 470	-
	5401	За 2023 г.	51 710	-	112 563	-118 755	-	-	-	45 518	-
	5421	За 2022 г.	67 163	-	97 303	-112 756	-	-	-	51 710	-
Вспомогательные материалы	5402	За 2023 г.	7 766	-	11 173	-15 444	-	-	-	3 495	-
	5422	За 2022 г.	7 786	-	7 317	-7 337	-	-	-	7 766	-
Тара для упаковки товаров	5403	За 2023 г.	65	-	23	-64	-	-	-	24	-
	5423	За 2022 г.	119	-	15	-69	-	-	-	65	-
Запасные части	5404	За 2023 г.	8 571	-	3 240	-9 290	-	-	-	2 521	-
	5424	За 2022 г.	8 554	-	3 132	-3 115	-	-	-	8 571	-
Топливо	5405	За 2023 г.	2 975	-	23 914	-23 436	-	-	-	3 453	-
	5425	За 2022 г.	4 261	-	21 048	-22 334	-	-	-	2 975	-

4.2 Запасы в залоге

07/10005 с. 9

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года			Выбыло			Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учетная по условиям договора
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва		
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2023 г.								
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5521	3а 2022г.								
	5510	3а 2023 г.	4 052 802	-1 462 275	3 620 269	9 635	-4 112 610	0	-89 101	3 570 096
	5530	3а 2022 г.	4 677 521	-1 416 361	2 963 852	8 913	-3 596 815	-669	45 914	4 052 801
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5511	3а 2023 г.	3 961 528	-1 462 275	1 754 882	0	-2 252 433		-89 101	3 463 977
	5531	3а 2022 г.	4 608 287	-1 416 361	1 681 788		-2 327 989	-558	45 914	3 961 528
авансы выданные	5512	3а 2023 г.	856		28 494		-27 874			1 476
	5532	3а 2022г.	715		22 305		-22 164			856
прочее	5513	3а 2023 г.	90 418		1 836 893	9 635	-1 832 303			104 643
	5533	3а 2022 г.	68 519		1 259 759	8 913	-1 246 662	-111		90 418
	5500	3а 2023 г.	4 052 802	-1 462 275	3 620 269	9 635	-4 112 610	0	-89 101	3 570 096
Итого	5520	3а 2022 г.	4 677 521	-1 416 361	2 963 852	8 913	-3 596 815	-669	45 914	4 052 801

**5.2 Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.		На 31 Декабря 2022 г.		На 31 Декабря 2021 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
		2 807 738	1 434 564	3 111 595	1 649 320	3 457 441	2 041 080
Всего	5540						
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	2 807 738	1 434 564	3 111 595	1 649 320	3 457 441	2 041 080

### 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло	Списание на финансовый результат		
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2023 г.							0
в том числе:	5571	3а 2022 г.							
Заемные средства	5552	3а 2023 г.		0		0			0
	5572	3а 2022 г.							0
прочие обязательства	5553	3а 2023 г.							0
	5573	3а 2022 г.							0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2023 г.	1 222 974	2 707 799	0	-3 128 111	0	0	802 662
в том числе:	5580	3а 2022 г.	2 006 371	2 821 602	359 095	-3 958 263	-5 831	0	1 222 974
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2023 г.	453 191	821 878		-1 075 217			199 852
	5581	3а 2022 г.	1 091 731	698 037		-1 333 354	-3 223		453 191
авансы полученные	5562	3а 2023 г.	6 746	74 115		-76 037			4 824
	5582	3а 2022 г.	9 254	697 841		-698 072	-2 277		6 746
расчеты по налогам и сборам	5563	3а 2023 г.	72 557	753 171		-758 523			67 205
	5583	3а 2022 г.	68 580	404 840		-400 863			72 557
Заемные средства	5564	3а 2023 г.	0	40 000		-40 000			0
	5584	3а 2022 г.	0	16 030		-16 030			0
расчеты с государственными внебюджетными фондами	5565	3а 2023 г.	15 513	105 336		-109 801			11 048
	5585	3а 2022 г.	7 861	100 232		-92 580			15 513
расчеты с персоналом	5566	3а 2023 г.	13 792	648 240		-647 115			14 917
	5586	3а 2022 г.	13 963	619 075		-619 246			13 792
прочее	5567	3а 2023 г.	661 175	265 059		-421 418	-331		504 816
	5587	3а 2022 г.	814 982	285 547	359 095	-798 118		X	661 175
	5560	3а 2023 г.	1 222 974	2 707 799	0	-3 128 111	0	X	802 662
	5570	3а 2022 г.	2 006 371	2 821 602	359 095	-3 958 263	-5 831	X	1 222 974

### 5.4 Просроченная кредиторская задолженность

0710005 с. 12

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Всего	5590	0	0	0



# 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2023 г.	3а 2022 г.
Материальные затраты	5610	563 401	527 071
Расходы на оплату труда	5620	232 134	326 351
Отчисления на социальные нужды	5630	70 776	98 589
Амортизация	5640	75 027	81 343
Прочие затраты	5650	29 863	37 797
Итого по элементам	5660	971 201	1 071 151
Изменение остатков (прирост(-));	5670		
Изменение остатков (уменьшение(+));	5680		
Итого расходы по обычным видам	5600	971 201	1 071 151

0710005 с. 13

# 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	25 686			0	23 234
в том числе:						
Обязательства на выплату отпускных	5701	25 586			-2 452	23 134
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	5702	0			-2 452	0
Резерв на ликвидацию аварий	5703	100				100

# 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	0	0	0
в том числе:				
залог	5801			
поручительство	5802			
Выданные - всего	5810	43 173	100	102
в том числе:				
залог	5811	43 173	100	102
поручительство	5812			

0710005 с. 14

# 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 2023 г.	3а 2022 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	0	0
в том числе:			
на текущие расходы	5901		
на вложения во внеоборотные активы	5905		
Бюджетные кредиты - всего			
	5910		
	5920		

# 10. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2023г.

С 2023 года бухгалтерский учет в обществе ведется с помощью программы 1С 8.3. В связи с этим расходы, учитываемые на счете 26 при закрытии отчетного периода на счет 20 не распределяются, а списываются на суб.счет 90.8. "Управленческие расходы". В связи с тем, что у АО "ИвГТЭ" отсутствуют конвертируемые ценные бумаги, и Общество не имеет договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в бухгалтерской отчетности отражена только базовая прибыль (убыток) на акцию.



11. Пояснения к отчету о движении денежных средств за 2023г.

При формировании отчета движения денежных средств за 2023 г. денежные потоки в части НДС указаны свернуто, т.е. сумма НДС исключена из состава поступлений от покупателей и заказчиков, так и из состава платежей поставщикам, подрядчикам, платежей в бюджетную систему РФ.

Генеральный директор

Васильев А.С.

Главный бухгалтер

Еванова Е.В.

2 9 . 0 3 . 2 0 2 4

