

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах за 2023 год
Акционерное общество «Горно-Алтайский завод железобетонных изделий
(АО «Горно-Алтайский ЗЖБИ»)
ИНН 0401000310 КПП 041101001

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Горно-Алтайский ЗЖБИ» (Общества) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральным законом 402 – ФЗ от 06.12.2011, Федеральными стандартами бухгалтерского учёта РФ, по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н., учётной политикой нашей организации.

1. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ

Адрес место нахождения

649002 Республика Алтай, г.Горно-Алтайск ул.Строителей,1

Почтовый адрес совпадает с адресом место нахождения

Организация имеет два расчетных счета:

Реквизиты: 1) Отделение №8558 Сбербанк России Бик048405602 к/сч 30101810300000000602 р/сч 40702810802350001960

2) Отделение №8558 Сбербанк России Бик048405602 к/сч 30101810300000000602 р/сч 40702810902350000120

ОГРН 40702810902350000120

АО «Горно-Алтайский ЗЖБИ» правопреемник ОАО «Горно-Алтайский ЗЖБИ», основанного 12.11.1992 года, регистрационный номер 69,реорганизованного 15.05.2015г.в АО

.

Сведения об акционерах

Крупными владельцами акций являются:

1. Манышев Виталий Сергеевич 35,7%;
2. Муниципальное образование «город Горно-Алтайск» в лице Муниципального учреждения «Управление по имуществу и земельным отношениям города Горно-Алтайска» 20 %.
3. Тайтов Владлен Иванович.16,26%

На начало и конец отчетного периода зарегистрированный уставный капитал 217680 руб. Это 10884 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 20 рублей каждая, оплаченных полностью.

АО «Горно-Алтайский ЗЖБИ» осуществляет следующие основные виды деятельности:

35.30.14 Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными ;

АО «Горно-Алтайский ЗЖБИ» осуществляет следующие дополнительные виды деятельности:

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников АО «Горно-Алтайский ЗЖБИ» в 2023 году составила 28 человек.

2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2023 год

Приоритетным направлением организации является деятельность по производству пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными.

По итогам 2023 года прибыль составила 33 тыс. рублей.

3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства

- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается 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 с бухгалтерского учета.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26 и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6.

2. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

3. Учет нематериальных активов

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07). Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07). Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/07).

Материально-производственные запасы

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с 2021г. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в учете перспективно. В соответствии с пунктом 3ФСБУ 5/2019 "Запасы" в качестве запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при выполнении работ, оказании услуг;
- используемые для управленческих нужд Общества.

В соответствии с пунктом 9ФСБУ 5/2019 "Запасы", запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактической стоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение.

В соответствии с пунктом 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" при отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится:

- по себестоимости каждой единицы.

При отпуске в производство и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости.

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из используемых способов оценки запасов.

Резерв под снижение стоимости запасов не создается.

Формирование резерва по сомнительным долгам

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется в размере 100% дебиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, не погашенной в течение 12 месяцев и не подтвержденной контрагентом.

Учет спецодежды, спецодежды, хозяйственного инвентаря

В связи с введением в действие с 1 января 2021г. ФСБУ 5/2019 для запасов, переданных в эксплуатацию до начала применения ФСБУ 5/2019 порядок погашения стоимости не меняется.

Стоимость спецодежды и спецодежды вне зависимости от установленного срока эксплуатации погашается линейным способом исходя из сроков ее полезного использования.

В то же время не запрещается списывать остаточную стоимость единовременно после перехода на ФСБУ 5/2019.

Для основных средств и запасов, признанных организацией несущественными в целях бухгалтерского учета, есть возможность включения их стоимости в затраты в момент приобретения. Несущественными признаются малоценные основные средства, в том числе спецодежда и спецодежда. Учет таких объектов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» с субсчетами.

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам относятся наличные денежные средства и денежные средства на расчетных.

Согласно ПБУ 23/2011 денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от выполненных работ и оказанных услуг в сфере: производства пара и горячей воды (тепловой энергии) котельной и от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества.

Любые иные поступления, носящие не постоянный характер, не связанные с доходами от обычных видов деятельности, являются прочими доходами.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

В соответствии с пунктом 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации» выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

Для целей налогообложения выручка признается по оплате.

Расходы

В АО «Горно-Алтайский ЗЖБИ» применяется с 01.01.2016г. упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения «Доходы минус расходы».

В соответствии с пунктом 4 ПБУ 10/99 «Расходы организации» - расходы общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы;

Расходы по обычным видам деятельности отражаются в бухгалтерском учете на счете 20 «Основное производство» по видам деятельности и по статьям затрат.

Управленческие расходы учитываются на отдельном счете 26 «Общехозяйственные расходы». Затраты, связанные с производством учитываются на счете «Общепроизводственные расходы». Распределение по видам деятельности не производится. Аналитический учет общехозяйственных расходов ведется по статьям затрат.

Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам» основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой на отчетную дату, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой на отчетную дату по условиям договора превышает 12 месяцев).

Расходы по займам и кредитам отражаются в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 3-х лет) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты в качестве основных средств, нематериальные активы или иных внеоборотных активов.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение основных средств, доходных вложений в материальные ценности в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) и изменения стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов), данные о движении в течение года и сумма накопленной амортизации по основным средствам:

тыс.руб

№ п/п	Группа основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2020г.	Первоначальная стоимость на 31.12.2021г.	Первоначальная стоимость на 01.01.2022г.	Первоначальная стоимость на 01.01.2023г.	Поступило в течение года	Выбыло в течение года	Первоначальная стоимость на 31.12.2024г.
1	Здания и сооружения	68494	38400	38400	38400			38400
2	Машины и оборудование	22891	7720	7720	2427			2427
3	Транспортные средства	177						0
4	Прочие ОС	349						
5	Объекты строительства							
	Итого:	91912	46120	46120	40827			40827

Приказом от 29.12.2023г. «О проведении инвентаризации основных средств и ТМЦ» проведена инвентаризация, по результатам которой расхождений между данными бухгалтерского учета и фактическим наличием не выявлено.

Данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам, доходным вложениям в материальные ценности приведены в таблице:

тыс.руб

№ п/п	Группа основных средств	Накопленная амортизация на 31.12.2020г.	Накопленная амортизация на 31.12.2021г.	Накопленная амортизация на 01.01.2022г.	Накопленная амортизация на 31.12.2022г.	Накопленная амортизация на 31.12.2023г.
1	Здания и сооружения	56138	35852	35852	38094	38110
2	Машины и оборудование	18743	7895	7895	1981	2111
3	Транспортные средства	177			0	
4	Прочие ОС	97	97	97		
	Итого:	75155	43844	43844	40075	40221

В 2023г. вложений во внеоборотные активы не было. предприятие перешло на ФСБУ 6/2020 в 2021 году с альтернативным способом перехода.

5. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Структура материально-производственных запасов и ее изменение за 2023 год:

тыс.руб

Наименование счета	Сальдо на 01.01.2022г.	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2023г.
10, Материалы				
10.01, Сырье и материалы		515	514	1
10.03, Топливо	1684	14 975	15326	1333
10.05, Запасные части	0	1 628	1628	0
10.06 Прочие материалы	0	306	306	0
10.08 Строительные материалы		80	80	0
10.09, Инвентарь и хоз.принадлежности	0	208	97	111
10.10 Спецодежда		55	53	2
10.21, Малоценное оборудование и запасы				
ИТОГО:	1684	17767	18004	1447

По результатам инвентаризации ТМЦ от 30.12.2023г. расхождений между данными бухгалтерского учета и фактическим наличием не выявлено.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года имеет следующую структуру:

руб.

№ п/п	Наименование	Сумма	Примечание
	Задолженность поставщиков и подрядчиков, в том числе	480 385,15	
1	"АДДЭН" ООО	10000,00	сч 60
2	БРЫТКОВ АРТЕМ ВАЛЕРЬЕВИЧ ИП	66 288,00	сч 60
3	БУЗ РА "ПБ"	8200,00	сч.60
4	Интерфакс АО	5 162,10	сч.60
5	Казакова Елена Михайловна ИП	20000,00	сч 60
6	ООО "Альтерра"	9900,00	сч.60
7	ПОЧТА РОССИИ АО	9,00	сч 60
8	Ростелеком ПАО	3 466,05	сч 60
9	УКЦ ООО	1000,00	сч 60
10	ХОЛОДКОВА НАТАЛЬЯ ВАСИЛЬЕВНА ИП	88 297,00	сч.60
11	ЦЕНТР ЛЮКС ООО	12000,00	сч.60

	12	Центр промышленной диагностики ООО	65000,00	сч.60
	13	ООО Экосервис	91500	Сч.60
	14	ЯРМАРКИН КОНСТАНТИН СЕРГЕЕВИЧ ИП	99 518,00	Сч.60
		Итого:	480 340,15	
		Задолженность покупателей и заказчиков, в том числе	7 529 277,94	
	1	ООО Айти- Про	25 928,00	сч 62
	2	АО "Горно-Алтайское ЖКХ	6 208 777,01	сч 62
	3	Белюсова Инга Юрьевна	10 990,00	сч 62
	4	Вымпел-Коммуникации ПАО	39 215,03	сч 62
	5	Горно-Алтайск Нефтепродукт ООО	188 229,74	сч 62
	6	Дымова Валентина Васильевна	2 872,50	сч 62
	7	ИП Возмителева Марина Михайловна	241,94	сч.62
	8	ИП Денисов В.А.	315 164,24	Сч.62
	9	ИП Модоров Андрей Александрович	28 892,00	сч 62
	10	Исаев Александр Александрович	4 000,00	сч 62
	11	Кожутова Ольга Александровна	12 719,58	сч 62
	12	Кудачин Алексей Валерьевич	8 000,00	сч 62
	13	Лирова Анастасия Юрьевна	14 825,00	сч 62
	14	Мобильные ТелеСистемы ПАО	22 925,00	сч 62
	15	Модорова Айжана Викторовна	8 000,00	сч 62
	16	МУП МО "Муниципальная управляющая организация"	46 820,14	сч 62
	17	ООО "СМКА"	80 900,00	сч 62
	18	ООО "ТД АЭС"	115 320,14	сч 62
	19	Ороев Самыр Борисович	1,0	сч 62
	20	ПАО «МегаФон»	18 417,00	сч.62
	21	Силэн Супергидравлика АО	348 711,14	сч.62
	22	Т 2 Мобайл	18 328,48	сч 62
	23	Эшонов Рустам Манзуриддинович	10000,00	сч.62
		Итого:	7 529 277,94	
	1	Расчеты по налогам		
	1.1	ЕНС	426 143,06	сч.68.90

		Итого	426 143,06	
	2	69.02.6 Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с тяжелыми условиями труда	0,24	сч 69.02.6
	3	69.11 Расчеты по взносам от нс и тр.	26 061,52	сч 69.11
	4	70 Расчеты с персоналом по оплате труда	47 707,63	сч. 70
	5	76.41	3 457,39	сч 76.41
	6	71 Расчеты с подотчетными лицами	28 011,33	сч.71
	7	63 Резервы по сомнительным долгам	-2 249 933,22	сч.63
		Итого:	-2 144 695,11	
		Всего:	6 291 066,04	

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

К финансовым вложениям в 2023г. относились вложения в уставной капитал: тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Остаток на 01.01.2023 г.	Выбыло	Поступило	Остаток на 31.12.2023 г.
1	ОАО «ЗЖБИ»	0			0
2	ООО «Агашэлитстрой»	0			0
	Итого:	0			0

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства по состоянию на 31.12.2023г. имеют следующую структуру:
Тыс.руб.

№ п/п	Наименование банка	Остаток на 01.01.2023 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2023 г.
1	Отделение № 8558 Сбербанк России	0	28 990	27 960	1030
2	Касса счет 50.01	1	1 634	1381	254
	Итого:	1	30 624	29 341	1284

9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Остаток на 31.12.2021 г.	Остаток на 31.12.2022 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2023 г.
1	Уставный капитал	218	218	0	0	218
2	Переоценка	15344	15344	0	0	15344

	внеоборотных активов					
3	Резервный капитал	54	54	0	0	54
4	Добавочный капитал	9869	9869			9869
5	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-25914	-29709	33	0	-29676
	Итого:	-430	-4225	33	0	-4192

Нераспределенная прибыль отчетного года –33 тыс. рублей.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года имеет следующую структуру:

руб.

№ п/п	Наименование	Сумма	Примечание
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			
1	АЛТАЙРЕГИОНСНАБ ООО	300,00	сч 60
2	Алтайэнергосбыт ОАО Г-А	49 644,75	сч 60
3	Водоканал ОАО	24 096,08	сч.60
4	Лакки парк ООО	7 824 341,04	сч 60
5	Межрегиональный ТранзитТелеком ОАО	141,00	сч 60
6	ООО "Восход"	685 023,75	сч 60
7	Универснаб ООО	11 715,85	сч 60
8	ФБУ "Государственный региональный центр стандартизации, метрологии и испытаний в А" л/с 03171278120)	3 605,19	сч 60
Итого		8 598 867,66	
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе			
1	АО Сибмост	58320,00	сч 62
2	ИП Бессонов И.В.	2000,00	сч.62
3	ДжакиповМаркаголУдилбекович	0,09	сч.62
4	ИП Хмелев Дмитрий Сергеевич	16 000,00	сч.62
5	ООО "ВУДС"	135 000,00	сч.62
6	Салманов Азиз Салам Оглы	2 000,00	сч.62

7	Синькова Татьяна Борисовна	100,00	сч.62
8	Хачатурян Артем Арсенович	25,00	сч.62
9	ООО Чедирген	14 414,25	сч.62
Итого		227 859,34	
Прочие расчеты			
16	70 Расчеты по оплате труда	3 727,00	сч 70
17	76.09 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 986 495,68	сч 76.09
	76.41	3 916,71	сч.76.41
ВСЕГО		13 820 866,39	

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В течение 2023г. общество не привлекало долгосрочные/краткосрочные кредиты и займы.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОРГАНИЗАЦИИ ПО ОСНОВНОМУ ВИДУ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2023Г.

тыс.руб.

№ п/п	Виды деятельности	Выручка, тыс.руб.	Себестоимость выполненных работ (оказанных услуг), тыс.руб.	Прибыль/Убыток, тыс.руб.
1	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)	23711	25647	-1936
2	Аренда	6081	1017	5064
	ИТОГО	29 792	26 664	3 128

13.ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ЗА 2023Г., ФОРМИРОВАНИЕ СВОДНОГО ФИНАНСОВОГО РЕЗУЛЬТАТА

Кроме доходов и расходов, полученных организацией по основному виду деятельности были получены прочие доходы и расходы.

тыс.руб

№ п/п	Прочие доходы и расходы	Доходы	Расходы
	Инвентаризация расчетов, списание просроченной кредиторской, дебиторской задолженности	1014	

	Отчисления в оценочные резервы	6684	5 195
	Прибыль (убыток) прошлых лет	-2 344	
	Государственная пошлина, штрафы, пени		93
	Прочие внереализационные доходы (расходы)		567
	Расходы на услуги банков		58
	Итого:	5354	5913
	Финансовый результат (прибыль по прочим операциям):	-559	
	Налог на УСН	-331	
	Прочие платежи (управленческие расходы)	-2205	
	Сводный финансовый результат (чистый убыток):	33	

14. РАСЧЕТ СУММЫ НАЛОГА ПРИ УПРОЩЕННОЙ СИСТЕМЕ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

В 2023г. объектом налогообложения были доходы, уменьшенные на величину расходов по ставке 15%. Сумма доходов составила 30623,74 тыс.руб., сумма произведенных расходов составила 28 416,503 тыс.руб., Налогооблагаемая база равна 2 207 тыс.руб.сумма минимального налога (1%) составила 306,237 тыс.рублей.

Доходы, тыс.руб	Расходы, тыс.руб.	налоговая база УСН (доходы-расходы), тыс.руб.	Налог УСН 15%, тыс.руб.	Минимальный налог 1% от дохода, тыс.руб.
30623,74	28 416,503	2 207	331,086	306,237

15. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

За отчетный 2023 год сумма чистых активов увеличилась за счет прибыли, полученного в 2023г. и составила на 31.12.2023г. - 9629 тыс.рублей.

16.ОЦЕНОЧНЫЕ ЗНАЧЕНИЯ

На 31.12.2023г. Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 2250 тыс.руб

17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31.12.2023г. резерв на оплату отпусков не сформирован .

18. АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА И СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Перечень связанных сторон (ПБУ 11/2008 п.4)

Аффилированные лица:

1. Манышев Алексей Витальевич – член Совета директоров акционерного общества
2. Манышев Виталий Сергеевич-акционер АО «Горно-Алтайский завод ЖБИ», член совета директоров
3. Манышева Виктория Радионовна – Генеральный директор
4. Яндиков Сергей Васильевич- член Совета директоров акционерного общества.
5. Мягкова Юлия Сергеевна- член Совета директоров акционерного общества.
7. Муниципальное образование «Город Горно-Алтайск» в лице муниципального учреждения «Управление по имуществу и земельным отношениям города Горно-Алтайска акционер АО «Горно-Алтайский завод ЖБИ». В 2023 году дивиденды не начислялись.

Операции, кроме выплаты вознаграждений основному управленческому персоналу, не проводились.

19. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность предоставляется в органы Федеральной налоговой службы в объеме и в сроки, установленные законодательством Российской Федерации.

20. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ.

Информация по сегментам не раскрывается в соответствии с п.2 Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 08.11.2010 №№ 143н.

21. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организация не является участником договора о совместной деятельности.

22. ИНФОРМАЦИЯ ОБ БЕНЕФИЦИАРАХ

Манышев Виталий Сергеевич 35,7 % акций.

В течение 2023г. операций с бенефициарным владельцем не совершалось.

23. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не осуществляет и не планирует прекращение деятельности.

24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В первом квартале 2024 года произошли события, значительно повлиявшие на финансовые показатели предприятия:

1. АО "Горно-Алтайское ЖКХ" полностью оплатило задолженность перед АО «Горно-Алтайский ЗЖБИ» в размере 6 233 168,80р в т.ч. неустойку и госпошину 24 391,79 руб.

Ген. директор АО «Горно-Алтайский ЗЖБИ»

Манышева В.Р.