

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		поступило (увеличение фин. вложений)	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
			первоначальная стоимость	накопленная корректура		первоначальная стоимость	накопленная корректура				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 21 г. ¹⁾	0			0		0		0	0
	5311	за 20 20 г. ²⁾	0			0		0		0	0
<i>в том числе:</i>											
Займы процентные	5302	за 20 21 г. ¹⁾	0			0		0		0	0
	5312	за 20 20 г. ²⁾	0			0		0		0	0
		за 20 21 г. ¹⁾									
	5312	за 20 20 г. ²⁾									
Краткосрочные - всего	5305	за 20 21 г. ¹⁾	0		0	0		0		0	0
	5315	за 20 20 г. ²⁾	0		0	0		0		0	0
<i>в том числе:</i>											
Займы процентные	5306	за 20 21 г. ¹⁾									
	5316	за 20 20 г. ²⁾									
	5307	за 20 21 г. ¹⁾									
	5317	за 20 20 г. ²⁾	0		0	0		0		0	0
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 21 г. ¹⁾	0			0		0		0	0
	5310	за 20 20 г. ²⁾	0			0		0		0	0

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		31 декабря 20 21 г. ⁴⁾	31 декабря 20 20 г. ³⁾	выбыло	убыток от переоценки стоимости	31 декабря 20 19 г. ⁵⁾	31 декабря 20 20 г. ³⁾
Финансовые вложения, находящиеся в запасе, всего	5320						
в том числе:							
(группы, убыль)	5321						
и т.д.	5322						
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325						
в том числе:							
(группы, убыль)	5326						
и т.д.	5327						
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 остатков под реализацию	приобретения и затраты	выбыло	резерв под переоценку стоимости	убыток от переоценки стоимости	оборот запасов между группами (внутри)	себестоимость
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. ¹⁾	12127		117426	109257		35100	20295	
	5420	за 20 20 г. ²⁾	13772		52973	54618		31267	12127	
в том числе:										
5401	за 20 21 г. ¹⁾	12127		87730	83925		35100	15932		
5421	за 20 20 г. ²⁾	13772		35147	37792		31267	12127		
5402	за 20 21 г. ¹⁾	0		26996	25332		0	4364		
5422	за 20 20 г. ²⁾	0		16826	16826		0	0		
5403	за 20 21 г. ¹⁾									
5423	за 20 20 г. ²⁾									
5403	за 20 21 г. ¹⁾									
5423	за 20 20 г. ²⁾									
Товары и готовая продукция										
5403	за 20 21 г. ¹⁾									
5423	за 20 20 г. ²⁾									
Затраты в незавершенном производстве										
5403	за 20 21 г. ¹⁾									
5423	за 20 20 г. ²⁾									
Половые запасы и затраты										
5403	за 20 21 г. ¹⁾									
5423	за 20 20 г. ²⁾									
Расходы будущих периодов (для объектов анамнеза учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")										
5403	за 20 21 г. ¹⁾									
5423	за 20 20 г. ²⁾									

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 20 г. ²⁾	На 31 декабря 20 19 г. ⁵⁾
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0
в том числе:				
Материалы строительные	5441	0	0	0
и т.д.	5442			
	5445			
в том числе:				
	5446			
и т.д.	5447			

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ^{в)}	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^{в)}	погашение	выбыло списание на финансовый результат ^{в)}	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г. ¹⁾	0	()	0	()	()	()	()	0	()
	5521	за 20 20 г. ²⁾	0	()	0	()	()	()	()	0	()
в том числе:											
расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 21 г. ¹⁾	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	5522	за 20 20 г. ²⁾	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	5503	за 20 21 г. ¹⁾	()	()	()	()	()	()	()	()	()
вексels выданные	5523	за 20 20 г. ²⁾	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	5504	за 20 21 г. ¹⁾	()	()	()	()	()	()	()	()	()
прочие (уступка)	5524	за 20 20 г. ²⁾	()	()	()	()	()	()	()	()	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. ¹⁾	35773	()	520631	()	509182	()	()	47222	()
	5530	за 20 20 г. ²⁾	40095	()	403036	()	407358	()	()	35773	()
в том числе:											
расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 21 г. ¹⁾	20856	()	303676	()	315416	()	()	9116	()
	5531	за 20 20 г. ²⁾	25933	()	275559	()	280636	()	()	20856	()
расчеты с поставщиками	5512	за 20 21 г. ¹⁾	8746	()	189009	()	174166	()	()	23589	()
	5532	за 20 20 г. ²⁾	1498	()	106476	()	99228	()	()	8746	()
прочие(сч.73,76,77,68,69	5512	за 20 21 г. ¹⁾	6171	()	27946	()	19600	()	()	14517	()
	5533	за 20 20 г. ²⁾	12664	()	21001	()	27494	()	()	6171	()
Итого	5500	за 20 21 г. ¹⁾	35773	()	520631	()	509182	()	()	47222	()
	5520	за 20 20 г. ²⁾	40095	()	403036	()	407358	()	()	35773	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. 4)		На 31 декабря 20 20 г. 2)		На 31 декабря 20 19 г. 3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	10946	10946	10942	10942	12515	12515
в том числе:							
(евр)	5541						
и т.д.	5542						

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	перевод из долгосрочной задолженности	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) 3)	принятые проценты, штрафы и иные начисления 4)	списание на финансовый результат 5)	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. 1)					
	5571	за 20 20 г. 2)					
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5552	за 20 21 г. 1)					
	5572	за 20 20 г. 2)					
	5562	за 20 21 г. 1)					
по налогам и сборам	5582	за 20 20 г. 1)					
	5562	за 20 21 г. 1)					
кредиты, займы	5552	за 20 20 г. 1)					
	5553	за 20 21 г. 1)					
прочая	5573	за 20 20 г. 1)					
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. 1)	37049	442 220	438101	41168	41168
	5580	за 20 20 г. 1)	23267	300 740	289568	37049	37049
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 21 г. 1)	8616	158232	174249	32699	32699
	5581	за 20 20 г. 2)	3943	103038	98366	6616	6616
	5562	за 20 21 г. 1)	6860	40698	47568	0	0

авансы полученные	за 20 20 г. ¹⁾	за 20 20 г. ¹⁾	за 20 20 г. ¹⁾	за 20 20 г. ¹⁾	за 20 20 г. ¹⁾	за 20 20 г. ¹⁾	за 20 20 г. ¹⁾	за 20 20 г. ¹⁾
5582	0	12916	6056	6660				
по налогам и сборам и перед гос. внебюдж. фондами	16762	87040	101547	2256				
5582	11174	62033	56445	16752				
прочие (70,71,76,)	4811	116250	114747	6314				
5582	8160	122720	126059	4811				
5562	0	0	0	0				
5582	0	33	33	0				
кредиты, займы (с %, %)	37049	442220	438101	41168				
Итого	23267	300740	286568	37049				

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 19 г. ²⁾	На 31 декабря 20 18 г. ⁵⁾
Всего	5590	0	0	0
в том числе:				
(вид)	5591			
(вид)	5592			
и т.д.	5593			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. ¹⁾	3а 20 20 г. ²⁾
Материальные затраты	5610	88069	36098
Расходы на оплату труда	5620	69684	70996
Отчисления на социальные нужды	5630	14743	15556
Амортизация	5640	7680	6108
Прочие затраты (в т.ч. Субподрядчики сч.20.2)	5650	90849	65843
Итого по элементам	5660	271025	194601
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		-4364	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	266661	194601

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4903	2654	(7557)	(0)	0
в том числе:						
(Резерв на отпуск с отчислениями 30,9%)	5701	4903	2654	(7557)	(0)	0
(вид оценочного обязательства)	5702			()	()	
и т.д.	5703					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 20 г. ²⁾	На 31 декабря 20 19 г. ⁵⁾
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
(вид)	5801			
и т.д.	5802			
Выданные - всего	5810	7138	7138	7138
в том числе				
Основные средства находящиеся в залоге	5811	7138	7138	7138
и т.д.	5812			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹⁾		За 20 20 г. ²⁾
		На начало года	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900			
в том числе:				
на текущие расходы	5901			
на вложения во внеоборотные активы	5905			
Бюджетные кредиты - всего		20 г. ¹⁾	()	
в том числе:		20 г. ²⁾	()	
(наименование цели)		20 г. ¹⁾	()	
		20 г. ²⁾	()	
и т.д.	5912			
	5922			

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
8. Величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
9. Данные раскрываются в отношении дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
10. Данные раскрываются в отношении кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.



31.03.2022г

Генеральный директор АО ЖБСС

Скасарский В.И.

Главный бухгалтер

Венедиктова Т.И.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
 Акционерное общество «Железобетонспецстрой» от 31.03.22года.

1. Общие сведения.

1.1. Сокращенное наименование АО «ЖБСС»

1.2. Юридический адрес.630064, г. Новосибирск, ул.Блохера,26

1.3. Дата государственной регистрации 15 июля 1997года

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2021

составляет 99 человек и распределяется по отделам и службам.

1.5. Филиалов и представительств организация не имеет.

1.6.С 02.12.2021года уставный капитал Общества увеличился с 1573.2 тыс. рублей и составил 2079,2 тыс.руб.

1.7. Состав акционеров и их доля в уставном капитале по состоянию на 31.12.2021года:

-юридическое лицо- 0,00%;

-физические лица - 100%;

I. Состав аффилированных лиц

/п	2	3	4	5	6	7
	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения физического лица или места жительства физического лица (указывается только с физическим лицом)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1.	Скасырский Виктор Иванович	РФ, г. Новосибирск	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	20.04.2016 28.06.2018	- -	- -
2.	Скасырская Елена Павловна	РФ, г. Новосибирск	Лицо имеет право распоряжаться более чем 50 % акциями акционерного общества. Взаимозависимые лица	17.11.2021 25.06.2021	80,96 9,42	80,96 9,42
3.	Делидович Николай Васильевич	РФ, г. Новосибирск	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.06.2021	0,15	0,15
4.	Светиков Андрей Алексеевич	РФ, г. Новосибирск	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.06.2021	0,15	0,15
5.	Агеева Елена Викторовна	РФ, г. Новосибирск	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.06.2021	7,08	7,08

6.	Никонов Виктор Георгиевич	РФ, г. Новосибирск	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.06.2021	0,02	0,02
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Высотспецстрой»	Российская Федерация, г. Новосибирск, ул. С.Шамшиных, 12	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО	02.04.2015	-	-

Сведения о регистраторе: Акционерное общество «Специализированный Регистратор «Компас». Бенефициарным владельцем Общества на 31.03.2022г. является Скасырский Виктор Иванович.

- 1.8. В 2021 году было выплачено вознаграждение (заработная плата, премия по итогам за год) основному управленческому персоналу (ген.директор, гл.инженер, гл.бухгалтер, зам.ген.директора, пом.ген.директора) в размере 10598,74 тыс. рублей. Взносы во внебюджетные фонды с вознаграждения основному управленческому персоналу составили в 2021 году 1704,9тыс. рублей.
 - 1.9 В 2021году были начислены дивиденды акционерам АО «ЖБСС» в сумме -7969.0тыс.руб.
 - 1.10. В 2021 году осуществялись следующие операции со связанными сторонами:
- выдан займ сотрудникам основного управленческого персонала на сумму 1200,0тыс. рублей сроком до 31.12.2025 года. На 31.12.2021 года сумма не возвращенного займа составляет 2036,3тыс. рублей.
 - 1.11. В 2021году не проводились операции со взаимозависимыми организациями:
- ООО «Высотспецстрой»
 - 1.12. Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 5 Закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ.
- Обязательный аудит проводит Акционерное общество Аудиторская компания «Финансовая экспертиза».
- 1.13. Основным видом деятельности является «Строительство».
 - 1.14. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.
 - 1.15. Изменение налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом было- (ФСС Н/С) с 1,04% до 0,98%
 - 1.16. Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, проведенная инвентаризация	на которую	Примечания
Основные средства	31.12.2021		
Материально-производственные запасы	31.12.2021		
Денежные средства	31.12.2021		
Финансовые вложения	31.12.2021		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021		
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2021		
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2021		
Расчеты по налогам и сборам	31.12.2021		

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2021 году носились в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», других изменений по сравнению с 2020 годом не производилось. Поэтому данные бухгалтерского учета за 2020 и 2021 годы являются сопоставимыми.

2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

2.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом, как в бухгалтерском, так и в налоговом учете.

2.4. Активы, которые отвечают критериям основным средств стоимостью от 1(одного) рубля и более в бухгалтерском учете учитываются в составе основных средств и списываются в расходы путем начисления амортизации ежемесячно в зависимости от срока службы.

В налоговом учете основные средства до 100 (Сто тысяч) рублей списываются сразу на затраты, а более списываются ежемесячно в зависимости от срока службы согласно классификации основных средств в редакции, действующей с 01.01.2017года.

2.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.6. При списании оценка материально-производственных запасов производится способом по средней стоимости.

2.7. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.8. 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 N 126н.

2.9. Займы, предоставляются работникам организации без процентов, которые учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73-1 "Расчеты с персоналом по предоставленным займам".

2.10. Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-3 "Депозитные счета".

2.11. Резерв по сомнительным долгам создается. Сумма созданного резерва корректируется один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.12. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.13. Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

2.14. Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежеквартально. Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском учете на счете 96 "Резервы предстоящих расходов".

2.15. Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н и ФСБУ.

2.16. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации СМР. Остальные доходы являются прочими

доходами (Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99).

2.17. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством СМР и ее реализацией. Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства (за исключением санкций и пеней, применяемых в отношении налога на прибыль), считаются прочими расходами.

2.18. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается. Сумма созданного резерва корректируется один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.19. Резерв под обесценение финансовых вложений создается. Сумма созданного резерва корректируется один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Общество планирует внести изменения в учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом.

1. Стоимостной критерий для признания актива объектом ОС установлен в размере 100 000 руб. Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

2. Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением 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.

3. Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

4. Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

5. Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

6. Объекты учета субаренды классифицируются арендатором (промежуточным арендодателем) исходя из соответствующих условий договора аренды.

7. Чистая стоимость инвестиции в аренду проверяется на обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

8. Учет расходов на проведение любого типа ремонтов может признаваться как отдельный объект ОС либо как текущие расходы.

9. По окончании ремонта восстановленные запасные части приходуются с кредита счета учета затрат на ремонт в дебет счета учета запасов (счет 10 плана счетов организации) по стоимости с учетом ремонта.

Сумма корректировок в межотчетный период будет отнесена в уменьшение финансового результата 2021 года.

Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

3. Пояснения к отчетности.

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу (форма N 1), касающиеся существенных показателей.
Актив Баланса.

3.1.1. К строке 1150 "Основные средства", в том числе:

Объекты	Первоначальная стоимость	Амортизация
Основные средства, находящиеся в эксплуатации	88034	47938

3.1.2. К строке 1210 «Запасы»

Вид запасов	Сумма
Материалы	15932
Расходы будущих периодов	4364
Полуфабрикаты собственного производства	-
Итого	20296

3.1.3. К строке 1230 «Дебиторская задолженность»:

Вид задолженности	Сумма
С поставщиками и подрядчиками	23589
С покупателями и заказчиками	9116
По налогам и сборам	11144
Выданные физ. лицам займы без процентов	2036
С подотчетными лицами	360
С разными дебиторами и кредиторами	977
Итого	47222

3.1.4. К строке 1250 "Денежные средства":

Касса	Средства в пути	Средства на рублевых счетах	Средства на валютных счетах		Сумма в валюте РФ
			Вид валюты, курс ЦБ РФ	Сумма в иностранной валюте	
1		82067	Руб.		18

Для осуществления платежей с поставщиками в респ. Казахстан был открыт расчетный счет в валюте (тенге).

Пассив Баланса.

3.1.5. К строке 1520 «Кредиторская задолженность»:

Вид задолженности	Сумма
С поставщиками и подрядчиками	32599
Полученные авансы	0
По налогам и сборам	2244
С внебюджетными фондами	11
С персоналом по оплате труда	3823
С разными дебиторами и кредиторами	2491
Итого	41168

3.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах (форма N 2).

3.2.1. К строке 2110 "Выручка":

Выручка	За предыдущий год	За отчетный год	Примечания
От реализации СМР	245732	266133	
От реализации материалов ,услуг	548	22331	
Всего	246280	288464	

3.2.2. К строке 2100 "Валовая прибыль":

Основные виды деятельности	За предыдущ.год	За отчетный год	Примечания
От реализации СМР	51131	21653	
От реализации материалов, услуг	358	150	

Итого	51489	21803
-------	-------	-------

3.2.3. К строке 2120 "Себестоимость продаж: (тыс. руб.)

п/п	Наименование статей затрат	2020год	2021год
1	Зарботная плата рабочих с отпусчными, в т ч. компенсация	41 584	44 675
2	% зар.платы от выполнения СМР	16,9%	16,8%
3	Страховые взносы на з/пл основных рабочих	9 784	9 434
4	Амортизация	6 108	7 680
5	Стоимость основных материалов	30 725	54 648
6	Зарботная плата, премия, АУП, ИТР и обслуживающего персонала	22 731	25 009
7	Страховые взносы	4 992	5 252
8	Командировочные расходы	5 809	6 013
9	Субподрядные работы	38 518	59 034
10	Т/энергия	389	467
11	Э/Энергия	266	264
13	Автоуслуги, услуги а/крана	3 951	4 939
14	Аренда автомоб.,а/крана,вагонч.	159	-
15	Резерв на отпуска с отчисл.	8 100	2 655
16	Водоснабжение	30 742	33
17	Телефонные расходы,интернет	251	306
18	Стоимость ГСМ	2 544	3 147
19	Стоимость материалов	2 383	2 849
20	Стоимость зап.частей	132	481
21	А/стоянка	55	70
22	Участие с СРО	298	247
23	Стоимость спец.одежды	171	293
24	Почтовые расх.усл.по дост.корресп	69	147
25	Ремонт автотранспорта сторон. организаций.	433	788
26	Услуги жел/дороги	803	849

24

27	Испытание материалов	57	109
28	Услуги мор.флота	1 032	-
29	Мойка автотранспорта	125	158
30	За первые 3 дня по б/листу	347	410
31	Заправка картриджа	42	38
32	Охрана объекта	728	867
33	За проживание в местах командировки	3 435	4 260
34	Консулт. и информ. Услуги	61	114
35	Программное обеспечене	61	88
36	Техническ.обсл.компьютеров	268	221
37	Страхование	306	389
38	Охрана труда (пр.мед.ком, тесты)	184	331
39	Обучение специалистов	507	419
40	Проезд до объекта	1 995	1 454
41	Транспортный налог	200	241
42	Земельный налог	271	271
43	Добр.мед.страхование	100	100
44	Проектные работы, obsлед.б/крана	687	1 244
45	Ремонт оборудования стор. организациями, изг.изделий	367	206
46	Участие в тендере	45	38
47	Юридическое обслуживание	-	297
48	Проезд по федер.трассе	77	129
49	Предрейсовый осмотр	18	20
50	Услуги строй механизмов	803	1 707
51	Прочие расходы	2 063	1 490
52	Содержание офиса-С.Гвард, С.Шам	251	268
55	Канцелярские расходы	140	98
56	Аренда нежилого помещения	96	191
57	Себестоимость реализованных материалов и прочей реализации	190	22 181
	Итого	194 791	266 661

4. Постоянные разницы за 2021 год.

тыс. руб.

№ п/п	По данным бух. учета	По данным Налогов. учета	Отклонения
1	198	-	+198
2	17	-	+17
3	6 004		+6 004
4	703	-	+703
5	18		+18
6	2 334		+2 334
7	94		+94
8	6		+6
	9 374	-	+9 374

5. Временные разницы:

тыс.руб.

№п/п	По данным бух. учета	По данным Налогового Учета	Отклонения
1	7 680	3 487	+4 193

Прибыль бухгалтерская после налогообложения составила = 9909 тыс.руб.

Налог на прибыль бухгалтерская = 2 477 + отклонения (1 875) +(839) = налогооблагаемая прибыль= 5 191 тыс.руб.

6. Информация о событиях после отчетной даты. Условные факты хозяйственной деятельности:

Событий после отчетной даты, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не произошло.

По мнению руководства, соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой

7. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

В 2021 году чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

8. Риски хозяйственной деятельности.

Информация о рисках хозяйственной деятельности является одной из составляющих системы внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни организации.

Виды рисков:

8.1. Страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность в Российской Федерации. 24 февраля 2022 года Россия начала специальную военную операцию на Украине. В настоящее время особое значение имеют введенные странами Евросоюза, США, Канадой, Швейцарией, Японией, Республикой Корея, Австралией экономические санкции, которые существенно затрудняют экспорт товаров из РФ. Данный фактор не оказывает негативного влияния на операционную деятельность Общества в связи с тем, что Общество не осуществляет экспортно-импортных операций. В 2021-2022 годах АО «ЖБСС» осуществляет работы на территории Казахстана.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность военных конфликтов, стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Риски, связанные с изменением валютного, таможенного регулирования и налогового законодательства в других странах, существуют, но оцениваются как не существенны.

8.2. Правовые риски.

Организация участвует в судебных процессах, свои риски организация оценивает по каждому судебному процессу и в случае необходимости создает соответствующие резервы.

Общество выполняет работы, оказывает услуги, приобретает товар и привлекает заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, оцениваются как не существенные.

Риски, связанные с изменением валютного, таможенного регулирования и налогового законодательства, существуют, но оцениваются как не существенные.

8.3. Финансовые риски.

Организация имеет рыночный риск, связанный с возможными неблагоприятными последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на работы, услуги.

Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация продукции и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей или по предоплате.

Обществом разработан ряд регламентов по работе с клиентами и управлению дебиторской задолженностью. Общество подает претензии и инициирует судебные разбирательства, заключает и исполняет мировые соглашения с покупателями.

Для минимизации кредитного риска Общество применяет следующие меры:

- Ограничение уровня дебиторской задолженности;
- Сокращение сроков возврата долга;
- Оценка и использование резерва под сомнительную дебиторскую задолженность;

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных финансовых организаций.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить свои финансовые обязательства.

Данный риск отсутствует, т.к. у предприятия имеются ликвидные средства, достаточные для погашения своих обязательств в срок, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию компании.

8.4. Прочие риски

В 2021 году в связи с распространением коронавирусной инфекции COVID-2019, введен ряд ограничительных мер, что повлияло на общий уровень деловой активности участников рынка в сторону понижения. Общество в течении пандемии COVID-2019 деятельность не приостанавливало: Общество продолжало осуществлять основной вид деятельности, сотрудники Общества продолжают работать в прежних условиях.

В 2022 году основными внешними факторами, которые могут оказать влияние на деятельность Общества являются международные экономические санкции связанные с развитием специальной военной операции РФ на Украине, а также возможное снижение деловой активности в связи с распространением новых опасных штаммов коронавирусной инфекции COVID-19. Возможное изменение социально экономических условий при которых указанные выше факторы риска окажут существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в текущем году, оцениваем как маловероятный сценарий. Вместе с тем, Общество внимательно следит за дальнейшим развитием ситуации и изменением условий хозяйственной деятельности, осуществляет мониторинг и анализ информации о микро и макроэкономических данных.

На дату подписания бухгалтерской отчетности и пояснений за 2021 год, указанные риск факторы не оказывают существенного негативного влияния на оценку возможности Общества осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

9. Информация о непрерывности деятельности.

В дальнейшем АО «ЖБСС» не намерено прекращать деятельность.

31.03.2022г

Генеральный директор

Акционерное общество «Железобетонспецстрой»

Главный бухгалтер

Акционерное общество «Железобетонспецстрой»



 Скасырский В.И.
 Венидиктова Т.И.