

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «ЖЕЛЕЗОБЕТОН-5»

ЗА 2020 год

Оглавление

<i>1. Общие сведения об Обществе</i>	<i>3</i>
<i>2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность</i>	<i>4</i>
<i>3. Основные средства</i>	<i>5</i>
<i>4. Запасы</i>	<i>7</i>
<i>5. Дебиторская и кредиторская задолженность</i>	<i>8</i>
<i>6. Обеспечения обязательств</i>	<i>10</i>
<i>7. Уставный, добавочный и резервный капиталы</i>	<i>10</i>
<i>8. Займы и кредиты</i>	<i>11</i>
<i>9. Оценочные обязательства</i>	<i>12</i>
<i>10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности</i>	<i>12</i>
<i>11. Прочие доходы и расходы</i>	<i>13</i>
<i>12. Налоги</i>	<i>13</i>
<i>13. Денежные средства и денежные эквиваленты</i>	<i>14</i>
<i>14. Информация о связанных сторонах</i>	<i>16</i>
<i>15. Информация по прекращаемой деятельности</i>	<i>18</i>
<i>16. События после отчетной даты</i>	<i>18</i>
<i>17. Условные факты хозяйственной деятельности</i>	<i>19</i>
<i>18. Прочие сведения</i>	<i>19</i>
<i>19. Пояснения по существенным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности</i>	
<i>Таблица № 1. Наличие и движение основных средств</i>	<i>21</i>
<i>Таблица № 2. Незавершенные капитальные вложения</i>	<i>22</i>

<i>Таблица № 3. Иное использование основных средств</i>	22
<i>Таблица № 4. Наличие и движение запасов</i>	23
<i>Таблица № 5. Дебиторская задолженность</i>	24
<i>Таблица № 6. Кредиторская задолженность</i>	24
<i>Таблица № 7. Оценочные обязательства</i>	25
<i>Таблица № 8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности</i>	26
<i>Таблица № 9. Затраты на производство</i>	26
<i>Таблица № 10. Прочие доходы и расходы</i>	27
<i>Таблица № 11. Показатели расчета по налогу на прибыль</i>	28

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Железобетон-5» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения об Обществе.

Сведения о регистрации Общества:

Общество зарегистрировано Постановлением Администрации Железнодорожного района г.Хабаровска №409 от 19.03.1993г. Запись о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002года, внесена в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по Железнодорожному району г. Хабаровска 03.12.2002г.; ОГРН 1022701287905, ИНН 2724006226.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: серия 27 №000314187

Место нахождения, адрес Общества:

Место нахождения Общества: Российская Федерация, г. Хабаровск, ул. Целинная,2в

Почтовый адрес: 680032, г.Хабаровск, ул. Целинная,2в

Среднесписочная численность персонала Общества:

Среднесписочная численность персонала в 2020 г. составила 108 человек (в 2019г.-134 человека)

Основные виды деятельности Общества:

Основным видом деятельности Общества является производство изделий из бетона для использования в строительстве (код ОКВЭД 23.61).

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли.

Органы управления Общества:

Органами управления Общества согласно Уставу являются: общее собрание акционеров, Совет директоров, генеральный директор.

Состав Совета директоров на 31.12.2020 г.

Председатель	Ни Андрей Григорьевич	Финансовый директор АО «Железобетон-5», акционер
Член Совета директоров	Ни Григорий Петрович	Индивидуальный предприниматель, акционер
Член Совета директоров	Фан Виталий Субогиевич	Генеральный директор АО «Железобетон-5»
Член Совета	Бедретдинов Николай	Заместитель генерального

директоров	Анатольевич	директора АО «Железобетон-5»
Член Совета директоров	Цой Светлана Павловна	Генеральный директор ООО «Шерали»

По состоянию на 31.12.2020г. руководителем Общества является генеральный директор Фан Виталий Субогиевич, действующий на основании решения Совета директоров от 03.11.2017 г., срок полномочий - на 5 лет.

Состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12.2020г.

Хатин Дмитрий Николаевич	Коммерческий директор АО «Железобетон-5»
Чиркова Наталья Сергеевна	Начальник финансового отдела АО «Железобетон-5»
Халепа Елена Анатольевна	Менеджер отдела сбыта АО «Железобетон-5»

Структура акционерного капитала:

Обществом размещены 60 230 обыкновенных бездокументарных именных акций, номиналом 0,10 рублей, путем распределения среди учредителей Общества при его учреждении.

Распоряжением Регионального отделения ФКЦБ в ДФО от 10.11.2004г. №631-р проведена конвертация акций с увеличением ее номинала до 67,00 рублей.

Акционерами Общества являются:

ОАО «Империал» 1 900 акций (3,15%)

Физические лица 58 330 акций (96,85%)

Бенефициарным владельцем является Ни Андрей Григорьевич (43 851 акция с долей 72,81 %)

2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н;

- «Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» (ПБУ1/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 16.10.2008 г. № 106н;
- приказа Общества «Об учетной политике» от 25.12.2019 г.;
- других действующих нормативно-правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Инвентаризация проводится ежегодно перед составлением бухгалтерского баланса.

При ведении бухгалтерского учета предприятием обеспечено соблюдение в течение отчетного года принятой учетной политики отражения фактов хозяйственной жизни и оценки активов и обязательств, исходя из общепринятых правил организации бухгалтерского учета и условий хозяйствования.

Принятая в Организации учетная политика применялась последовательно в течение текущего 2020г., изменения по существенным способам и методам учета в учетную политику не вносились.

Общество применяет общую систему налогообложения в соответствии с НК РФ.

Критерий существенности для раскрытия информации в отчетности

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итоговому показателю валюты баланса не менее 5%.

Существенность ошибки и способы исправления

Ошибка считается существенной, если она приводит к искажению не менее чем на 10 % статьи бухгалтерского баланса, удельный вес которой в валюте баланса составляет не менее 5 %, либо влечет искажение статьи отчета о прибылях и убытках не менее чем на 10 % от итоговых показателей этих форм.

Исправление несущественной ошибки проводится с использованием счета 91 «Прочие доходы и расходы», пункт 14 ПБУ 22/2010. Исправление существенной ошибки осуществляется по соответствующим счетам, в декабре отчетного года, пункт 7, 8 ПБУ 22/2010 либо по соответствующему счету в месяце фактического обнаружения, с использованием счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», пп.1, п. 9, 10 ПБУ 22/2010.

Способ определения величины текущего налога на прибыль

В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 Общество использует данные, сформированные в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20 и 21 ПБУ 18/02.

3. Основные средства.

Учетная политика

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 6/01 «Учет основных средств». В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации производится линейным способом по основным средствам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002 г. по нормам, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 г. №1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление фондов народного хозяйства СССР, введенным в эксплуатацию с 01.01.2002г. по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, переведенным на консервацию на срок более 3 месяцев;
- полностью самортизированным основным средствам, не списанным с баланса.

Активы (за исключением земельных участков), в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Стоимость данных активов относится на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. Оценка указанных активов определяется по средней стоимости. Затраты на техническое обслуживание, ремонт, модернизацию указанных активов учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности в периоде их осуществления.

Существенные показатели.

Переоценка основных средств в 2020г. не производилась.

По состоянию на 31.12.2020 г. произведена инвентаризация основных средств, в результате которой произведено списание пришедших в негодность объектов, первоначальная стоимость которых составляла 21 414 741,79 рублей. Остаточной стоимости ликвидированные объекты основных средств не имели.

Достройка, дооборудование, реконструкция и частичная ликвидация основных средств в 2020 г. не производилась.

Информация об основных средствах приведена в таблице № 1 «Наличие и движение основных средств».

В таблице внесены корректировки данных за 2019г., уточняющие отнесение основного средства к той или иной группе.

В таблице № 2 «Незавершенные капитальные вложения» дана расшифровка капитальных вложений.

Имущество, полученное по договорам лизинга.

В составе показателя «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом таблицы № 3 «Иное использование основных средств» к Пояснениям отражены, в том числе транспортные средства, приобретенные по договорам лизинга у АО «Сбербанк-Лизинг»

Показатель	На 31.12.2020 г., тыс. руб.	На 31.12.2019 г., тыс.руб.
Транспортные средства, полученные по договору лизинга	34 404	11 764

4. Запасы

Учетная политика

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка определяется по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается, если на отчетную дату их рыночная стоимость соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Учет готовой продукции ведется по полной производственной себестоимости. Отклонения фактической себестоимости от плановой учитываются на счете 40 «Выпуск продукции»

Существенные показатели

Информация о запасах приведена в таблице № 4 «Наличие и движение запасов» к Пояснениям.

Запасы в залоге отсутствуют.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 стоимостью не более 40 тысяч рублей, ранее списанные на расходы при отпуске их в эксплуатацию, отражены на забалансовом счете в суммах:

тыс.руб

Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2020 г.
Активы стоимостью менее установленного лимита	2 341	4 146

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Учетная политика

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом предоставленных скидок (наценок) и НДС.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой по следующим обстоятельствам:

- истечение срока исковой давности;
- исключение организации-должника из ЕГРЮЛ;
- подтверждения невозможности взыскания долга постановлением судебного пристава-исполнителя об окончании исполнительного производства и возврата исполнительного документа взыскателю;
- ликвидации организации-должника.

Дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв создается и учитывается отдельно по каждому сомнительному долгу. Если до конца отчетного долга, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам. Резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы. В налоговом учете резервы по сомнительным долгам не создаются.

Для расчета резерва дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками и по авансам выданным признается сомнительной в следующих случаях:

- при наличии исполнительного листа к должнику, по которому в течение 3-х месяцев отсутствуют поступления;
- при наличии у должника судебных исков в суммах, не реальных к взысканию;
- при введении в отношении должника конкурсного управления.

Авансы выданные (полученные) отражены в отчетности за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС.

Существенные показатели

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице № 5 «Дебиторская задолженность» Пояснений. В составе дебиторской задолженности числятся предоставленные долгосрочные беспроцентные займы, которые не являются финансовыми вложениями:

Тыс.руб.

№ п/п	Дебитор (заемщик)	Договор займа	Срок погашения	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.
1.	ООО «Завод ЖБИ-5»	б/н от 30.06.2017г.	29.06.2022г.	5 730,00	5 730,00
2.	ООО «Завод ЖБИ-5»	б/н от 07.12.2017г.	30.07.2023г.	4 840,00	4 840,00
3.	ООО «Завод ЖБИ-5»	б/н от 20.04.2018	30.09.2023г.	2 450,00	2 450,00
4.	ООО «Завод ЖБИ-5»	б/н от 21.01.2019г.	21.01.2024г.	2 750,00	2 750,00
5.	ООО «Завод ЖБИ-5»	б/н от 17.06.2019г.	17.06.2022г.	600,00	600,00
6.	ООО «Первый оконный завод»	б/н от 05.09.2016г.	02.12.2022г.	500,00	-
7.	ООО «Первый оконный завод»	б/н от 07.12.2016г.	07.12.2020г.	4 000,00	-
8.	ООО «Первый оконный завод»	б/н от 22.11.2018г.	21.11.2021г.	3 000,00	3 000,00
9.	ООО «Первый оконный завод»	б/н от 19.08.2019г.	19.08.2024г.	2 500,00	2 500,00
10.	ООО «Первый оконный завод»	б/н от 04.09.2019г.	31.12.2024г.	500,00	-
11.	ООО «Строительный двор»	б/н от 12.10.2016г.	12.10.2021г.	3 000,00	3 000,00
12.	ООО «Строительный двор»	б/н от 05.06.2018г.	05.06.2021г.	300,00	300,00
	ИТОГО			30 170,00	25 170,00

Краткосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного года по сравнению с прошлым годом выросла, в основном, за счет увеличения авансов, выданных на приобретение внеоборотных активов (на 19%) и увеличения дебиторской задолженности покупателей и заказчиков (на 35%)

По состоянию на отчетную дату, а также на 31.12.2019 г. дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Резервы, сформированные и погашенные в отчетном периоде:

руб.

Должник	На 31.12.2019 г.	Погашено	Создано	На 31.12.2020 г.
БЭК ООО			3 083,00	3 083,00
Восток ООО	27 802,00			27 802,00
Земстройсервис ООО	300 000,00	300 000,00		
Импульс ООО	700 000,00			700 000,00
ИНКОМНЕФТЕРЕМОНТ ООО			33 152,00	33 152,00

РУСТЕХ МОНТАЖ НПАО	1 885 779,60			1 885 779,60
ПЕТРОКОМ ООО	21 190 240,00			21 190 240,00
СХК ООО	38 590,00			38 590,00
УРАЛЭЛЕКТРОСТРОЙ ООО			1 816,95	1 816,95
ЭЛЕКТРОСЕТЬСТРОЙ АО			369 328,00	369 328,00
ЭНЕРГОСТРОЙКОМПЛЕКТ ООО	2 230 028,48	2 230 028,48		
Итого	26 372 440,08	2 530 028,48	407 379,95	24 249 791,55

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице №6 «Кредиторская задолженность» Пояснений.

По состоянию на 31.12.2020 г. сумма авансов, полученных от покупателей и заказчиков, по сравнению с 31.12.2019 г. уменьшилась на 36,6%, задолженность перед поставщиками и подрядчиками выросла на 51%

6. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2020 г. числятся следующие обеспечения обязательств:

- Поручительство Ни Андрея Григорьевича. (Договор №К6/27-00/20-00011-П2 от 14.02.2020г.)
 - Поручительство ООО «Завод ЖБИ-5» (Договор поручительства №К6/27-00/20-00011-П01 от 14.02.2020г.)
 - Залог земельного участка по договору об ипотеке № К2/27-00/19-00021-301 от 16.10.2019г., заключенному между Ни Андреем Григорьевичем и ПАО Банк «ФК Открытие»
 - Залог движимого имущества по договору № К6/27-00/20-00011-302 от 14.02.2020г, заключенному между Ни Андреем Григорьевичем и ПАО Банк «ФК Открытие»
- Обязательства носят солидарный характер и обеспечивают в полном объеме обязательства Общества по кредитному договору № К2/27-00/19-00021, заключенному с ПАО БАНК «ФК Открытие» от 16.10.2019 г.

7. Уставный, добавочный и резервный капитал

Учетная политика.

Уставный капитал Общества 4 035 410,00 руб. отражен в сумме номинальной стоимости акций, определенной в Уставе Общества.

Добавочный капитал 12 939 000,00 – включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценке по состоянию на 01.01.2002 г.

В соответствии с уставом Общества создан резервный капитал в размере 5% уставного капитала в сумме 201 770,50 руб.

8. Займы и кредиты

Учетная политика.

Полученные займы и кредиты со сроком погашения более 12 месяцев отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные, менее 12 месяцев - как краткосрочные.

Основная сумма долга по полученным займам и кредитам учитывается в сумме фактически полученных заемных средств. Дополнительные затраты, произведенные Обществом в связи с получением займов и кредитов, учитываются в составе расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Проценты по кредитам, полученным для приобретения, строительства инвестиционных активов, учитываются в составе вложений во внеоборотные активы до момента ввода в эксплуатацию этих объектов, в последующие периоды - в составе прочих активов.

Существенные показатели.

Информация о займах и кредитах приведена в таблице № 6 «Кредиторская задолженность»

Общество по состоянию на 31.12.2020 г. имеет кредитные обязательства по договору №К2/27-00/19-00021 от 16.10.2019 г. перед ПАО Банк «ФК Открытие» на сумму 9 539 196,00 руб. по основному долгу и 20 589,97 руб. по начисленным процентам.

Основные параметры кредита:

- сумма лимита задолженности

с 16.10.2019 - 100 100 000,00 рублей

с 16.04.2021 – 85 800 000,00 рублей

с 17.05.2021- 71 500 000,00 рублей

с 16.06.2021- 42 900 000,00 рублей

с 16.08.2021- 28 600 000,00 рублей

с 16.09.2021 – 14 300 000,00 рублей

- процентная ставка 7,9 %

- дата возврата кредита 16 октября 2021 г.

В 2019 г. Общество заключило договор займа со связанной стороной (информация раскрывается в разделе 14 «Информация о связанных сторонах»). Возвращен в течение 2020 г.

9. Оценочные обязательства

Учетная политика

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязанность Общества, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать; вероятно уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства; величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Общество создает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работников. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков определяется ежемесячно по нормативному методу в размере 11,4% от среднемесячной заработной платы каждого работника и сумм страховых взносов в размере, установленном законодательством на предстоящий год.

По состоянию на конец отчетного года проводится инвентаризация резерва на предстоящую оплату отпусков. В случае превышения фактически начисленного резерва над суммой подтвержденного инвентаризацией расчета в декабре отчетного года производится сторнировочная запись оценочных обязательств по расчетам с работниками. Если величина, определенная на конец отчетного года, больше величины оценочного обязательства, отраженной в бухгалтерском учете на отчетную дату, то оценочное обязательство доводится до рассчитанной величины с отнесением разницы на расходы по обычным видам деятельности.

Существенные показатели

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице № 7 «Оценочные обязательства» к Пояснениям.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» создан резерв на перечисление НДФЛ и страховых взносов с оплаты труда за 2019-2020 год в сумме 18 000 тыс. руб.

10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ) при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг осуществляется Обществом систематически (постоянно).

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением продукции и приобретением товаров, реализацией продукции и товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг носят систематический (постоянный) характер.

Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности коммерческие и управленческие расходы отчетного периода.

Существенные показатели

Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности приведена в таблице № 8

В 2020 г. произошло общее снижение выручки на 8 551 тыс. рублей (на 1,2%), что в целом связано с экономической ситуацией в стране и регионе.

Расшифровка затрат по элементам приведена в таблице № 9

11. Прочие доходы и расходы

Учетная политика

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами. В состав прочих доходов включаются доходы от сдачи в аренду имущества Общества.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

Информация о прочих доходах и расходах приведена в таблице № 10.

12. Налоги

Учетная политика

Учет доходов и расходов для целей налогообложения ведется в соответствии с налоговым кодексом РФ.

Дата получения дохода определяется по методу начисления.

Доходы от сдачи имущества в аренду являются доходами от реализации.

Активы со сроком службы больше 1 года и стоимостью свыше 100 тыс. рублей признаются основными средствами.

Активы со сроком службы менее 1 года и стоимостью менее 100 тыс. рублей не признаются амортизируемым и списывается в расходы в момент ввода в эксплуатацию.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работников отражается в налоговом учете.

Резерв по сомнительным долгам не отражается в налоговом учете.

Для расчетов налога на прибыль применяется балансовый метод. Переход с затратного метода на балансовый осуществляется перспективно.

Постоянные разницы возникают в результате превышения фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли (убытка), над расходами, принимаемыми для целей налогообложения. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов и аналитических данных бухгалтерского учета с группировкой по видам разниц и источникам их возникновения. При составлении бухгалтерской отчетности Общество в бухгалтерском балансе отражает суммы отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО).

Существенные показатели

Исходные данные для расчета налога на прибыль

Прибыль до налогообложения	12 277 276
Текущий налог на прибыль	2 455 455
Признано ОНА	3 770 181
Погашено ОНА	534 998
Признано ОНО	2 942 682
Погашено ОНО	2 103 696

Расчет по налогу на прибыль приведен в таблице № 11 «Показатели расчета по налогу на прибыль».

Отложенные налоговые активы отражены в Бухгалтерском балансе в качестве внеоборотных активов (строка 1180) в сумме 8 750 тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства отражены в Бухгалтерском балансе в качестве долгосрочных обязательств (строка 1420) в сумме 3 254 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль отражен в Отчете о финансовых результатах по строке 2411 в сумме 2 455 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль отражен в Отчете о финансовых результатах по строке 2412 в сумме 4 075 тыс.руб.

13. Денежные средства и денежные эквиваленты

Учетная политика

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые легко могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а именно депозиты, открытые в кредитных учреждениях на срок до 3 месяцев.

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещений из нее.

Существенные показатели

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов, отраженные в Бухгалтерском балансе, выражены в следующих валютах:

Руб.

Остаток денежных средств	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.
Расчетные счета в российских рублях	2 554 621,35	72 344 221,52
Валютные счета в китайских юанях		4 620,68 (408,48 CNY)
Касса организации в российских рублях	353,08	8 026,08
Депозиты на срок до 3 месяцев в российских рублях	32 000 000,00	-
ВСЕГО	34 554 974,43	72 356 868,28

Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств, отражающих прочие поступления (стр.4119):

Показатели	Сумма, тыс.руб.
Поступление НДС свернуто	13 964
Возмещение ущерба	475
Возврат подотчетных сумм в кассу	27
Возврат от поставщика	1000
Прочее	6
Возврат займа	5 000
Проценты по депозитам	1 287
ИТОГО	21 759

Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств, отражающих прочие платежи (стр.4129):

Показатели	Сумма, тыс.руб.
Возврат покупателям	3 757
Лизинговые платежи	18 828
Платежи в бюджет	1 457
Расчеты по подотчетным суммам	123
Расчетно-кассовое обслуживание	1 101
Расчеты с ФТС	5 897
Курсовая разница	379
Прочие платежи	295
ИТОГО	31 837

14. Информация о связанных сторонах

Перечень лиц, являющихся для Общества связанными сторонами:

№ п/п	ФИО или наименование организации	Должность	Основание для признания лица аффилированным
1.	Ни Андрей Григорьевич	Финансовый директор Общества	Председатель Совета директоров, акционер, Учредитель ООО «Завод ЖБИ-5» (доля 50%), Директор ООО «Завод ЖБИ-5»
2.	Фан Виталий Субоגיעевич	Генеральный директор Общества	Член Совета директоров Общества
3.	Бедретдинов Николай Анатольевич	Заместитель генерального директора	Член Совета директоров Общества, учредитель ООО «Первый оконный завод»
4.	Хатин Дмитрий Николаевич	Коммерческий директор Общества	Генеральный директор ООО «Первый оконный завод»
5.	Ни Григорий Петрович	Индивидуальный предприниматель	Член Совета директоров Общества, акционер
6.	Цой Светлана Павловна	Генеральный директор ООО «Август»	Член Совета директоров Общества
7.	Ни Наталья Константиновна	Индивидуальный предприниматель	Учредитель ООО «Завод ЖБИ-5» (доля 50%)
8.	ОАО «Империал»	Юридическое лицо	акционер
9.	ООО «Завод ЖБИ-5»	Юридическое лицо	Учредитель Ни А.Г., Ни Н.К. Директор Ни А.Г.
10.	ООО «Первый оконный завод»	Юридическое лицо	Учредитель Бедретдинов Н.А. Директор Хатин Д.Н.

11.	ООО «Строительный двор»	Юридическое лицо	Учредитель Иванова Ж.Н., Директор Иванова Ж.Н.
-----	-------------------------------	---------------------	---

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемой Организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008, Письмо Минфина России от 24.01.2011 г. № 07-02-18/01):

- ФОТ основного управленческого персонала за 2020 г. составил 2 888,4 тыс. руб.;

- начисленный НДФЛ (13%) – 411,8 тыс. руб.;

- страховые взносы – 704,7 тыс. руб.,

- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном году составила 279,5 тыс. руб.

Займы, предоставленные связанным сторонам:

тыс. руб.

Заемщик	Задолженность на 31.12.2019г.	Выдано	Погашено	Задолженность на 31.12.2020г.
ООО «Первый оконный завод»	10 500	-	5 000	5 500
ООО «Завод ЖБИ-5»	16 370	-	-	16 370
ООО «Строительный двор»	3 300	-	-	3 300

Займы, полученные от связанных сторон:

тыс. руб.

Заимодавец	Задолженность на 31.12.2019г.	Выдано	Погашено	Задолженность на 31.12.2020г.
ИП Ни Андрей Григорьевич	4 000	-	4 000	-

Получение имущества в аренду от связанных сторон:

тыс. руб.

Арендодатель	Вид имущества	Сумма возникших обязательств

ИП Ни Андрей Григорьевич	недвижимое	84 000
ИП Ни Наталья Константиновна	недвижимое	1 440
ООО «Завод ЖБИ-5»	движимое	3 182,4

Другие сделки со связанными сторонами:

тыс. руб.

Сторона сделки	Вид сделки	Сумма возникших обязательств
ООО «Первый оконный завод» (подрядчик)	Договор подряда (изготовление и монтаж изделий из ПВХ)	1 525
ООО «Первый оконный завод» (покупатель)	Договор поставки	7 500
ИП Ни Андрей Григорьевич (покупатель)	Договор купли-продажи транспортного средства	1 000
ООО «Завод ЖБИ-5» (продавец)	Договор купли-продажи транспортного средства	1 000

15. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не имеет планов по ликвидации, реорганизации в течение ближайших 12 месяцев и намерено продолжать осуществлять хозяйственную деятельность.

Общество не планирует прекращения либо сокращения деятельности, как по видам экономической деятельности, так и по объемам товаров, работ, услуг в следующие отчетные периоды, несмотря на продолжающиеся угрозы сохранения и распространения коронавирусной инфекции в мире. Указанные риски постоянно оцениваются руководством и принимаются и будут приниматься оперативные и экономически обоснованные решения в целях недопущения негативных изменений в финансовом положении организации.

16. События после отчетной даты.

Решение о распределении прибыли и выплате годовых дивидендов по результатам хозяйственной деятельности Общества в 2020г. будет принято общим собранием акционеров АО «Железобетон-5», проведение которого запланировано на 2 квартал 2021 года. Сведения о выплате дивидендов за 2020г. будут отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в периоде их утверждения.

Руководство Общества направит в ИФНС расчеты по страховым взносам и НДФЛ в 2021 году. Сформированы оценочные обязательства.

17. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на конец отчетного года Общество является истцом по следующим арбитражным делам:

Ответчик	Сумма иска, руб.	Решение
ООО «ТД СЕВЕР», ООО «Севербоат»	Возмещение расходов по поставке товара ненадлежащего качества и характеристик. 2 944 000,00	Рассмотрено. Исковые требования удовлетворены. Решение от 19.01.2021 г.

По состоянию на 31.12.2020г. Общество является ответчиком по следующим арбитражным делам:

Истец	Сумма иска, руб.	Решение
ООО «Лидер-Грант»	Взыскание задолженности по договору аренды спецтехники. 547 223,28	Рассмотрено. Исковые требования удовлетворены. Решение в законную силу не вступило. Апелляционная жалоба без изменений Постановление от 04.03.2021 г.

По мнению руководства Общества, результат арбитражных процессов не окажет существенного влияния на оценку финансового состояния, движение денежных средств или результатов деятельности Общества.

18. Прочие сведения

Результаты предпринимательской деятельности Общества за отчетный период охарактеризованы как удовлетворительные. В качестве основного вида предпринимательской деятельности Общество планирует осуществлять производство и реализацию изделий из бетона для использования в строительстве.

Пандемия коронавируса в 2020 году не оказала существенное влияние на деятельность АО «Железобетон-5». Деятельность АО «Железобетон-5» не относится к отраслям экономики, как наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в результате распространения коронавирусной инфекции.

Эпидемия COVID-19, вызвала волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках, это не оказало влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества. АО «Железобетон-5» способно продолжать непрерывно деятельность в условиях COVID-19 в будущем, что обеспечивается отсутствием следующих негативных последствий:

- обесценения материальных и иных активов;

- простой в использовании объектов основных средств;
- переоценка и списание запасов;
- увольнение и (или сокращение) производственного и вспомогательного персонала;
- переклассификация обязательств в качестве краткосрочных из долгосрочных.

Организация не формировала оценочные значения, включая оценочные обязательства (резервы):

- по выплате заработной платы и пособий в случае простоя, увольнения персонала;
- не исполнения обязательств перед покупателями и заказчиками;
- рискам, связанным с финансовыми инструментами, включая дебиторскую задолженность;
- на невыполнение ограничительных условий (ковенант) кредитных соглашений;
- обязательства по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров.

19. Пояснения по существенным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица №1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	318 637	(224 354)	12 902	(21 415)	21 415	(35 260)	-	-	324 241	(238 199)
в том числе:	5210	за 2019г.	313 067	(213 829)	14 479	(8 910)	8 910	(19 435)	-	-	318 637	(224 354)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2020г.	18 609	(11 822)	2 104	(2 794)	2 794	(2 765)	-	-	17 919	(11 793)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5211	за 2019г.	15 848	(13 089)	5 977	(3 216)	3 216	(1 949)	-	-	18 609	(11 822)
Здания	5202	за 2020г.	248 105	(185 956)	9 928	(16 368)	16 368	(15 973)	-	-	241 665	(185 561)
Сооружения	5212	за 2019г.	251 693	(176 334)	2 106	(5 694)	5 694	(15 316)	-	-	248 105	(185 956)
Транспортные средства	5203	за 2020г.	16 694	(8 561)	-	-	-	(182)	-	-	16 694	(8 743)
Другие виды основных средств	5213	за 2019г.	16 694	(8 373)	-	-	-	(188)	-	-	16 694	(8 561)
Земельные участки	5204	за 2020г.	20 907	(13 778)	-	(2 253)	2 253	(1 672)	-	-	18 654	(13 197)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5214	за 2019г.	14 955	(12 528)	5 952	-	-	(1 251)	-	-	20 907	(13 778)
Другие виды основных средств	5205	за 2020г.	3 343	(1 308)	1	-	-	(14 188)	-	-	17 460	(15 496)
Земельные участки	5215	за 2019г.	3 012	(978)	331	-	-	(330)	-	-	3 343	(1 308)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5206	за 2020г.	5 353	(2 823)	-	-	-	(333)	-	-	5 353	(3 156)
Другие виды основных средств	5216	за 2019г.	5 353	(2 490)	-	-	-	(333)	-	-	5 353	(2 823)
Земельные участки	5207	за 2020г.	5 459	-	-	-	-	-	-	-	5 459	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5217	за 2019г.	5 459	-	-	-	-	-	-	-	5 459	-
Другие виды основных средств	5208	за 2020г.	167	(105)	870	-	-	(148)	-	-	1 037	(253)
Земельные участки	5218	за 2019г.	53	(37)	114	-	-	(68)	-	-	167	(109)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица №2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 2020г.	183 800	46 487	-	(12 902)	217 384
	за 2019г.	107 206	90 129	944	(14 479)	183 800
Цех горячего оцинкования металла	за 2020г.	96 276	31 801	-	-	128 077
	за 2019г.	15 512	80 764	-	-	96 276
АРМАТУРНЫЙ ЦЕХ	за 2020г.	3 321	-	-	-	3 321
	за 2019г.	3 321	-	-	-	3 321
СКЛАД ИНЕРТНЫХ	за 2020г.	2 258	-	-	-	2 258
	за 2019г.	2 258	-	-	-	2 258
ГАЗОСНАБЖЕНИЕ	за 2020г.	-	300	-	-	300
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Оборудование для цеха горячего оцинкования	за 2020г.	68 578	-	-	-	68 578
	за 2019г.	68 578	-	-	-	68 578
Линии высоковольтные	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	4 005	1 946	-	(5 951)	-
Транспортные средства	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	331	-	(331)	-
Оборудование прочее	за 2020г.	13 367	14 386	-	(12 902)	14 580
	за 2019г.	13 532	7 088	944	(8 197)	13 367

Таблица №3 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2020 г.	2019 г.	2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	4 865	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	79 251	73 881	68 092

Приложение №4 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдаями)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2020г.	188 631	0	1 181 685	-1 236 549	0	X	133 767	0	
	за 2019г.	159 220	0	1 294 506	-1 265 095	0	X	188 631	0	
в том числе:	за 2020г.	159 694	0	355 949	-406 563	0		109 080	0	
	за 2019г.	120 075	0	525 344	-485 725	0		159 694	0	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020г.	22 864	0	133 927	-138 177	0		18 615	0	
	за 2019г.	33 073	0	75 254	-85 463	0		22 864	0	
Товары для перепродажи	за 2020г.	6 072	0	1 110	-1 110	0		6 072	0	
	за 2019г.	6 072	0	443	0	0		6 072	0	
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2020г.	0	0	0	0	0		0	0	
	за 2019г.	0	0	0	0	0		0	0	
Затраты в незавершенном производстве	за 2020г.	0	0	583 635	-583 635	0		0	0	
	за 2019г.	0	0	586 409	-586 409	0		0	0	
Прочие запасы и затраты	за 2020г.	0	0	107 064	-107 064	0		0	0	
	за 2019г.	0	0	107 498	-107 498	0		0	0	

Таблица № 5 Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2020г.	на 31 декабря 2019г.
1	2	3
Долгосрочная дебиторская задолженность-всего	25 170	30 170
Прочие дебиторы - всего,		
в том числе:	25 170	30 170
займы выданные (беспроцентные)	25 170	30 170
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	91 554	66 575
в том числе :		
покупатели и заказчики:	60 982	44 894
резерв по сомнительным долгам покупателей	-23 550	-25 372
авансы выданные	55 802	46 776
резерв по сомнительным долгам поставщиков	-700	-1 000
НДС с авансов выданных	-6 581	-2 123
расчеты по налогам и сборам	906	2 026
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4	21
займы, выданные работникам		1 500
Расчеты с персоналом по прочим операциям		1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 691	-148
ИТОГО	116 724	96 745

Таблица № 6 Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2020г.	на 31 декабря 2019г.
1	2	3
Долгосрочные заемные средства-всего		12 356
в том числе :		
долгосрочные кредиты		8 356
долгосрочные займы		4 000
Краткосрочные заемные средства-всего	9 560	30
в том числе :		
краткосрочные кредиты	9 539	
Проценты по краткосрочным кредитам	21	30
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	392 648	371 185
в том числе :		
расчеты с покупателями и заказчиками:	62 212	98 258
НДС по авансам полученным	-10 271	-16 232
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	280 948	223 207
Расчеты с персоналом по прочим операциям		7
расчеты по налогам и сборам	12 442	2 898
Расчеты по социальному страхованию		20
Расчеты с прочими кредиторами	47 317	63 027
ИТОГО	402 208	383 571

Таблица №7 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	тыс.руб.
					Остаток на конец периода
Оценочные обязательства-всего	3 796	22 683	-4 085	-133	22 261
в том числе:					
резерв ежегодных отпусков	2 882	3 807	-3 284	-37	3 405
взносы по резерву ежегодных отпусков	913	876	-934	-96	855
резерв на уплату фискальных санкций		18 000			18 000

Приложение № 8 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	
	2020год	2019год
1	2	3
Доходы-всего	710 930	719 481
в том числе:		
от реализации изделий из железобетона	707 155	718 664
от реализации металлоконструкций	2 477	
от реализации металлических изделий	1 055	789
от реализации покупного товара	223	
прочее		28
Себестоимость-всего	695 146	704 115
в том числе :		
производства ЖБИ,металлоконструкций и металлических изделий	587 885	596 617
товара	197	0
коммерческие расходы	107 064	107 498

Приложение № 9 Затраты на производство

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	
	2020год	2019год
1	2	3
Материальные затраты	387 032	430 598
Расходы на оплату труда	35 972	39 388
Страховые взносы	9 023	12 454
Амортизация	21 073	19 105
Лизинговые платежи	19 908	12 923
Прочее	217 691	179 439
Итого по элементам	690 699	693 907
Изменение остатков готовой продукции	4 250	10 208
Стоимость реализованных товаров	197	
Итого расходы по обычным видам деятельности	695 146	704 115

Приложение № 10 Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	
	за 2020год	за 2019год
1	2	3
Прочие доходы-всего	5 052	5 050
в том числе:		
доходы от аренды		1 710
доходы, полученные по возмещению ущерба	171	1 075
положительные курсовые разницы по расчетам в иностранной валюте	238	290
штрафы, пени, неустойки, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании	475	81
отклонения курса продажи (покупки) валюты от официального курса	1	1
покупка иностранной валюты		372
доходы от восстановления неиспользованных сумм резерва по предстоящим отпускам	133	167
доходы от реализации прочего имущества (материалов)	1 554	2
доходы от восстановления сумм неиспользованного резерва по сомнительным долгам	2 230	1 305
доходы от списания кредиторской задолженности	193	16
доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	57	10
прочие		21
Прочие расходы-всего	29 349	28 634
в том числе :		
расходы, связанные с реализацией прочего имущества (материалов)	1325	1
расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	71	513
расходы прошлых лет	7209	359
отрицательные курсовые разницы по расчетам в валюте	254	95
продажа валюты		389
сумма начисленного резерва по сомнительной задолженности	407	24187
расходы в виде списанной дебиторской задолженности	15	416
расходы на услуги банков	1101	639
неустойки, признанные в добровольном порядке или по решению суда	268	1721
создание оценочного обязательства в сумме фискальных санкций по налоговой проверке	18000	
расходы по госпошлине	107	32
благотворительная помощь, подарки	100	
отклонения курса продажи (покупки) валюты от официального курса	380	124
прочие	112	158

Таблица № 11 Показатели расчета по налогу на прибыль

	на 31.12.2019		на 31.12.2020г.	
	БУ	НУ	БУ	НУ
АКТИВЫ				
Основные средства	94 282 610	91 047 656	86 041 341	83 096 102
Внеоборотные активы	183 800 280	183 800 279	217 384 382	217 555 852
Материалы	159 694 007	156 961 225	109 080 292	108 966 887
Готовая продукция	22 864 484	9 796 551	18 614 581	7 001 440
ИТОГО	460 641 381	441 605 711	431 120 596	416 620 281
Налогооблагаемые разницы	19 035 670		14 500 315	
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Резервы сомнительных долгов	26 372 440	0	24 249 791	0
Оценочные обязательства	3 795 764	3 821 353	22 260 749	4 534 906
ИТОГО	30 168 204	3 821 353	46 510 540	4 534 906
Вычитаемые разницы	26 346 851		41 975 634	
Отложенное налоговое обязательство	7 311 181		27 475 319	
Отложенный налог на прибыль		(27 475 319-7 311 181)*20%=4 032 827,60		
Постоянный налоговый расход			210 250*20 %=42 050,00	



Руководитель

Фан В.С.

23 марта 2021г.