

*Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская фирма «Экспертиза»*

**Аудиторское заключение
Независимого аудитора
О бухгалтерской отчетности
Акционерного Общества
«Известковый завод»**

за 2021 год

г. Уфа 2022 год

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам акционерного общества
«Известковый завод»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Известковый завод», ОГРН 1020202088598 (далее – «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год и пояснительной записки к отчетности за 2021 год (далее – «Отчетность»), включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность **отражает достоверно во всех существенных отношениях** финансовое положение АО «Известковый завод» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год **в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.**

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами нашего мнения.

Ответственность руководства Общества и членов Совета директоров, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ООО Аудиторская фирма «Экспертиза»

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации

ООО Аудиторская фирма «Экспертиза»

в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление (членами Совета директоров), доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Теплякова Елена Павловна
Директор аудиторской организации,
руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
ОРНЗ 21206025393

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Экспертиза»,
450098, РФ, РБ, г. Уфа, ул. Российская 106/1-50
член саморегулируемой организации аудиторов
«Аудиторская Ассоциация Содружество»,
ОРНЗ 11206022580 от 16 июля 2012 года

«__28__» марта 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

Организация	Акционерное общество "Известковый завод"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Вид экономической деятельности	Производство извести и гипса	по ОКПО	22667443		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	0268030094		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	23.52		
Местонахождение (адрес)	453102, Башкортостан респ, Стерлитамак г, Джембула ул, д. № 5	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ	по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО Аудиторская фирма "Экспертиза"	ИНН	0278140000		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1070278009933		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200	Основные средства	1150	2 075	2 315	1 260
	в том числе:				
	Транспорт	1151	-	193	557
	Оборудование	1152	196	612	575
	Сооружения	1153	-	48	128
	Капитальные вложения в арендованные ОС	1154	1 878	1 462	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5301	Финансовые вложения	1170	11	11	11
	Отложенные налоговые активы	1180	6 512	4 481	213
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность	1181	995	908	-
	Оценочные обязательства и резервы	1182	377	234	213
	Резервы сомнительных долгов	1183	1 556	591	-
	Кредиторская задолженность	1184	15	-	-
	Расходы будущих периодов	1185	2 747	2 747	-
	Товары	1186	28	-	-
	Убытки прошлых лет	1187	794	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	27 768	17 227	-
	в том числе:				
	Долгосрочные затраты на ремонт и обслуживание ОС	1191	27 768	17 227	-

	Итого по разделу I	1100	36 365	24 032	1 483
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	22 760	26 616	23 993
	в том числе:				
	Сырье и материалы	1211	21 367	20 351	19 558
	Готовая продукция	1212	879	3 094	1 259
	Товары	1213	434	3 150	3 151
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5510	Дебиторская задолженность	1230	10 627	10 386	21 048
	в том числе:				
	Покупатели и заказчики	1231	7 615	7 380	15 936
	Расчеты по авансам выданным	1232	2 593	2 637	1 815
	Прочая	1233	419	369	3 295
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 550	11 516	19 279
	в том числе:				
	Расчетный счет	1251	150	1 516	79
	Депозиты	1252	7 400	10 000	19 200
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	40 938	48 518	64 320
	БАЛАНС	1600	77 303	72 550	65 803

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	12 162	12 162	12 162
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1 824	1 824	1 824
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	22 388	20 554	20 499
	Итого по разделу III	1300	36 374	34 540	34 485
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 621	4 978	244
	в том числе:				
	Готовая продукция	1421	61	264	244
	Материалы	1422	-	323	-
	Основные средства	1423	12	38	-
	РСД	1424	994	908	-
	РБП	1425	5 554	3 445	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	6 621	4 978	244
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5560	Кредиторская задолженность	1520	32 424	31 860	30 008
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики	1521	27 473	27 705	22 893
	Налоги и взносы	1522	2 940	1 234	2 286
	Авансы полученные	1523	280	1 596	3 813
	Прочая	1524	1 731	1 325	1 016
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 884	1 172	1 066
	в том числе:				
	Резерв на оплату отпусков работникам		-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	34 308	33 032	31 074
	БАЛАНС	1700	77 303	72 550	65 803



Желтоухов Александр
Михайлович
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Акционерное общество "Известковый завод"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Производство извести и гипса

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Непубличные акционерные
общества**

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
22667443		
0268030094		
23.52		
12267		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	161 704	116 681
5660	Себестоимость продаж	2120	(126 720)	(96 384)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	34 984	20 297
	в том числе:			
	Известь	2111	148 079	101 501
	Отсев	2112	13 625	15 180
	Известь	2121	(112 890)	(79 966)
	Отсев	2122	(13 830)	(16 418)
	Коммерческие расходы	2210	(17 523)	(8 059)
	Управленческие расходы	2220	(9 819)	(9 694)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	7 642	2 544
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	364	427
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	834	984
	в том числе:			
	Реализация прочих активов	2341	-	8
	Прочие	2342	834	977
	Прочие расходы	2350	(7 394)	(3 435)
	в том числе:			
	Реализация прочих активов	2351	(482)	-
	РСД	2352	(4 906)	(1 099)
	Прочие	2353	(601)	(684)
	Расходы по устранению последствий аварии	2354	(1 405)	-
	Списание НКД прошлых лет в окончательный брак	2355	-	(1 653)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 446	520
	Налог на прибыль	2410	388	(466)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	388	(466)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 834	54

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 834	54
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Желтоухов Александр
Михайлович

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды		
0710004		
31	12	2021
22667443		
0268030094		
23.52		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Известковый завод"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	12 162	-	-	1 824	20 499	34 485
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	54	54
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	54	54
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	12 162	-	-	1 824	20 553	34 539
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 834	1 834
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 834	1 834
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	12 162	-	-	1 824	22 388	36 374

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	34 485	2 931	1	37 417
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	(2 877)	-	(2 877)
после корректировок	3500	34 485	54	1	34 540
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	20 499	2 931	-	23 430
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	(2 877)	-	(2 877)
после корректировок	3501	20 499	54	-	20 553
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	13 986	-	1	13 987
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	13 986	-	1	13 987

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	36 374	34 540	34 485



Руководитель _____ (подпись)
Желтоухов Александр Михайлович _____ (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Акционерное общество "Известковый завод"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство извести и гипса
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
22667443		
0268030094		
23.52		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	156 706	124 126
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	156 164	121 879
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	542	2 247
Платежи - всего	4120	(160 311)	(130 278)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(139 526)	(109 135)
в связи с оплатой труда работников	4122	(19 506)	(18 038)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(97)	(965)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(1 182)	(2 140)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3 605)	(6 152)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(361)	(1 611)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(361)	(1 611)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(361)	(1 611)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 966)	(7 763)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	11 516	19 279
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 550	11 516
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Желтоухов Александр
Михайлович

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Известковый завод"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	2 075	2 315	1 260
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	11	11	11
Отложенные налоговые активы	1180	6 512	4 481	213
Прочие внеоборотные активы	1190	27 768	17 227	-
Запасы	1210	22 760	26 616	23 993
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	10 627	10 386	21 048
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 550	11 516	19 279
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	77 303	72 550	65 803
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	6 621	4 978	244
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	32 424	31 860	30 008
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 884	1 172	1 066
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	40 929	38 010	31 318
Стоимость чистых активов	-	36 374	34 540	34 485

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

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

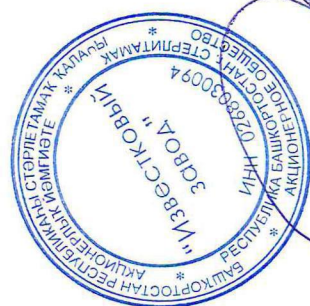
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	1 462	416	-	-	1 878
	5250	за 2020г.	-	1 952	(161)	(329)	1 462
Тензометрический датчик	5241	за 2021г.	26	-	-	-	26
	5251	за 2020г.	-	26	-	-	26
Узел взвешивания скипового ковша	5242	за 2021г.	378	-	-	-	378
	5252	за 2020г.	-	378	-	-	378
Привод разгрузочного устройства печи №1	5243	за 2021г.	455	-	-	-	455
	5253	за 2020г.	-	455	-	-	455
Редуктор РМ-650-40-12 (РУ)	5244	за 2021г.	121	-	-	-	121
	5254	за 2020г.	-	121	-	-	121
Редуктор Ц2У-200-31,5-12 (РУ)	5245	за 2021г.	34	-	-	-	34
	5255	за 2020г.	-	34	-	-	34
Устройство грузочное	5246	за 2021г.	449	416	-	-	865
	5256	за 2020г.	-	449	-	-	449
Фланец d 2240*20 (ЗУ)	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020г.	-	58	58	-	-
Конус большой (ЗУ)	5248	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020г.	-	81	81	-	-
Конус малый (ЗУ)	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	-	22	22	-	-
Компрессор ВК-18,5Р (7 бар)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	284	-	(284)	-
Штабелер ручной гидравлический серии SDF 1516		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	45	-	(45)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	820	820	827
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	16 368	16 368	16 368
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Желтоухов Александр
Михайлович

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

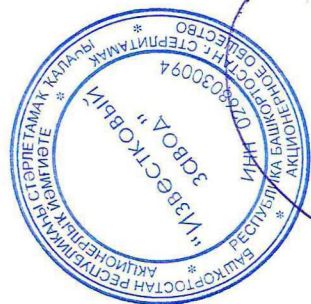
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	11	-	-	-	-	-	-	11	-
	5311	за 2020г.	11	-	-	-	-	-	-	11	-
в том числе:											
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	11	-	-	-	-	-	-	11	-
	5310	за 2020г.	11	-	-	-	-	-	-	11	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Желтоухов Александр Михайлович

(расшифровка подписи)

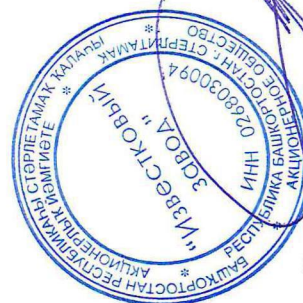
28 марта 2022 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2021г.	26 616	-	26 616	362 804	(366 520)	(140)	-	X	22 900	(140)	22 760	
	5420	за 2020г.	21 469	-	21 469	277 473	(272 326)	-	-	X	26 616	-	26 616	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	20 351	-	20 351	68 409	(67 393)	-	-	45 990	21 367	-	21 367	
	5421	за 2020г.	19 534	-	19 534	56 622	(55 805)	-	-	41 674	20 351	-	20 351	
Готовая продукция	5402	за 2021г.	3 095	-	3 095	138 082	(140 297)	-	-	-	879	-	879	
	5422	за 2020г.	1 259	-	1 259	103 864	(102 029)	-	-	70	3 095	-	3 095	
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	3 151	-	3 151	-	(2 576)	(140)	-	-	574	(140)	434	
	5423	за 2020г.	651	-	651	2 500	-	-	-	-	3 151	-	3 151	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	138 790	(138 790)	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2020г.	-	-	-	106 429	(106 429)	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	17 523	(17 523)	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2020г.	-	-	-	8 059	(8 059)	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе запасов	5507	за 2021г.	21	-	21	80	21	-	-	-	80	-	80	
	5527	за 2020г.	25	-	25	9	13	-	-	-	21	-	21	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)
 Желтоухов Александр
 Михайлович
 (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	2 526	-	(1 158)	-	-	-	-	-	1 368	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2021г.	-	-	2 456	-	(1 088)	-	-	-	-	-	1 368	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2021г.	14 607	(4 221)	362 425	-	(359 159)	-	4 221	-	-	-	17 873	(8 614)
	5530	за 2020г.	28 952	(7 904)	304 175	-	(318 520)	-	7 904	-	-	1	14 607	(4 221)
	5511	за 2021г.	9 176	(1 796)	194 292	-	(190 976)	-	1 796	-	-	-	12 492	(6 245)
	5531	за 2020г.	23 479	(5 495)	152 619	-	(164 875)	-	5 495	-	-	-	9 176	(1 796)
	5512	за 2021г.	2 728	(91)	120 715	-	(120 834)	-	91	-	-	-	2 609	(16)
	5532	за 2020г.	1 890	75	100 702	-	(99 873)	-	75	-	-	-	2 728	(91)
Прочая	5513	за 2021г.	2 703	(2 334)	47 418	-	(47 349)	-	2 334	-	-	-	2 772	(2 353)
	5533	за 2020г.	3 581	(2 334)	48 356	-	(51 283)	-	2 334	-	-	1	2 703	(2 334)
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2021г.	14 607	(4 221)	364 951	-	(360 317)	-	4 221	X	-	-	19 241	(8 614)
	5520	за 2020г.	28 952	(7 904)	304 175	-	(318 520)	-	7 904	X	-	1	14 607	(4 221)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

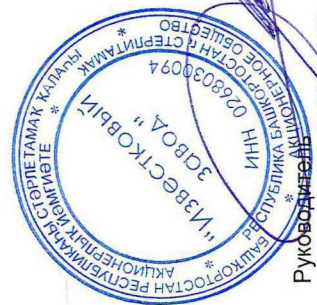
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	8 614	-	4 221	-	7 904	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	6 245	-	1 796	-	5 495	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	16	-	91	-	75	-
прочая	5543	2 353	-	2 334	-	2 334	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5560	за 2021г.	31 860	302 077	-	-	(301 513)	-	-	-	32 424
	5580	за 2020г.	30 008	254 871	-	-	(253 019)	-	-	-	31 860
	5561	за 2021г.	27 705	166 434	-	-	(166 667)	-	-	-	27 473
	5581	за 2020г.	22 893	137 681	-	-	(132 869)	-	-	-	27 705
	5562	за 2021г.	1 596	69 054	-	-	(70 370)	-	-	-	280
	5582	за 2020г.	3 813	73 854	-	-	(76 071)	-	-	-	1 596
	5563	за 2021г.	1 234	49 981	-	-	(48 275)	-	-	-	2 940
	5583	за 2020г.	2 286	28 459	-	-	(29 511)	-	-	-	1 234
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2021г.	1 593	16 608	-	-	(16 470)	-	1	-	1 731
	5586	за 2020г.	1 016	14 877	-	-	(14 568)	-	-	1	1 593
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2021г.	31 860	302 077	-	-	(301 513)	X	-	-	32 424
	5570	за 2020г.	30 008	254 871	-	-	(253 019)	X	-	-	31 860

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	23 766	23 972	21 504
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	23 766	23 972	21 504
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



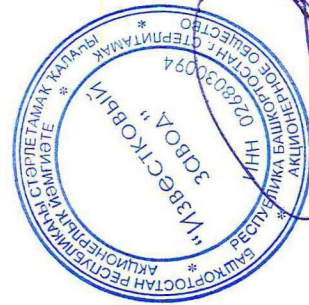
Руководитель
Желтоухов Александр
Михайлович
(подпись)
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	52 589	34 225
Расходы на оплату труда	5620	15 663	13 680
Отчисления на социальные нужды	5630	3 837	3 663
Амортизация	5640	656	736
Прочие затраты	5650	83 666	59 998
Итого по элементам	5660	156 411	112 302
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	1 835
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	(2 349)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	154 062	114 137

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

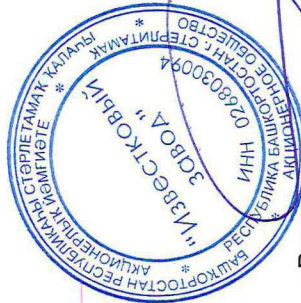


Руководитель Желтоухов Александр Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 172	1 936	(1 224)	-	1 884
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

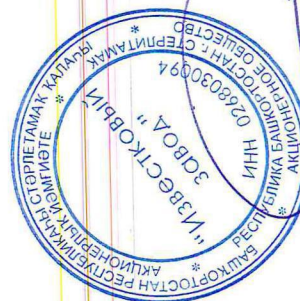


Руководитель
Желтоухов Александр Михайлович
(подпись) _____
(расшифровка подписи) _____

28 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	66			
в том числе:					
на текущие расходы	5901	66			
на вложения во внеоборотные активы	5905	-			
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-
за 2020г.					



Руководитель _____
Желтоухов Александр
Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2021 год
АО «ИЗВЕСТКОВЫЙ ЗАВОД»

1. Сведения об организации.

Фирменное наименование Общества - Акционерное общество «Известковый завод», ИНН 0268030094, КПП 026801001

Юридический адрес организации АО «Известковый завод»: 453102 Республика Башкортостан, г. Стерлитамак, ул. Джамбула, д.5.

Почтовый адрес ОАО «Известковый завод»: 453122, Республика Башкортостан, г. Стерлитамак, ул. Бабушкина, д.61.

Среднегодовая численность работающих 51 человек.

Общество зарегистрировано Постановлением главы администрации г. Стерлитамака за № 1317 от 18.06.2002 года.

Свидетельство о государственной регистрации № 2937 выдано 28 июня 2002 года администрацией г. Стерлитамака. ОГРН 1020202088598.

Последняя редакция Устава утверждена Решением общего собрания акционеров от Протоколом 2/2021 от 08.12.2021 г.

Лицензия на осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте № ПРД-0206982 от 25.11.2014 года выдана Федеральной службой по надзору в сфере транспорта Минтранса России (бессрочно).

Лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов 1,2 и 3 класса опасности № ВХ-41-802135 от 13.03.2019 г. выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору (бессрочно).

Уставный капитал Общества составляет 12 162 100 рублей и состоит из 121 621 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

2. Основные виды деятельности:

Производство извести и гипса Код ОКВЭД 23.52

Дополнительные виды деятельности:

- Производство строительных конструкций и изделий Код ОКВЭД 28.1

- Оптовая торговля прочими строительными материалами Код ОКВЭД 51.53.24

Генеральный управляющий



Желтоухов А.М.

3. Учётная политика

3.1. Организация бухгалтерского учета:

Бухгалтерский учет АО «Известковый завод» осуществлялся обслуживающей организацией ООО Управляющая Компания «Башстром» на основании договора об оказании услуг комплексного обслуживания №КО-1/2020 от 01.07.2020г. и в соответствии с Федеральным Законом РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н и Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий с учетом особенностей предприятия с использованием программного обеспечения 1С:Предприятие 8.3 конфигурация Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0. Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1.

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом № 15 от 31.12.2020 года со следующими приложениями: Положение № 1 «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2021 год, Положение № 2 «Об учетной политике для целей налогового учета на 2021 год». Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 г.

Согласно п.1.6 Приказа № 15 от 31.12.2020 г. Приложения по учетной политике для целей бухгалтерского учета: « Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).»

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. (Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019).

Согласно п.6.2. данной учетной политики: «Управленческие расходы, накопленные на счете 26, на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных».

Общество досрочно не применяло стандарты ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения» и 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Общество применяет эти стандарты в общем порядке с 01.01.2022 г.

Так как в пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах организация должна раскрывать следующую информацию об изменении оценочного значения (п. 6 ПБУ 21/2008):

Генеральный управляющий



Желтоухов А.М.

- содержание изменения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период;

- содержание изменения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды, за исключением случаев, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно.

В бухгалтерском учете Общества по состоянию на 31.12.2021 года числятся собственные основные средства первоначальной стоимостью 10 587 980 руб. (коэффициент износа основных средств составляет 98 %), из них:

- основные средства стоимостью до 100 т.р. на сумму 1 079 591 руб.
- полностью амортизированные основные средства на сумму 9 081 869 руб., которые продолжают использоваться в хозяйственной деятельности Общества.

С применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 1 января 2022 года Обществом принято решение о переходе на стандарт альтернативным способом (допускается не пересчитывать сравнительные показатели бухгалтерской отчетности в связи с переходом на применение нового стандарта (п. 49 ФСБУ 6/2020)).

По состоянию на 1 января первого года применения ФСБУ 6/2020 общество скорректировало: состав объектов основных средств. В частности,

- списало балансовую стоимость объектов, которые являются несущественными активами (п. 49 ФСБУ 6/2020) в сумме 1 079 591;
- пересмотрело сроки полезного использования объектов полностью амортизированных, но которые продолжают использоваться в хозяйственной деятельности Общества.

Сумма корректировки **будет отнесена** на увеличение нераспределенной прибыли на 31.12.2021 года в бухгалтерской отчетности за 2022 год., т.к. она не связана с изменением других статей баланса (п. 50 ФСБУ 6/2020) в сумме 4 043 798,23 р.

Последствия применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Согласно п.51 данного стандарта: «Организация может не применять настоящий Стандарт в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца года, начиная с отчетности за который применяется настоящий Стандарт.» Все возможные существенные корректировки будут отражены в отчетности за 2022 г.

3.2. Методика ведения бухгалтерского учета в организации

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Генеральный управляющий

Желтоухов А.М.

Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Метод списания покупных товаров, предназначенных для перепродажи и товарно-материальных ценностей в производство – по средней стоимости. Метод определения выручки для целей налогообложения – по отгрузке, метод начисления налога на добавленную стоимость – по отгрузке. Стоимость основных средств погашается путем ежемесячного начисления амортизации по ним, независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом, других способов амортизации предприятие в отчетном периоде не применяло.

4. Краткий финансовый анализ предприятия.

Анализ финансового состояния Акционерное общество "Известковый завод" выполнен за период 01.01.2021–31.12.2021 г. на основе данных бухгалтерской отчетности организации за 1 год. При качественной оценке финансовых показателей учитывалась принадлежность организации к отрасли "Производство прочей неметаллической минеральной продукции" (класс по ОКВЭД 2 – 23).

4.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2020	31.12.2021	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2021)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	24 034	36 366	33,1	47	+12 332	+51,3
в том числе: основные средства	2 315	2 075	3,2	2,7	-240	-10,4
нематериальные активы	—	—	—	—	—	—
2. Оборотные, всего	48 516	40 937	66,9	53	-7 579	-15,6
в том числе: запасы	26 616	22 760	36,7	29,4	-3 856	-14,5
дебиторская задолженность	10 384	10 627	14,3	13,7	+243	+2,3
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	11 516	7 550	15,9	9,8	-3 966	-34,4
Пассив						

Генеральный управляющий

Желтоухов А.М.

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2020	31.12.2021	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2021)		
1. Собственный капитал	34 540	36 374	47,6	47,1	+1 834	+5,3
2. Долгосрчные обязательства, всего	4 978	6 621	6,9	8,6	+1 643	+33
в том числе: заемные средства	—	—	—	—	—	—
3. Краткосрочные обязательства*, всего	33 032	34 308	45,5	44,4	+1 276	+3,9
в том числе: заемные средства	—	—	—	—	—	—
Валюта баланса	72 550	77 303	100	100	+4 753	+6,6

Соотношение основных качественных групп активов организации на последний день анализируемого периода характеризуется примерно равным процентом внеоборотных средств и текущих активов (47% и 53% соответственно). Активы организации за весь период увеличились на 4 753 тыс. руб. (на 6,6%). При этом собственный капитал организации изменился практически пропорционально активам организации, увеличившись на 1 834 тыс. руб.

Рост величины активов организации связан, главным образом, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- прочие внеоборотные активы – 10 541 тыс. руб. (82,3%)
- отложенные налоговые активы – 2 031 тыс. руб. (15,8%)

Одновременно, в пассиве баланса прирост наблюдается по строкам:

- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 1 834 тыс. руб. (38,6%)
- отложенные налоговые обязательства – 1 643 тыс. руб. (34,6%)
- оценочные обязательства – 712 тыс. руб. (15%)
- кредиторская задолженность – 564 тыс. руб. (11,9%)

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "денежные средства и денежные эквиваленты" в активе (-3 966 тыс. руб.).

Генеральный управляющий

Желтоухов А.М.

за весь анализируемый период имело место явное повышение собственного капитала на 1 834,0 тыс. руб. – до 36 374,0 тыс. руб.

4.2 Анализ финансовой устойчивости организации

Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2020	31.12.2021		
1. Коэффициент автономии	0,48	0,47	-0,01	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение: 0,45 и более (оптимальное 0,55-0,7).
2. Коэффициент финансового левериджа	1,1	1,13	+0,03	Отношение заемного капитала к собственному. нормальное значение: 1,22 и менее (оптимальное 0,43-0,82).
3. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,22	<0,01	-0,22	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: 0,1 и более.
4. Индекс постоянного актива	0,7	1	+0,3	Отношение стоимости внеоборотных активов к величине собственного капитала организации.
5. Коэффициент покрытия инвестиций	0,54	0,56	+0,02	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение: 0,75 и более.
6. Коэффициент маневренности собственного капитала	0,3	<0,01	-0,3	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение: 0,1 и более.
7. Коэффициент мобильности имущества	0,67	0,53	-0,14	Отношение оборотных средств к стоимости всего имущества. Характеризует отраслевую специфику организации.
8. Коэффициент мобильности оборотных средств	0,24	0,18	-0,06	Отношение наиболее мобильной части оборотных средств (денежных средств и финансовых вложений) к общей стоимости оборотных активов.
9. Коэффициент обеспеченности запасов	0,39	<0,01	-0,39	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: 0,5 и более.

Генеральный управляющий

 Желтоухов А.М.

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2020	31.12.2021		
10. Коэффициент краткосрочной задолженности	0,87	0,84	-0,03	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации на последний день анализируемого периода составил 0,47. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное здесь значение укладывается в принятую для этого показателя норму (нормальное значение: 0,45 и более, оптимальное 0,55-0,7) и свидетельствует о хорошем балансе собственного и заемного капитала. за весь анализируемый период коэффициент автономии снизился всего на 0,01.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами за весь рассматриваемый период резко уменьшился на 0,22 и составил менее 0,01. на 31.12.2021 коэффициент имеет неудовлетворительное значение.

За весь анализируемый период произошло слабое повышение коэффициента покрытия инвестиций с 0,54 до 0,56 (+0,02). Значение коэффициента на 31.12.2021 ниже нормативного значения (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет только 56%).

На 31.12.2021 коэффициент обеспеченности материальных запасов был практически нулевой; это намного (на 0,39) меньше, чем на 31 декабря 2020 г. на 31.12.2021 значение коэффициента обеспеченности материальных запасов соответствует норме.

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что величина краткосрочной кредиторской задолженности организации значительно превосходит величину долгосрочной задолженности (83,8% и 16,2% соответственно). При этом за весь рассматриваемый период доля долгосрочной задолженности выросла на 3,1%.

Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2020	31.12.2021	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2021)		
1. Чистые активы	34 540	36 374	47,6	47,1	+1 834	+5,3
2. Уставный капитал	12 162	12 162	16,8	15,7	—	—

Генеральный управляющий

Желтоухов А.М.

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс.	± %
	31.12.2020	31.12.2021	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2021)	руб. (гр.3- гр.2)	((гр.3- гр.2) : гр.2)
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	22 378	24 212	30,8	31,3	+1 834	+8,2

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2021 значительно (на 199,1%) превышают уставный капитал. Это положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же, определив текущее состояние показателя, следует отметить увеличение чистых активов на 5,3% за год. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

4.3 Анализ ликвидности

Расчет коэффициентов ликвидности

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2020	31.12.2021		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	1,47	1,19	-0,28	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: не менее 1,8.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0,66	0,53	-0,13	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,8.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,35	0,22	-0,13	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: 0,15 и более.

На конец периода значение коэффициента текущей ликвидности (1,19) не соответствует норме. Более того следует отметить отрицательную динамику показателя – за весь рассматриваемый период коэффициент текущей ликвидности снизился на -0,28.

Коэффициент быстрой ликвидности по состоянию на 31.12.2021 также оказался ниже нормы (0,53). Это говорит о недостатке у организации ликвидных активов, которыми можно погасить наиболее срочные обязательства.

Генеральный управляющий

Желтоухов А.М.

Третий из коэффициентов, характеризующий способность организации погасить всю или часть краткосрочной задолженности за счет денежных средств и краткосрочных финансовых вложений, имеет значение, соответствующее допустимому (0,22). При этом за весь рассматриваемый период имело место ухудшение значения показателя – коэффициент абсолютной ликвидности снизился на -0,13.

4.4 Анализ эффективности деятельности организации

Обзор результатов деятельности организации

В приведенной ниже таблице обобщены основные финансовые результаты деятельности Акционерного общества "Известковый завод" за год и аналогичный период прошлого года.

По данным "Отчета о финансовых результатах" за последний год организация получила прибыль от продаж в размере 7 642 тыс. руб., что составляет 4,7% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 5 098 тыс. руб., или в 3 раза.

По сравнению с прошлым периодом в текущем выросла как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 45 023 и 39 925 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (+38,6%) опережает изменение расходов (+35%)

Убыток от прочих операций за весь рассматриваемый период составил 6 196 тыс. руб., что на 4 172 тыс. руб. (в 3,1 раза) больше, чем убыток за аналогичный период прошлого года.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
	2020 г.	2021 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	116 681	161 704	+45 023	+38,6	139 193
2. Расходы по обычным видам деятельности	114 137	154 062	+39 925	+35	134 100
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	2 544	7 642	+5 098	+3 раза	5 093
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-2 024	-6 196	-4 172	↓	-4 110
5. ЕВІТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	520	1 446	+926	+178,1	983
5а. ЕВІТDA (прибыль до процентов, налогов и амортизации)	1 256	2 102	+846	+67,4	1 679
6. Проценты к уплате	—	—	—	—	—
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-466	388	+854	↑	-39

Генеральный управляющий

Желтоухов А.М.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
	2020 г.	2021 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	54	1 834	+1 780	+34 раза	944
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	54	1 834	+1 780	+34 раза	944
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	1 834	x	x	x

4.5 Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2020 г.	2021 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение: 4% и более.	2,2	4,7	+2,5	+116,8
2. Рентабельность продаж по ЕВІТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	0,4	0,9	+0,5	+100,7
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение: не менее 2%.	<0,1	1,1	+1,1	+24,5 раза
Справочно: Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)	2,2	5	+2,8	+122,5
Коэффициент покрытия процентов к уплате (ICR), коэфф. нормальное значение: 1,5 и более.	—	—	—	—

Все три показателя рентабельности за последний год, приведенные в таблице, имеют положительные значения, поскольку организацией получена как прибыль от продаж, так и в целом прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за данный период.

Рентабельность продаж за последний год составила 4,7%. Более того, имеет место положительная динамика рентабельности обычных видов деятельности по сравнению с данным показателем за аналогичный период года, предшествующего отчетному, (+2,5%).

Генеральный управляющий

Желтоухов А.М.

Рентабельность, рассчитанная как отношение прибыли до налогообложения и процентных расходов (ЕВИТ) к выручке организации, за период 01.01–31.12.2021 составила 0,9%. То есть в каждом рубле выручки организации содержалось 0,9 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

5. Основные факторы, повлиявшие на хозяйственные и финансовые результаты деятельности

В 2021 году предприятием было выпущено извести 44 186,7 тонн, что на 9 505,7 тонн больше выпуска 2020 года.

Средняя зарплата по состоянию на 1 января 2021 года составляла 22 165,00 руб. По состоянию на 1 января 2022 года средняя зарплата работников составляет 22 590,00 руб. Заработная плата и текущие налоги оплачивались в бюджет своевременно и полностью.

Обществом были получены средства ФСС РФ (возмещение пособий ФСС в сумме 38359,40 р., возмещение расходов на спец.одежду в сумме 28022,00 р.), которые предоставлены на финансирование расходов, понесенных организацией на предупредительные меры производственного травматизма. Операции отражены записью по дебету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и кредиту счета 86 «Целевое финансирование». Информация об общей величине полученных организацией бюджетных средств приведена в табличной части пояснений в разд. 9 «Государственная помощь» по строке 5900 «Получено бюджетных средств – всего». По строке 5901 «в том числе: на текущие расходы».

5.1 Долгосрочные затраты на ремонт основных средств.

Обществом, согласно графиков планово-предупредительного ремонта оборудования в 2021 г. были выполнены работы по капитальному ремонту печи №2. Капитальный ремонт (выполненные работы по дог№20\02 от 20.02.2021 по кладке футеровки печи №2). Шахтная известь-обжигательная печь № 2 инв. № 2041 используется на основании договора аренды с ООО «СтройСервис» № 02/19-20 от 01.11.2019 г. Согласно п.2.2.4., П.2.2.8. данного договора: «Арендатор обязан:

- неотделимые улучшения арендуемого имущества производить только с письменного разрешения Арендодателя...

- за свой счет производить текущий и капитальный ремонт сооружений и оборудования.»

В налоговом учете данные затраты, согласно п. 1 ст. 260 НК РФ были отнесены в состав расходов и признаны в том периоде, в котором они были понесены в течении 2021 года в сумме – 15 832,8 тыс. руб.

Генеральный управляющий


Желтоухов А.М.

В бухгалтерском учете затраты на капитальный ремонт в сумме 15 832,8 тыс.руб, которые осуществлялись с использованием материала (Общества) были отнесены на счет 97 «Расходы будущих периодов», который предназначен для обобщения информации о расходах, произведённых в данном отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам, сроком на 5 лет. Долгосрочные затраты на ремонт и обслуживание ОС (Сальдо 97 счета «Капитальный ремонт по кладке футеровки печи №2) составили на конец года по данной статье 27 768,1 тыс. руб.

5.2 Налог на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина России от 20.11.2018 № 236н).

На 01.01.2021г. установленная ставка налога на прибыль составляет 20%. Детальные данные о суммах отложенных налоговых активов и обязательств оценены исходя из этой ставки. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Отложенный налог на прибыль по итогам года обусловлен:

возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде;

признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах;

Расчет отложенного налога по ПБУ 18/02» по каждому виду активов и обязательств определяются временные разницы — как разницы между балансовой и налоговой стоимостью актива (обязательства) на отчетную дату.

Затем рассчитываются суммы отложенного налога. Отложенный налог на отчетную дату был рассчитан как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога. При этом проводки были сформированы исходя из сравнения отложенного налога, рассчитанного на отчетную дату и отложенного налога, рассчитанного на начало года.

Отложенные налоговые активы возникли из-за разниц в расчете налога на прибыль по правилам бухгалтерского и налогового учета. Временные разницы общество учтет в будущих периодах при расчете налога на прибыль.

Сумма условного расхода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составил 1 195 207,31 руб.

Сумма условного дохода по налогу на прибыль по кредиту счета 99.02.2 «Условный доход по налогу на прибыль» составил 1 481 332,8 руб.

Генеральный управляющий

 Желтоухов А.М.

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) на начало 2021 года составила 4 480 533,36 р. в связи с возникновением временной разницы в виде оценочных обязательств и резервов. Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, дебиторской задолженности, РСД, РБП в виде убытка текущего года перенесённого в конце отчетного года. Всего в течении 2021 года было признаны ОНА в сумме 4 440 2230,31 руб. и списаны в течении года на сумму 2 408 749,86 руб. Отложенный налоговый актив на конец периода составил 6 512 003,81 р. Структура отложенных налоговых активов за 2021 год представлена ниже:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 09 за 2021 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	4 480 533,3		4 440 220,3	2 408 749,8	6 512 003,8	
Дебиторская задолженность	907 708,9		87 294,3		995 003,3	
Кредиторская задолженность	0,1		15 221,4		15 221,6	
Оценочные обязательства и резервы	234 359,7		142 503,6		376 863,3	
Расходы будущих периодов	2 747 482,9				2 747 482,9	
Резервы сомнительных долгов	590 981,5		981 130,2	16 227,1	1 555 884,6	
Товары			27 932,1		27 932,1	
Убыток текущего периода			2 392 522,7	2 392 522,7		
Убытки прошлых лет			793 615,8		793 615,8	
Итого	4 480 533,3		4 440 220,3	2 408 749,8	6 512 003,8	

Сумма отложенного налогового обязательства на начало года составила 4 977 756,94 р.

В течении 2021 года образовалось отложенное налоговое обязательство (далее ОНО) на сумму 2 883 700,56 руб. и списано на сумму 1 240 490,66 руб. в связи со списанием временных разниц по:

ГП $1\,012\,097,35 \cdot 20\% = 202\,419,47$

Материалам $1615719,90 \cdot 20\% = 323\,143,98$

ОС $129257,159 \cdot 20\% = 25\,851,43$

РБП $3445345,30 \cdot 20\% = 689\,069,06$

РСД $33,6 \cdot 20\% = 6,72$

На конец периода Отложенное налоговое обязательство составило 6 620 966,84 р. Структура отложенных налоговых обязательств за 2021 год представлена ниже.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 77 за 2021 г.

Генеральный управляющий

Желтоухов А.М.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Виды активов и обязательств						
77		4 977 756,94	1 240 490,66	2 883 700,56		6 620 966,84
Готовая продукция		263 603,11	202 419,47			61 183,64
Материалы		323 143,98	323 143,98			
Основные средства		37 732,17	25 851,43			11 880,74
Расходы будущих периодов		3 445 345,35	689 069,06	2 797 342,81		5 553 619,10
Резервы сомнительных долгов		907 932,33	6,72	86 357,75		994 283,36
Итого		4 977 756,94	1 240 490,66	2 883 700,56		6 620 966,84

Постоянный налоговый расход (доход) (ПНР) составил в 2021 году 105 135,06 р.

Условный доход по налогу на прибыль 286 125,49р.

$(-1481332,80 + 1195207,31) = 286\,125,49\text{р}$ $(1430627,45 * 20\%)$

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 99 за 2021 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
99			15 566 540,80	15 566 540,80		
99.01			12 527 229,23	12 527 229,23		
99.01.1			12 527 229,23	12 527 229,23		
99.02			3 039 310,79	3 039 310,79		
99.02.1			1 195 207,31	1 195 207,31		
99.02.2			1 738 968,42	1 738 968,42		
99.02.3			105 135,06	105 135,06		
99.09			0,78	0,78		
Итого			15 566 540,80	15 566 540,80		

Для раскрытия показателей в пояснениях к отчету о финансовых результатах (п. 25 ПБУ 18) далее представлена справка-расчет расхода по налогу на прибыль.

Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», числовая нумерация соответствует Приложению.

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2021 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	-1 430 627,45
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	4 480 533,36

Генеральный управляющий

Желтоухов А.М.

	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	4 977 756,94
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	6 512 003,81
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	6 620 966,84
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	-510 675,32
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода	-497 223,58
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-108 963,03
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	388 260,55
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Доход по налогу за отчетный период	388 260,55
	(3) + (4)	
6	Условный доход по налогу	286 125,49
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый доход	102 135,06
	- (Е) * 20%	
8	Чистая прибыль	-1 042 366,90
	(А) + (5)	

отложенный налог за отчетный период:

$(6512003,81 - 6620966,84) = -108963,03$ минус сальдо на начало $-497\,223,58$ р = $388\,260,55$ р, что и отражено в Отчете о финансовых результатах по строке 2412.

ЧП= БП + Расход (доход) по налогу за отчетный период

ЧП = $-1\,430\,627,45 + 388\,260,55 = -1\,042\,366,9$ р.

6. Информация о связанных сторонах.

6.1. Аффилированные лица

1. Ибнеев Рустам Наильевич – акционер АО «ИЗ», гражданин РФ.
2. Акбашев Рустем Галимзянович – акционер, лицо является членом совета директоров (наблюдательного совета) АО «ИЗ», гражданин РФ.
3. ООО «Престиж» (Челябинская обл., г.Трехгорный, ул.Мира, д.32) - акционер АО «ИЗ», директор Игнатьев Андрей Александрович, гражданин РФ.
4. ООО «Терминал А» ИНН 026821717472 (Республика Башкортостан, г.Стерлитамак, ул.Худайбердина, д.226, каб16) – акционер АО «ИЗ», директор Игнатьев Андрей Александрович. Объем операций с ООО «Терминал» составил 9 407 т.р.

Генеральный управляющий

Желтоухов А.М.

5. ООО «СтройСервис» (РБ, г.Стерлитамак, ул.Джамбула, д.5) - директор Сабирова Лира Робертовна, гражданка РФ. Доля АО «ИЗ» в уставном капитале ООО «СтройСервис» составляет 18%. За 2021 год дивидендов от участия в данной организации предприятие не получало.
6. ООО ТД «Стройматериалы» (РБ, г.Стерлитамак, ул.Джамбула, д.5) Генеральный управляющий Желтоухов Александр Михайлович, гражданин РФ. Доля АО «ИЗ» в уставном капитале ТД «СМ» составляет 50%. За 2021 год дивидендов от участия в данной организации компания не получала.
7. ООО «СпецРемСервис» (РБ, г.Стерлитамак, ул.Джамбула, д.5) Генеральный управляющий Желтоухов Александр Михайлович, гражданин РФ. Доля АО «ИЗ» в уставном капитале ООО «СРС» составляет 1%. За 2021 год дивидендов от участия в данной организации компания не получала.
8. Единоличный исполнительный орган АО «Известковый завод» ООО Управляющая Компания «Башстром» (ИНН 0268090287 , ОГРН 1200200020822) в лице генерального управляющего Желтоухова Александра Михайловича, действующего на основании Устава, на основании договора о передаче полномочий исполнительного органа Общества управляющей компании №УК-1 от 01.07.2020 г.
- За оказанные управленческие услуги в течении отчетного года ООО УК «Башстром» было начислено – 6 264,9 тыс. руб., перечислено за услуги – 6 020,00 тыс.руб.
9. Члены Совета директоров:
- Желтоухов Александр Михайлович, гражданин РФ, генеральный управляющий ООО УК «Башстром»;
- Актуганов Вадим Равильевич, гражданин РФ, главный инженер АО «Известковый завод». За 2021 год начислена зарплата в сумме 713,7 тыс.р, отчисления – 230,5 тыс.руб
- Павлова Ольга Федоровна, гражданка РФ, главный бухгалтер ООО УК «Башстром».
- Перова Ольга Ивановна, гражданка РФ, начальник отдела труда и заработной платы ООО УК «Башстром»
- Акбашев Рустем Галимзянович, гражданин РФ

6.2 Сведения о бенефициарах

Генеральный управляющий

Желтоухов А.М.

На 31 декабря 2021 года конечными контролирующими бенефициарами Общества являются граждане РФ:

1. Игнатьев Андрей Александрович учредитель ООО «Терминал А», акционер 20,3994% и учредитель ООО «Престиж», акционер 29,6002%. Итого доля 49,9996%.
2. Ибнеев Рустам Наильевич, акционер доля 27,9993%.
3. Амирова Альфия Рафгатовна, акционер доля 22,0011%

6.3 Преобладающие хозяйственные общества.

ОАО «Сырьевая компания» ИНН 0261016750 – основной поставщик сырья (камня-известняка). Основные операции - приобретение и продажа товаров, работ, услуг. Объем операций за отчетный год составил - 42 743,23 т.р.

ООО «Газпром МежрегионГаз Уфа» – основной поставщик природного газа. Основные операции - приобретение и продажа товаров, работ, услуг. Объем операций за отчетный год составил - 31 068,4 т.р.

ООО «СтройСервис» ИНН 0268050767. Основные операции - предоставление имущества в аренду. Объем операций за отчетный год 9 362,45 тыс. руб. Согласно акта сверки взаимных расчетов по состоянию на 31.12.2021 г задолженность АО «Известковый завод» перед ООО «Стройсервис» составляет 22 493 788 руб. 05 коп. Данная задолженность составляет 69 % от всей кредиторской задолженности по поставщикам и подрядчикам.

ООО «Неруд-1» ИНН 0219006726 Основные операции - предоставление имущества в аренду. Объем операций за отчетный год 960 тыс. руб. На конец года остаток кредиторской задолженности составил 2 263 841,53 руб.

ИП Жигалин Сергей Николаевич ИНН 026817484144. Основные операции – услуги по доставке сырья (камень-известняк). Объем операций за отчетный год – 13 618,6 т.р. На конец года остаток кредиторской задолженности составил 1 599 196,80 руб.

ИП Израелян Камо Норикович ИНН 026830348888. Основные операции – работы (капитальный ремонт основных средств). Объем операций за 2021 год – 7333,2 тыс.руб.

Вплоть до даты подписания бухгалтерской отчетности ничто не указывает на то, что указанные организации не смогут исполнять договорные обязательства самостоятельно, их финансовое положение устойчиво.

7. Займы и кредиты.

В 2021 году ОАО «ИЗ» не использовало в своей работе банковских займов и кредитов.

Генеральный управляющий


Желтоухов А.М.

8. Дополнительная информация.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2019	2020	2021
1.	Фонд заработной платы	тыс.руб.	16226	14 318	16 060
2.	Отчисления с ФЗП	тыс.руб.	5 326	4 587	3 966

Среднемесячная зарплата работников организации 22 590 руб.

9. Формирование в бухгалтерском учете информации в условиях распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19.

ПЗ-14/2020 "О практике формирования в бухгалтерском учете информации в условиях распространения новой коронавирусной инфекции" от 15 июля 2020 г.:

Вероятность и масштаб потенциального влияния условий COVID-19 на бухгалтерскую отчетность Общества зависят от следующих факторов:

- относится ли отрасль осуществления деятельности аудируемого лица к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции;

Общество **не относится** к отраслям экономики, определенному как наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Общество продолжало непрерывную деятельность в условиях COVID-19, т.к. согласно производственно-техническим условиям деятельность АО «Известковый завод» носит непрерывный характер. При этом согласно Трудовому кодексу Российской Федерации обязанностью работодателя является, среди прочего, обеспечение безопасности и нормальных условий труда, соответствующих государственным нормативным требованиям охраны труда, а также бытовых нужд работников, связанных с исполнением ими трудовых обязанностей. С учетом этого в качестве расходов по обычным видам деятельности организации подлежат учету, в частности, следующие расходы на обеспечение защитных мер в связи с распространением новой коронавирусной инфекции: - на оплату услуг по дезинфекции рабочих помещений.

Формирование в бухгалтерском учете информации о материально-производственных запасах организации, приобретаемых в связи с распространением новой коронавирусной инфекцией,

Генеральный управляющий  Желтоухов А.М.

осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». В 2021 году Обществом было потрачено на приобретение антисептического раствора для дезинфекции рабочих помещений и обработки рук работающих, масок, термометров в сумме 23 000,00 руб. Других защитных мер в связи с распространением новой коронавирусной инфекции Обществом не применялось.

В течение 2021 года на бухгалтерскую отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать существенное влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

Одним из допущений, на которых основывается учетная политика, является **допущение непрерывности деятельности организации**, на что указывает пункт 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н. Оно устанавливает, что при подготовке финансовой отчетности руководство организации должно оценить её способность продолжать непрерывно свою деятельность. Руководство произвело оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, событий или условий, которые в отдельности или в совокупности могли бы вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность **не обнаружено**.

10. События после отчетной даты, условные факты хозяйственной деятельности, оценочные резервы.

Факты хозяйственной деятельности организации, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год, рассматриваются как СПОД (события после отчетной даты) согласно перечню, указанному в ПБУ 4/99.

В случае выявления существенной ошибки предшествующего отчетного года после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год последствия выявленной ошибки подлежат исправлению путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год (п. 4, пп. 2 п. 9 ПБУ 22/2010). В этом случае пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности

Генеральный управляющий

Желтоухов А.М.

осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

В отношении сравнительных показателей ретроспективный пересчет производится начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка (абз. 4, 5 п. 9 ПБУ 22/2010).

1). В бухгалтерском учете Общества в 2021 году проведено списание извести-некондиции, что оформлено следующими первичными документами:

- акт за февраль 2021 г. на списание для выравнивания площадки складирования камня 820 тн извести-некондиции;
- акт за сентябрь 2021 г. для подготовки и выравнивания площадки под камень и отсев камня 558.5 тн извести-некондиции.

По состоянию на 31.12.2020 года данная известь некондиция была отражена в составе Запасов на субсчете 10.06 «Прочие материалы» «Извести некондиции» в количестве 1491 т на сумму 3 111 466 руб., из них 730 т на сумму 1 887 524 руб. остатки, образовавшиеся в 2019 году. Известь-некондиция образуется в результате запуска печей после приостановки их работы для ремонта. Известь-некондиция подлежала уничтожению, ее временное складирование в настоящее время на территории Общества связано с вопросами утилизации, фактически это своевременно не списанный на расходы брак производства.

АО "Известковый завод"

Отчет по проводкам за 2021 г.

Отбор: Счет Кт Равно "10.06" И Счет Дт Равно "91.02"

Период	Документ	Аналитика Дт	Аналитика Кт	Показатель	Дебет		Кредит	
					Счет		Счет	
28.02.2021	Расход материалов ИЗБП-000062 от 28.02.2021 23:59:59	Списание некондиции прошлых лет в окончательный брак	Известь некондиция <...>Склад ГП	БУ	91.02	1 711 202,07	10.06	1 711 202,07
	Списание материалов на прочие расходы	Известь некондиция		Кол.				820,000
30.09.2021	Расход материалов ИЗБП-000300 от 30.09.2021 23:59:59	Списание некондиции прошлых лет в окончательный брак	Известь некондиция <...>Склад ГП	БУ	91.02	1 165 495,56	10.06	1 165 495,56
	Списание материалов на Известь			Кол.				558,500
				БУ		2 876 697,63		
				Кол.				1 378,500

В состав прочих расходов в 2021 году были списаны затраты, приходящиеся на брак предыдущих отчетных периодов на сумму в размере 2 877 тыс. руб.

Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности был осуществлен путем

Генеральный управляющий

Желтоухов А.М.

исправления сопоставимых показателей бухгалтерской отчетности за 2020 г. , как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

Таким образом, по строке 2400 «Чистая прибыль» Отчета о финансовых результатах соответственно за 2021 год составила после корректировок $1834 \text{ т.р.} = (-1\,042\,366,9 + 2\,876\,697,63)$, за 2020 год сумма прибыли скорректирована на 2 877 тыс. руб. и составила после корректировок 54 т.р. (2931-2877).

2) С введением в действие с 01.10.21 г. ФСБУ 5/2019 «Запасы» внесены изменения в учетную политику на 2021 год. Согласно п.6.2. данной учетной политики: «Управленческие расходы, накопленные на счете 26, на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных».

В связи с этим проведены изменения по сопоставимым данным бухгалтерской отчетности за 2021 год по отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2020 г. из строки 2120 «Себестоимость продаж» перенесена сумма 9693,6 т.р в строку 2220 «Управленческие расходы» за 2020 год.

Согласно акта сверки взаимных расчетов по состоянию на 31.12.2021 г задолженность АО «Известковый завод» перед ООО «Стройсервис» составляет 22 493 788 руб. 05 коп. Данная задолженность составляет 69 % от всей кредиторской задолженности по поставщикам и подрядчикам. По данным бухгалтерского учета Общества данная кредиторская задолженность образовалась за период 2018-2021 г.г. Меры по судебному взысканию данной задолженности и пени по договору в связи с просрочкой платежей с Арендатора АО «Известковый завод» в 2021 году не предпринимались. АО «Известковый завод» обратилось с гарантийным письмом № 4 от 18.01.2022 г. к арендодателю «Стройсервис» с просьбой не предпринимать действий по взысканию данной задолженности в судебном порядке. В отчетности данная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 в расшифровке краткосрочной кредиторской задолженности. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах информация о кредиторской задолженности отражена в таблицах 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность».

Дебиторская задолженность ООО «СЗСК» ИНН 0268074623 на 31.12.2021 года составила – 5 990,60 т.р, акт сверки взаимных расчетов подписан. АО «Известковый завод» признало сумму долга по данному дебитору в размере 5707,4 т.руб. сомнительной и на эту сумму создан резерв по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.21 г. создан резерв по сомнительным долгам всего на сумму 8 614,00 т. руб.

Нерешенных вопросов и обстоятельств по договорам с контрагентами, связанных со спорами и предъявляемыми претензиями в адрес АО «Известковый завод» не было. Проверок со стороны надзорных органов за 2021 год не было. За 2021 год незавершенных судебных дел не было.

Генеральный управляющий

Желтоухов А.М.

Претензионных дел за 2021 год не было. В связи с этим условных фактов хозяйственной деятельности не выявлено и необходимости создания дополнительных резервов нет.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, если при составлении бухгалтерской отчетности организацией выявляется недостаточность данных для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, то в бухгалтерскую отчетность организация включает соответствующие дополнительные показатели и пояснения.

Исходя из этого в годовой бухгалтерской отчетности организации раскрываются показатели и пояснения о **потенциально существенных рисках** хозяйственной деятельности, которым подвержена организация. Информация о финансовых рисках представляется с подразделением на следующие группы таких рисков: **рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.**

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров. Непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты признается событием после этой даты. В будущем отчетном периоде неблагоприятные последствия могут быть вызваны изменениями ценовых индексов (на товары, работы, услуги), процентных ставок, курсов иностранных валют. Вероятно, цена нефти будет падать, а курс иностранных валют - расти по отношению к национальной единице, то есть существует риск, что общая себестоимость возрастет. Общество анализирует чувствительность финансовых показателей к каждому виду рыночных рисков на отчетную дату, с отражением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска. Основной и единственный поставщик сырья (камень-известняк) ОАО «Сырьевая компания» - возможны потенциальные риски в объемах поставок и в связи с изменением ценовых индексов удорожанием сырья.

В связи с усложнившейся экономической ситуацией в стране существуют рыночные риски (в части изменения цен на сырье, энергоносители), а также значительные кредитные риски в части депозитов).

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, **предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги**).

Общество подвержено кредитному риску, имея сомнительную, в том числе просроченную дебиторскую задолженность. Мониторинг кредитного риска осуществляется непрерывно. Оценка

Генеральный управляющий

 Желтоухов А.М.

риска проводится в отношении контрагентов, желающих получить отсрочку платежа, превышающую определенную сумму. Общество осуществляет мониторинг и анализ кредитного риска в разрезе каждого контрагента. С целью минимизации риска неоплаты проданного товара Общество отслеживает возникающую дебиторскую задолженность, принимает меры по досудебному решению проблемы, при необходимости взыскивает задолженность через суд.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника. Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов. Информация о дебиторской задолженности раскрыта в Пояснениях к бухгалтерской отчетности (таблица 5).

Дебиторская задолженность на отчетную дату составила 19 241,12 т.р. создан резерв сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности в сумме 8 614 012,89 р.

Обществом создан резерв сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности в сумме 8 614 012,89 р.

АГРОФИРМА ПРАВДА ООО	70,40
БашИзвесть ООО	60 570,00
Каляева Вероника Владимировна	286 152,25
КВАРТАЛ ООО СК	2 048 437,50
НПО ТУРБОМАШСЕРВИС ООО	1 914,00
ООО "ПТК БЕТОН КАЗАНЬ"	792,00
ООО ПЛЕМЗАВОД "РОССИЯ"	0,80
СЗСИ ООО	447 270,24
СЗСК ООО	5 707 429,00
СПЕЦРЕМСЕРВИС	1 000,00
СПЕЦСТРОЙСЕРВИС ООО	68,00
СТРОЙБЕТОН ООО	25 589,70
СУ-35 ООО	792,00
ТГК-16 АО	18 240,00
ТОРГОВЫЙ ДОМ ПРОМКОНСТРУКЦИЯ ООО	15 687,00
Итого	8 614 012,89

Обществом на основании договора № 17/05 от 17.05.2021 г. с ООО «Спец-Сервис» купли-продажи нежилого помещения с рассрочкой платежа на 24 месяца реализовано нежилое помещение с кадастровым номером:02:56:030103:1765, общей площадью 103,7 кв. м, расположенного по адресу: г.Стерлитамак, ул.Тукаева 14-а, офис 2. Согласно п.3 данного договора

Генеральный управляющий

Желтоухов А.М.

его стоимость определена в 2 450 тыс. руб. По данным бухгалтерского учета Общества по состоянию на 31.12.2021 года дебиторская задолженность по данному договору составила 1 367 861 руб. 16 коп. Данная дебиторская задолженность отражена в составе долгосрочной дебиторской задолженности. Со стороны данного контрагента за период действия договора, нарушений условий не было, все платежи производились во время в суммах, предусмотренных договором. На основании вышеизложенного, позволяет нам судить о добропорядочности и благонадежности данного контрагента. На 25.03.2021 г задолженность составляет – 1 124,1 т.р

АО «ТГК-16» дебиторская задолженность на 01.01.2022 г. составила - 4 298 606,47 р.. По условиям договора оплата за поставленный товар производится покупателем после получения самого товара (вагонная отгрузка) и всех первичных документов в оригинале. Задолженность в этой сумме образовалась в конце декабря 2021 года, оплата за поставленный товар произошла в январе 2022 года.

ФГУП «ГВСУ №4» дебиторская задолженность в сумме 1 523 161,75 руб., по условиям договора оплата в течении 30 календарных дней с момента поставки продукции. Условия выполнены, долг полностью оплачен в указанные в договоре сроки.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками. Обществом не погашены обязательства по аренде имущества. Риск ликвидности - это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций потенциально увеличивает прибыльность, но может также увеличить риск убытков. Общество стремится иметь достаточную ликвидность, чтобы выполнить свои текущие и будущие обязательства. В Обществе имеются процедуры минимизации таких убытков, например: жесткие требования к исполнению обязательств по договорам с поставщиками и покупателями, поддержание достаточного количества денежных средств и других высоколиквидных краткосрочных активов.

Общество подвержено риску, связанному с политической ситуацией в мире. Следствием ухудшения международной политической обстановки стали значительное снижение курса рубля, ограничение поставки оборудования и сырья, снижение банками объемов кредитования и повышение процентных ставок. Все эти факторы могут значительно повлиять на финансовое положение и деятельность Общества. В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля

Генеральный управляющий

 Желтоухов А.М.

по отношению к доллару США и евро.


Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Генеральный управляющий

Главный бухгалтер

УК «Башстром»



 Желтоухов А.М.

 Павлова О.Ф.

« 28 » марта 2022 г.

Генеральный управляющий

 Желтоухов А.М.