

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды	
Форма по ОКУД		0710001	
Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация <u>Открытое акционерное общество "Известковый завод"</u>	по ОКПО	22667443	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0268030094	
Вид экономической деятельности <u>Производство извести и гипса</u>	по ОКВЭД 2	23.52	
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес) 453102, Башкортостан респ, Стерлитамак г, Джамбула ул, д. № 5			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО Аудиторская фирма "Экспертиза"			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	0278140000	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1070278009933	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	4 283	5 150	2 315
	в том числе:				
	Транспорт	1151	1 740	-	193
	Оборудование	1152	667	196	612
	Сооружения	1153	-	-	48
	Капитальные вложения в арендованные ОС	1154	1 876	1 878	1 462
	Корректировки в связи с применением ФСБУ 6/2020 "Основные средства"	1155	-	3 075	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5301	Финансовые вложения	1170	11	11	11
	Отложенные налоговые активы	1180	5 727	6 512	4 481
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность	1181	996	995	905
	Кредиторская задолженность	1182	18	15	-
	Оценочные обязательства и резервы	1183	384	377	234
	Резервы сомнительных долгов	1184	2 214	1 556	591
	Расходы будущих периодов	1185	1 306	2 747	2 747
	Товары	1186	15	28	-
	Убытки прошлых лет	1187	794	794	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	21 298	27 768	17 227
	в том числе:				

	Долгосрочные затраты на ремонт и обслуживание ОС	1191	21 158	27 768	17 227
	прочие	1192	140	-	-
	Итого по разделу I	1100	31 318	39 440	24 032
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	30 018	22 760	26 616
	в том числе:				
	Сырье и материалы	1211	26 937	21 368	20 351
	Готовая продукция	1212	1 468	879	3 094
	Товары	1213	433	433	3 150
	Товары отгруженные	1214	1 180	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5510	Дебиторская задолженность	1230	3 746	10 627	10 386
	в том числе:				
	Покупатели и заказчики	1231	1 444	7 615	7 380
	Расчеты по авансам выданным	1232	1 780	2 593	2 637
	Прочая	1233	522	419	369
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	42 586	7 550	11 516
	в том числе:				
	Расчетный счет	1251	986	150	1 516
	Депозиты	1252	41 600	7 400	10 000
	Прочие оборотные активы	1260	329	-	-
	Итого по разделу II	1200	76 679	40 937	48 518
	БАЛАНС	1600	107 997	80 378	72 550

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	28 208	24 848	20 554
	Итого по разделу III	1300	42 194	38 834	34 540
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 926	7 236	4 978
	в том числе:				
	Готовая продукция	1421	119	61	264
	Материалы	1422	-	-	323
	Основные средства	1423	481	627	38
	РСД	1424	994	994	908
	РБП	1425	4 232	5 554	3 445
	Товары отгруженные	1426	100	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	5 926	7 236	4 978
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5560	Кредиторская задолженность	1520	57 957	32 424	31 860
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики	1521	49 350	27 473	27 705
	Налоги и взносы	1522	5 125	2 940	1 234
	Авансы полученные	1523	1 560	280	1 596
	Прочая	1524	1 923	1 731	1 325
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 920	1 884	1 172
	в том числе:				
	Резерв на оплату отпусков работникам	1541	1 920	1 884	1 172
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	59 877	34 308	33 032
	БАЛАНС	1700	107 997	80 378	72 550



Руководитель

(подпись)

Желтоухов Александр
Михайлович

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Открытое 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		
	0710002		
Д	31	12	2022
)	22667443		
Д	0268030094		
Н	23.52		
Д	12267		
2			
С	16		
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	200 065	161 704
5660	Себестоимость продаж	2120	(151 517)	(126 720)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	48 548	34 984
	в том числе:			
	Известь	2111	182 701	148 079
	Отсев	2112	17 365	13 625
	Известь	2121	(133 556)	(112 890)
	Отсев	2122	(17 961)	(13 830)
	Коммерческие расходы	2210	(30 194)	(17 523)
	Управленческие расходы	2220	(11 764)	(9 819)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 590	7 642
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 282	364
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1 172	834
	в том числе:			
	Реализация ОС		805	-
	Реализация прочих активов		190	-
	Прочие		177	834
	Прочие расходы	2350	(5 767)	(7 394)
	в том числе:			
	РСД	2351	(3 514)	(4 906)
	Списание НКД в окончательный брак	2352	(1 178)	-
	Сверхнормативное использование вагонов	2353	(1 076)	-
	Реализация прочих активов	2354	-	(482)
	Прочие	2355	-	(601)
	Расходы по устранению последствий аварии	2356	-	(1 405)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 277	1 446
	Налог на прибыль	2410	(876)	388
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 441)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	525	388
	Прочее	2460	(41)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 360	1 834

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	-	3 075
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	(615)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 360	4 294
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Желтоухов Александр
Михайлович

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация	Открытое акционерное общество "Известковый завод"	Форма по ОК/Д	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004	
Вид экономической деятельности	Производство извести и гипса		31	12
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКПО	22667443	2022
Непубличные акционерные общества	Частная собственность	ИНН	0268030094	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	23.52	
		по ОКОПФ / ОКФС	12267	16
		по ОКЕИ	384	

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 2020 г.	3100	12 162	-	-	1 824	20 553	34 539
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	4 294	4 294
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 834	1 834
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	2 460	2 460
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 2021 г.	3200	12 162	-	-	1 824	24 848	38 834
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 360	3 360
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 360	3 360
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 2022 г.	3300	12 162	-	-	1 824	28 208	42 194

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	34 539	1 834	-	36 373
корректировка в связи с:	3410	-	2 460	-	2 460
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	34 539	4 294	-	38 833
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	20 554	1 834	-	22 388
корректировка в связи с:	3411	-	2 460	-	2 460
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	20 554	4 294	-	24 848
после корректировок					
по другим статьям капитала	3402	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Открытое 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

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710005

31 12 2022

22667443

0268030094

23.52

12267

16

384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	203 257	156 706
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	200 951	156 164
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	2 306	542
Платежи - всего	4120	(166 748)	(160 311)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(140 335)	(139 526)
в связи с оплатой труда работников	4122	(23 567)	(19 506)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 257)	(97)
прочие платежи	4129	(1 589)	(1 182)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	36 509	(3 605)
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	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 473)	(361)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 473)	-
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	-	(361)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 473)	(361)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	-	-
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	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	35 036	(3 966)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 550	11 516
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	42 586	7 550
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Желтоухов Александр
Михайлович

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

**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	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	5120	5121	-	-	-
Всего					
в том числе:					

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

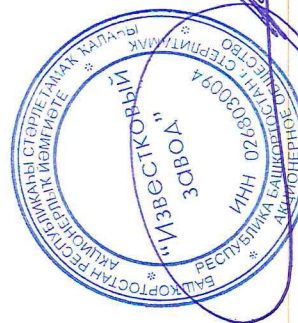
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло			
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Желтоухов Александр
Михайлович

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	9 508	(6 237)	-	(181)	181	(864)	-	-
	5210	за 2021г.	10 588	(9 736)	-	(1 080)	1 020	(656)	-	3 134
в том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	3 577	(2 442)	-	-	-	(468)	-	-
	5211	за 2021г.	4 060	(3 448)	-	(482)	423	(416)	-	998
Сооружения	5202	за 2022г.	181	(181)	-	(181)	181	-	-	-
	5212	за 2021г.	181	(133)	-	-	-	(48)	-	181
Транспортные средства	5203	за 2022г.	5 750	(3 614)	-	-	-	(396)	-	-
	5213	за 2021г.	6 347	(6 155)	-	(597)	597	(192)	-	2 136
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

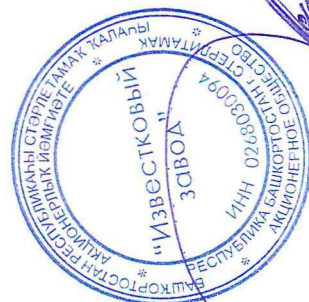
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	1 878	2 075	(2 077)	-	1 877
	5250	за 2021г.	1 462	442	(26)	-	1 878
в том числе:							
Силос для хранения извести	5241	за 2022г.	-	358	-	-	358
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Грохот инерционный ГИС-42 (на основании, без сеток)	5242	за 2022г.	-	965	-	-	965
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Конвейер ленточный КЛЖГ 650-4000 с опорой до 20градусов	5243	за 2022г.	-	150	-	-	150
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Узел взвешивания скипового ковша	5244	за 2022г.	404	404	404	-	404
	5254	за 2021г.	378	26	-	-	404
Устройство загрузочное	5245	за 2022г.	1 475	198	1 673	-	-
	5255	за 2021г.	449	1 026	-	-	1 475
Тензометрический датчик	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	26	-	26	-	-
Привод разгрузочного устройства печи №1	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	455	(455)	-	-	-
Редуктор РМ-650-40-12 (РУ)	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	121	(121)	-	-	-
Редуктор Ц2У-200-31,5-12 (РУ)	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	34	(34)	-	-	-
Тензометрический датчик (УВ)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	820	820	820
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	19 341	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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель Желтоухов Александр Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

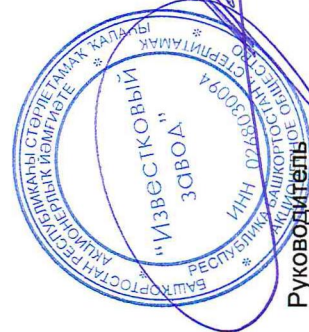
3. Финансовые вложения

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 2022г.	11	-	-	-	-	-	-	11	-
	5311	за 2021г.	11	-	-	-	-	-	-	11	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	11	-	-	-	-	-	-	11	-
	5310	за 2021г.	11	-	-	-	-	-	-	11	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	-	-



Желтоухов Александр Михайлович
(расшифровка подписи)

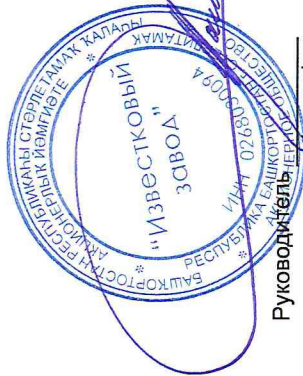
Руководитель
(подпись)

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	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 2022г.	22 900	(140)	22 760	427 432	(419 839)	(73)	140	X	30 091	(73)	30 018		
	5420	за 2021г.	26 616	-	26 616	362 804	(366 520)	(140)	-	X	22 900	(140)	22 760		
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	21 366	-	21 366	69 708	(64 341)	-	-	35 927	26 937	-	26 937		
	5421	за 2021г.	20 351	-	20 351	68 409	(67 393)	-	-	45 990	21 366	-	21 366		
Готовая продукция	5402	за 2022г.	879	-	879	161 827	(161 238)	-	-	-	1 468	-	1 468		
	5422	за 2021г.	3 095	-	3 095	138 082	(140 297)	-	-	-	879	-	879		
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	574	(140)	434	377	(445)	(73)	140	-	506	(73)	433		
	5423	за 2021г.	3 151	-	3 151	-	(2 576)	(140)	-	-	574	(140)	434		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	1 180	-	-	-	-	1 180	-	1 180		
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	163 684	(163 684)	-	-	-	-	-	-		
	5425	за 2021г.	-	-	-	138 790	(138 790)	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	30 194	(30 194)	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2021г.	-	-	-	17 523	(17 523)	-	-	-	-	-	-		
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе запасов	5407	за 2022г.	80	-	80	133	(10)	-	-	-	203	-	203		
	5427	за 2021г.	21	-	21	80	(21)	-	-	-	80	-	80		

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	-	-



Желтоухов Александр
Михайлович
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		поступление						выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	1 368	-	326	-	(1 282)	-	-	-	-	-	-	412	-	
	5521	за 2021г.	-	-	2 526	-	(1 156)	-	-	-	-	-	-	1 368	-	
в том числе:																
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	17 873	(8 614)	412 023	-	(414 454)	-	-	8 614	-	-	-	15 443	(12 108)	
	5530	за 2021г.	14 607	(4 221)	362 425	-	(359 159)	-	-	4 221	-	-	-	17 873	(8 614)	
в том числе:																
	5511	за 2022г.	12 492	(6 245)	244 164	-	(243 801)	-	-	6 245	-	-	-	12 855	(11 823)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2021г.	9 176	(1 796)	194 292	-	(190 976)	-	-	1 796	-	-	-	12 492	(6 245)	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	2 609	(16)	121 489	-	(122 318)	-	-	16	-	-	-	1 780	-	
	5532	за 2021г.	2 728	(91)	120 715	-	(120 834)	-	-	91	-	-	-	2 609	(16)	
Прочая	5513	за 2022г.	2 772	(2 353)	46 370	-	(48 335)	-	-	-	-	-	-	807	(285)	
	5533	за 2021г.	2 703	(2 334)	47 418	-	(47 349)	-	-	2 334	-	-	-	2 772	(2 353)	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	19 241	(8 614)	412 349	-	(415 736)	-	-	8 614	X	-	-	15 855	(12 108)	
	5520	за 2021г.	14 607	(4 221)	364 951	-	(360 317)	-	-	4 221	X	-	-	19 241	(8 614)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

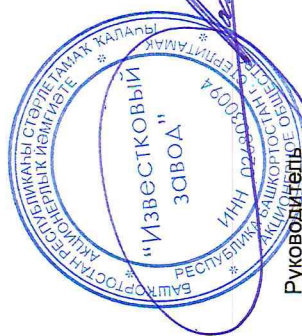
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	12 108	-	8 614	-	4 221	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	11 823	-	6 245	-	1 796	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	15	-	91	-
прочая	5543	285	-	2 353	-	2 334	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской задолженности		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:									
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2022г.	32 424	355 929	-	-	(330 395)	-	X	57 958
	5580	за 2021г.	31 860	302 077	-	-	(301 513)	-	-	32 424
	в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	27 473	195 016	-	-	(173 139)	-	-	49 350
	5581	за 2021г.	27 705	166 434	-	-	(166 667)	-	-	27 473
	5562	за 2022г.	280	94 010	-	-	(92 730)	-	-	1 560
	5582	за 2021г.	1 596	69 054	-	-	(70 370)	-	-	280
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	2 940	47 140	-	-	(44 955)	-	-	5 123
	5583	за 2021г.	1 234	49 981	-	-	(48 275)	-	-	2 940
	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2022г.	1 731	19 763	-	-	(19 571)	-	-	1 923
	5586	за 2021г.	1 593	16 608	-	-	(16 470)	-	-	1 731
Итого	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2022г.	32 424	355 929	-	-	(330 395)	-	X	57 958
	5570	за 2021г.	31 860	302 077	-	-	(301 513)	-	X	32 424

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	46 605	23 766	23 972
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	46 605	23 766	23 972
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

Желтоухов Александр Михайлович

(подпись)

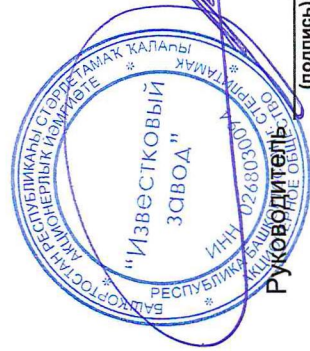
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	54 440	52 589
Расходы на оплату труда	5620	18 393	15 663
Отчисления на социальные нужды	5630	4 380	3 837
Амортизация	5640	832	656
Прочие затраты	5650	113 662	83 666
Итого по элементам	5660	191 707	156 411
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	1 768	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	(2 349)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	193 475	154 062

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



Руководитель

Желтоухов Александр Михайлович

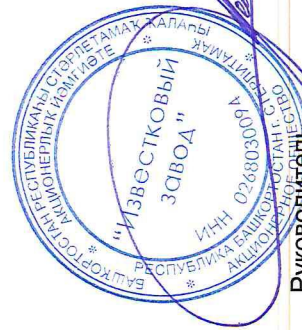
(расшифровка подписи)

(подпись)

27 марта 2023 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	1 884	1 775	(1 739)	-	1 920



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

27 марта 2023 г. _____

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	3 950	3 950	1 500
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Желтоухов Александр
Михайлович

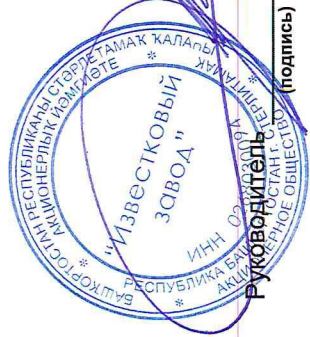
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

27 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		66
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		66
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022г.	5921	-	-	-	-
за 2021г.					



Желтоухов Александр
Михайлович
(расшифровка подписи)

(подпись)

27 марта 2023 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2022 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 АО «Известковый завод»: 453122, Республика Башкортостан, г. Стерлитамак, ул. Бабушкина, д.61.

Среднегодовая численность работающих в 2022 году составила 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 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 «Бапстром» 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 «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета», Положение «Об учетной политике для целей налогообложения». Изменения в учетную политику на 2022 год внесены приказом № 11 от 31.12.2021 г.

Общество досрочно не применяло стандарты ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения» и 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно, а ФСБУ 6/2020 альтернативным способом.

Стоимость основных средств, отраженная в Балансе Общества по состоянию на 31.12.2022 года составила 4 283 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 года составила 5 160 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 года - 2 315 тыс. руб.

По состоянию на 1 января первого года применения ФСБУ 6/2020 общество скорректировало в межотчетный период:

состав объектов основных средств. В частности,

- списало балансовую стоимость объектов, которые являются несущественными активами (п. 49 ФСБУ 6/2020) в сумме **1 079 591руб.**;
- пересмотрело сроки полезного использования объектов полностью амортизированных, но которые продолжают использоваться в хозяйственной деятельности Общества на сумму 4 155 т.р.

Таким образом, суммарный кумулятивный эффект (увеличение нераспределенной прибыли) при переходе на ФСБУ 6/2020 составил 3 075 тыс. руб.

Генеральный управляющий _____ **Желтоухов А.М.**

(3075 *20% = 615 т.р. ОНО).

Сумма корректировки отнесена на увеличение нераспределенной прибыли на 31.12.2021 года в бухгалтерской отчетности за 2022 год., в сумме 2 460 тыс. р.

Корректировка данных отчетного налогового периода

в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	2 075	3 075	5 150
Итого по разделу I	1100	36 306	3 075	39 440
БАЛАНС	1600	77 303	3 075	80 378
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	22 388	2 460	24 848
Итого по разделу III	1300	36 374	2 460	38 834
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	6 621	615	7 236
Итого по разделу IV	1400	6 621	615	7 236
БАЛАНС	1700	77 303	3 075	80 378

- Согласно ФСБУ 25/2018 объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении условий, определенных в пункте 5 этого стандарта. Согласно одному из таких условий арендатор должен иметь право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Исходя из ПБУ 1/2008, при оценке соблюдения указанного условия организация использовала соответствующие положения МСФО (IFRS) 16 "Аренда". В частности, исходя из МСФО (IFRS) 16, арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды, если в рамках своего права пользования, определенного в договоре, он может изменять то, как и для какой цели используется предмет аренды в течение срока использования. Примерами прав принятия решений, которые в зависимости от обстоятельств предусматривают право изменять то, как и для какой цели используется актив, в рамках установленного объема прав арендатора на использование, являются **права на изменение вида продукции, производимой предметом аренды**; права на изменение момента производства продукции, **места производства продукции**; права на изменение решения о выпуске продукции и о количестве такой продукции.

Генеральный управляющий

 Желтоухов А.М.

В договора аренды с ООО «СтройСервис» № 02/19-20 от 01.11.2019 г. и ООО «Неруд-1» № 03/19-20 от 01.11.2019 г. внесены корректировки в формулировки данных договоров аренды на соответствие их новым требованиям нормативных актов по бухгалтерскому учету.

На основании вышеизложенного, так как арендуемое движимое и недвижимое имущество фактически является арендой предприятия как имущественного комплекса, имеет узкоспециализированное применение (только для производства извести, только на месте нахождения данного оборудования) организация приняла решение не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде по ФСБУ 25/2018.

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».

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.

Долгосрочные затраты на ремонт основных средств отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в суммах:

по состоянию на 31.12.2022 года – 21 158 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2021 года – 27 768 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2020 года – 17 227 тыс. руб.

4. Краткий финансовый анализ предприятия.

4.1 Анализ финансовой устойчивости организации

Анализ финансового состояния Открытое акционерное общество «Известковый завод» выполнен за период 01.01.2022–31.12.2022 г. (1 год). Деятельность организации отнесена к отрасли

Генеральный управляющий

Желтоухов А.М.

«Производство прочей неметаллической минеральной продукции» (класс по ОКВЭД 2 – 23), что было учтено при качественной оценке значений финансовых показателей.

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)
	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	39 441	31 319	49,1	29	-8 122	-20,6
в том числе: основные средства	5 150	4 283	6,4	4	-867	-16,8
нематериальные активы	—	—	—	—	—	—
2. Оборотные, всего	40 937	76 679	50,9	71	+35 742	+87,3
в том числе: запасы	22 760	30 018	28,3	27,8	+7 258	+31,9
дебиторская задолженность	10 627	3 746	13,2	3,5	-6 881	-64,8
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	7 550	42 586	9,4	39,4	+35 036	+5,6 раза
Пассив						
1. Собственный капитал	38 834	42 194	48,3	39,1	+3 360	+8,7
2. Долгосрочные обязательства, всего	7 236	5 926	9	5,5	-1 310	-18,1
в том числе: заемные средства	—	—	—	—	—	—
3. Краткосрочные обязательства*, всего	34 308	59 878	42,7	55,4	+25 570	+74,5
в том числе: заемные средства	—	—	—	—	—	—
Валюта баланса	80 378	107 998	100	100	+27 620	+34,4

Из представленных в первой части таблицы данных видно, что по состоянию на 31.12.2022 в активах организации доля внеоборотных средств составляет 1/3, а текущих активов, соответственно, 2/3. Активы организации за весь анализируемый период увеличились на 27 620 тыс. руб. (на 34,4%). Учитывая рост активов, необходимо отметить, что собственный капитал увеличился в меньшей степени — на 8,7%. отстающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов следует рассматривать как негативный фактор.

Генеральный управляющий

Желтоухов А.М.

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):

- денежные средства и денежные эквиваленты – 35 036 тыс. руб. (82,2%)
- запасы – 7 258 тыс. руб. (17%)

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост наблюдается по строкам:

- кредиторская задолженность – 25 534 тыс. руб. (88,3%)
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 3 360 тыс. руб. (11,6%)

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "дебиторская задолженность" в активе и "отложенные налоговые обязательства" в пассиве (-6 881 тыс. руб. и -1 310 тыс. руб. соответственно).

собственный капитал организации на 31.12.2022 равнялся 42 194,0 тыс. руб. за год имело место явное повышение собственного капитала, составившее 3 360,0 тыс. руб.

4.2. 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)
	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
1. Чистые активы	38 834	42 194	48,3	39,1	+3 360	+8,7
2. Уставный капитал	12 162	12 162	15,1	11,3	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	26 672	30 032	33,2	27,8	+3 360	+12,6

Чистые активы организации на 31 декабря 2022 г. namного (в 3,5 раза) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же, определив текущее состояние показателя, необходимо отметить увеличение чистых активов на 8,7% в течение анализируемого периода. 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 Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2021	31.12.2022		
1. Коэффициент автономии	0,48	0,39	-0,09	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение: 0,45 и более (оптимальное 0,55-0,7).

Генеральный управляющий

Желтоухов А.М.

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2021	31.12.2022		
2. Коэффициент финансового левериджа	1,07	1,56	+0,49	Отношение заемного капитала к собственному. нормальное значение: 1,22 и менее (оптимальное 0,43-0,82).
3. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-0,01	0,14	+0,15	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: 0,1 и более.
4. Индекс постоянного актива	1,02	0,74	-0,28	Отношение стоимости внеоборотных активов к величине собственного капитала организации.
5. Коэффициент покрытия инвестиций	0,57	0,45	-0,12	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение: не менее 0,75.
6. Коэффициент маневренности собственного капитала	-0,02	0,26	+0,28	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение: 0,1 и более.
7. Коэффициент мобильности имущества	0,51	0,71	+0,2	Отношение оборотных средств к стоимости всего имущества. Характеризует отраслевую специфику организации.
8. Коэффициент мобильности оборотных средств	0,18	0,56	+0,38	Отношение наиболее мобильной части оборотных средств (денежных средств и финансовых вложений) к общей стоимости оборотных активов.
9. Коэффициент обеспеченности запасов	-0,03	0,36	+0,39	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: не менее 0,5.
10. Коэффициент краткосрочной задолженности	0,83	0,91	+0,08	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации по состоянию на 31.12.2022 составил 0,39. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное здесь значение свидетельствует о ее значительной зависимости от кредиторов по причине недостатка собственного капитала. За последний год коэффициент автономии явно снизился (на 0,09).

коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами на 31.12.2022 равнялся 0,14. в течение анализируемого периода произошло очень сильное, на 0,15, повышение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами. значение коэффициента на последний день анализируемого периода можно характеризовать как положительное.

за весь анализируемый период коэффициент покрытия инвестиций значительно уменьшился до 0,45 (-0,12). Значение коэффициента по состоянию на 31.12.2022 значительно ниже допустимой величины (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет 45%).

Генеральный управляющий

Желтоухов А.М.

за год коэффициент обеспеченности материальных запасов стремительно вырос – с -0,03 до 0,36 (т. е. +0,39). на 31 декабря 2022 г. значение коэффициента обеспеченности материальных запасов соответствует норме.

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что величина краткосрочной кредиторской задолженности организации значительно превосходит величину долгосрочной задолженности (91% и 9% соответственно). При этом за последний год доля долгосрочной задолженности уменьшилась на 8,4%.

4.4 Анализ эффективности деятельности организации

Обзор результатов деятельности организации

Основные финансовые результаты деятельности Открытое акционерное общество "Известковый завод" за весь анализируемый период приведены ниже в таблице.

По данным "Отчета о финансовых результатах" за весь анализируемый период организация получила прибыль от продаж в размере 6 590 тыс. руб., что составляет 3,3% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж снизилась на 1 052 тыс. руб., или на 13,8%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем увеличилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 38 361 и 39 413 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение расходов (+25,6%) опережает изменение выручки (+23,7%)

Обратив внимание на строку 2220 формы №2 можно отметить, что организация как и в прошлом году учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на счет реализации.

убыток от прочих операций за год составил 2 313 тыс. руб., что на 3 883 тыс. руб. (62,7%) меньше, чем убыток за аналогичный период прошлого года.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
	2021 г.	2022 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	161 704	200 065	+38 361	+23,7	180 885
2. Расходы по обычным видам деятельности	154 062	193 475	+39 413	+25,6	173 769
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	7 642	6 590	-1 052	-13,8	7 116
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-6 196	-2 313	+3 883	↑	-4 255
5. ЕВІТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	1 446	4 277	+2 831	+195,8	2 862
5а. EBITDA (прибыль до процентов, налогов и амортизации)	2 102	5 141	+3 039	+144,6	3 622

Генеральный управляющий

Желтоухов А.М.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
	2021 г.	2022 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
6. Проценты к уплате	—	—	—	—	—
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	388	876	488	↑	244
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	1 834	3 360	+1 526	+83,2	2 597
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	4 294	3 360	-934	-21,8	3 827
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	3 360	x	x	x

4.5 Анализ ликвидности

Расчет коэффициентов ликвидности

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2021	31.12.2022		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	1,19	1,28	+0,09	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: 1,8 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0,53	0,77	+0,24	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,8.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,22	0,71	+0,49	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,15.

[На конец периода] коэффициент текущей ликвидности имеет значение ниже нормы (1,28 против нормативного значения 1,8). При этом следует отметить, что в течение анализируемого периода коэффициент текущей ликвидности вырос на 0,09.

Значение коэффициента быстрой ликвидности (0,77) также оказалось ниже допустимого. Это означает, что у Открытое акционерное общество "Известковый завод" недостаточно активов, которые можно в сжатые сроки перевести в денежные средства, чтобы погасить краткосрочную кредиторскую задолженность.

Соответствующим норме оказался коэффициент абсолютной ликвидности (0,71 при норме 0,15). При этом за год коэффициент вырос на 0,49.

Генеральный управляющий

Желтоухов А.М.

4.6 Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2021 г.	2022 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.	4,7	3,3	-1,4	-30,3
2. Рентабельность продаж по ЕВІТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	0,9	2,1	+1,2	+139,1
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение: не менее 2%.	1,1	1,7	+0,6	+48,1
Справочно: Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)	5	3,4	-1,6	-31,3
Коэффициент покрытия процентов к уплате (ICR), коэфф. нормальное значение: 1,5 и более.	—	—	—	—

Представленные в таблице показатели рентабельности за период 01.01–31.12.2022 имеют положительные значения как следствие прибыльной деятельности Открытое акционерное общество "Известковый завод".

прибыль от продаж в анализируемом периоде составляет 3,3% от полученной выручки. Тем не менее, имеет место падение рентабельности обычных видов деятельности по сравнению с данным показателем за аналогичный период года, предшествующего отчётному, (-1,4%).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВІТ) к выручке организации, за 2022 год составил 2,1%. Это значит, что в каждом рубле выручки организации содержалось 2,1 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

4.7 Расчет показателей деловой активности (оборачиваемости)

Далее в таблице рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата вложенных в предпринимательскую деятельность средств, а также показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

Показатель оборачиваемости	Значение в днях	Коэфф. 2022 г.
	2022 г.	
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднесуточной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: 143 и менее дн.)	107	3,4
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднесуточной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: 51 и менее дн.)	50	7,3
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к среднесуточной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 52 и менее дн.)	13	27,8

Генеральный управляющий

Желтоухов А.М.

Показатель оборачиваемости	Значение в днях	Коэфф. 2022 г.
	2022 г.	
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднедневной выручке)	82	4,4
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 212 и менее дн.)	172	2,1
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднедневной выручке)	74	4,9

* Приведен расчет показателя в днях. Значение коэффициента равно отношению 365 к значению показателя в днях.

Оборачиваемость активов за весь рассматриваемый период показывает, что акционерное общество получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 172 календарных дня. При этом требуется 50 дней, чтобы расходы организации по обычным видам деятельности составили величину среднегодового остатка материально-производственных запасов.

Производительность труда

Эффективность использования трудовых ресурсов характеризует показатель производительности труда. В данном случае производительность труда рассчитана как отношение выручки от реализации к средней численности работников.

производительность труда за 2022 год равнялась 7 846 тыс. руб./чел.

Выводы по результатам анализа

Оценка ключевых показателей

Ниже по качественному признаку обобщены важнейшие показатели финансового положения и результаты деятельности акционерного общества "Известковый завод" в течение анализируемого периода.

С отрицательной стороны финансовое положение и результаты деятельности организации характеризуют такие показатели:

- низкая величина собственного капитала относительно общей величины активов (39%);
- коэффициент текущей (общей) ликвидности ниже принятой нормы;
- ниже нормального значение коэффициента быстрой (промежуточной) ликвидности;
- низкая рентабельность активов (3,6% за последний год);
- значительное падение рентабельности продаж (-1,4 процентных пункта от рентабельности за аналогичный период года, предшествующего отчетному, равной 4,7%);

Генеральный управляющий

Желтоухов А.М.

- отрицательное изменение собственного капитала относительно общего изменения активов организации.

С исключительно хорошей стороны финансовое положение и результаты деятельности организации характеризуют такие показатели:

- чистые активы превышают уставный капитал, при этом в течение анализируемого периода наблюдалось увеличение чистых активов;
- полностью соответствует нормальному значению коэффициент абсолютной ликвидности;
- чистая прибыль за 2022 год составила 3 360 тыс. руб. (+1 526 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года);
- рост прибыли до процентов к уплате и налогообложения (EBIT) на рубль выручки организации (+1,2 коп. к 0,9 коп. с рубля выручки за такой же период прошлого года (01.01–31.12.2021)).

С хорошей стороны финансовое положение и результаты деятельности организации характеризуют следующие показатели:

- на последний день анализируемого периода коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами вполне укладывается в норму (0,14);
- за 2022 год получена прибыль от продаж (6 590 тыс. руб.), однако наблюдалась ее отрицательная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (-1 052 тыс. руб.).

Среди показателей финансового положения организации, имеющих критические значения, можно выделить такие:

- коэффициент покрытия инвестиций значительно ниже нормы (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет 45% (нормальное значение: 75% и более);
- крайне неустойчивое финансовое положение по величине собственных оборотных средств.

Среди всех полученных в ходе анализа показателей имеется один, имеющий значение на границе нормативного – не в полной мере соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения.

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

В 2022 году предприятием было выпущено извести 48 352,00 тонн, что на 4 165,3 тонн больше выпуска 2021 года.

Генеральный управляющий _____ Желтоухов А.М.

Средняя зарплата по состоянию на 1 января 2022 года составляла 22 590,00 руб. По состоянию на 1 января 2023 года средняя зарплата работников составляет 31 596,00 руб. Заработная плата и текущие налоги оплачивались в бюджет своевременно и полностью.

5.1 Долгосрочные затраты на ремонт основных средств.

Обществом, согласно графиков планово-предупредительного ремонта оборудования в 2022 г. работы по капитальному ремонту оборудования не производились.

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 01.01.2022г. 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 1 777 148,13 руб.

Генеральный управляющий _____

 Желтоухов А.М.

Сумма условного дохода по налогу на прибыль по кредиту счета 99.02.2 «Условный доход по налогу на прибыль» составил 921 804,74 руб.

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) на начало 2022 года составила 6 512 003,81 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 . Всего в течении 2022 года было признаны ОНА в сумме 673 040,24 руб. и списаны в течении года на сумму 1 458 453,48 руб. Отложенный налоговый актив на конец периода составил 5 726 590,57 р. Структура отложенных налоговых активов за 2022 год представлена ниже:

Оборотно – сальдовая ведомость по счету 09 за 2022 год

Счет	Сальдо на начало периода	Обороты за период			Сальдо на конец периода	
		Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Виды активов и обязательств	Дебет					
09	6 512 003,81		673 040,24	1 458 453,48	5 726 590,57	
Дебиторская задолженность	995 003,30		699,60		995 702,90	
Кредиторская задолженность	15 221,62		3 137,40		18 359,02	
Оценочные обязательства и резервы	376 863,35		7 158,24		384 021,59	
Расходы будущих периодов	2 747 482,98			1 441 102,40	1 306 380,58	
Резервы сомнительных долгов	1 555 884,63		662 045,00	4 051,08	2 213 878,55	
Товары	27 932,10			13 300,00	14 632,10	
Убытки прошлых лет	793 615,83				793 615,83	
Итого	6 512 003,81		673 040,24	1 458 453,48	5 726 590,57	

Сумма отложенного налогового обязательства на начало года составила 7 235 925,70 р.

В течении 2022 года образовалось отложенное налоговое обязательство (далее ОНО) на сумму 1 469 148,87 руб. и списано на сумму 159 062,75 руб. в связи со списанием временных разниц по:

ОС $735586,25 \cdot 20\% = 147117,25$

РБП $6610158,05 \cdot 20\% = 1322031,61$

На конец периода Отложенное налоговое обязательство составило 5 925 839,58 р. Структура отложенных налоговых обязательств за 2022 год представлена ниже.

Оборотно – сальдовая ведомость по счету 77 за 2022 год

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Виды активов и обязательств						
77		7 235 925,70	1 469 148,87	159 062,75		5 925 839,58
Готовая продукция		61 183,64		57 404,66		118 588,30

Генеральный управляющий

Желтоухов А.М.

Основные средства		626 839,60	147 117,25	1 637,76		481 360,11
Расходы будущих периодов		5 553 619,10	1 322 031,61			4 231 587,49
Резервы сомнительных долгов		994 283,36	0,01			994 283,35
Товары отгруженные				100 020,33		100 020,33
Итого		7 235 925,70	1 469 148,87	159 062,75		5 925 839,58

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 2022 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
A	Прибыль до налогообложения	4 276 716,96
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
B	Отложенный налоговый актив на начало периода	6 512 003,81
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
B	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	7 235 925,65
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	5 726 590,57
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	5 925 839,58
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
E	Постоянная разница за период	101 070,98
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода	-723 921,84
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-199 249,01
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	524 672,88
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-1 441 102,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-916 429,12
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-855 343,39
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-20 214,20
	- (Е) * 20%	
8	Чистая прибыль	3 360 287,84
	(А) + (5)	

отложенный налог за отчетный период:

$(5\,726\,590,57 - 5\,925\,839,58 - (-723\,921,84)) = 524\,672,88$, что и отражено в Отчете о финансовых результатах по строке 2412.

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

ЧП = $4\,276\,716,96 + (-916\,429,12) = 3\,360\,287,84$ р.

Генеральный управляющий  Желтоухов А.М.

6. Информация о связанных сторонах.

6.1. Аффилированные лица

1. Ибнеев Рустам Наильевич – акционер АО «ИЗ», гражданин РФ.
2. ООО «Престиж» (Челябинская обл., г.Трехгорный, ул.Мира, д.32) - акционер АО «ИЗ», директор Сарбаев Руслан Раилевич, гражданин РФ.
3. ООО «Терминал А» ИНН 026821717472 (Республика Башкортостан, г.Стерлитамак, ул.Худайбердина, д.226, каб16) – акционер АО «ИЗ», директор Сарбаев Руслан Раилевич.
4. 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 2022 год дивидендов от участия в данной организации предприятие не получало.
5. 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 2022 год дивидендов от участия в данной организации компания не получала.
6. 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 2022 год дивидендов от участия в данной организации компания не получала.
7. 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 – 7 221,558 тыс. руб., перечислено за услуги – 7 055,00 тыс.руб.

8. Члены Совета директоров:

Желтоухов Александр Михайлович, гражданин РФ, генеральный управляющий ООО УК «Башстром»;

Павлова Ольга Федоровна, гражданка РФ, главный бухгалтер ООО УК «Башстром».

Перова Ольга Ивановна, гражданка РФ, начальник отдела труда и заработной платы ООО УК «Башстром»

Генеральный управляющий _____ Желтоухов А.М.

Кондратьев Андрей Михайлович, гражданин РФ, главный инженер АО «Известковый завод»
Ибнеев Рустам Наильевич, гражданин РФ, акционер АО «ИЗ»

6.2 Сведения о бенефициарах

На 31 декабря 2022 года конечными контролирующими бенефициарами Общества являются граждане РФ:

1. Сарбаев Руслан Раильевич учредитель ООО «Престиж А», акционер 20,3994% и учредитель ООО «Престиж», акционер 29,6002%. Итого доля 49,9996%.
2. Ибнеев Рустам Наильевич, акционер доля 27,9993%.

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 - 50 761,94 т.р.

ООО «Газпром МежрегионГаз Уфа» – основной поставщик природного газа. Основные операции - приобретение и продажа товаров, работ, услуг. Объем операций за отчетный год составил - 32 622,7 т.р.

ООО «СтройСервис» ИНН 0268050767. Основные операции - предоставление имущества в аренду. Объем операций за отчетный год 27 629 тыс. руб. Согласно акта сверки взаимных расчетов по состоянию на 31.12.2022 г задолженность АО «Известковый завод» перед ООО «Стройсервис» составляет 44 604 788 руб. 45 коп. Данная задолженность составляет 76,9 % от всей кредиторской задолженности.

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 2 690 000 руб.

ИП Жигалин Сергей Николаевич ИНН 026817484144. Основные операции – услуги по доставке сырья (камень-известняк). Объем операций за отчетный год – 16 388,48 т.р. На конец года остаток кредиторской задолженности составил 1 325 944,95 руб.

ООО «ЭСКБ» ИНН 0275038496. Основные операции – услуги по электроэнергии. Объем операций за отчетный год составил - 5 238,19 т.р.

АО «ЛП ТРАНС» ИНН 7701418952. Основные операции – транспортно-экспедиционное обслуживание при организации железнодорожных перевозок груза. Объем операций за отчетный

Генеральный управляющий _____ Желтоухов А.М.

год – 23 640 т.р. 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 2022 году ОАО «ИЗ» не использовало в своей работе банковских займов и кредитов.

8. Дополнительная информация.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2022	2021	2020
1.	Фонд заработной платы	тыс.руб.	19 400,52	16060	14318
2.	Отчисления с ФЗП	тыс.руб.	6 014,58	3966	4587

Среднемесячная зарплата работников организации 31 596 руб.

9. 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 2022 год, рассматриваются как СПОД (события после отчетной даты) согласно перечню, указанному в ПБУ 4/99.

Согласно акта сверки взаимных расчетов по состоянию на 31.12.2022 г задолженность АО «Известковый завод» перед ООО «Стройсервис» составляет 44 604 788 руб. 45 коп. Данная задолженность составляет 76,9 % от всей кредиторской задолженности. По данным бухгалтерского учета Общества данная кредиторская задолженность образовалась за период 2018-2022 г.г. Меры по судебному взысканию данной задолженности и пени по договору в связи с просрочкой платежей с Арендатора АО «Известковый завод» в 2022 году не предпринимались. В отчетности данная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 в расшифровке краткосрочной кредиторской задолженности. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Генеральный управляющий

Желтоухов А.М.

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 31.12.2022 года составила – 6 403 601,97 руб., акт сверки взаимных расчетов подписан. АО «Известковый завод» признало сумму долга по данному дебитору в размере 6403,6 т.руб. сомнительной и на эту сумму создан резерв по сомнительным долгам.

Обществом по состоянию на 31.12.22 г. создан резерв по сомнительным долгам всего на сумму 12 108 342,50 руб.

БашИзвесть ООО	60 570,00
ГЛАВБАШСТРОЙ ООО	1 461 627,89
КАЗАНГУЛОВСКОЕ ОПХ ООО	79,00
Каляева Вероника Владимировна	286 152,25
КВАРТАЛ ООО СК	2 048 437,50
Нерсисян Славик Бегларович	139 780,30
ООО - ПЛЕМЗАВОД "ЧИШМА"	632,00
ООО " Новые строительные технологии"	91 000,00
ООО "АЛЬФАТРАНССТРОЙ"	371,00
ООО Первая Григорьевка	632,00
ООО ПЛЕМЗАВОД "РОССИЯ"	2 438,80
СЗСИ ООО	1 031 130,59
СЗСК ООО	6 403 601,97
СПЕЦСТРОЙСЕРВИС ООО	68,00
СТРОЙБЕТОН ООО	25 589,70
ТГК-16 АО	242 240,00
ФГУП "ГВСУ№4"	313 991,50
Итого	12 108 342,50

Нерешенных вопросов и обстоятельств по договорам с контрагентами, связанных со спорами и предъявляемыми претензиями в адрес АО Известковый завод» нет.

19.12.2022г. Прокуратурой г.Стерлитамака совместно со специалистами Росприроднадзора РБ была проведена проверка исполнения природоохранного законодательства в деятельности АО "Известковый завод" по результатам которой было вынесено Постановление о возбуждении производства по делу об административном правонарушении в отношении должностного лица - инженера по охране труда и технике безопасности с возложением обязанности по охране окружающей среды (эколог), гражданской обороне и метрологии АО "Известковый завод" Гущина Валерия Алексеевича по ч.1 ст.8.2. КоАП РФ, выразившееся в отсутствии у АО "Известковый завод" договора с ФГУП "РосРАО" на оказание услуг по обращению с отходами I и II классов опасности. Постановлением № 08/17441ДЛ2 от 20.01.2023г. Южно-Уральского межрегионального Управления Росприроднадзора на Гущина В.А. был наложен административный штраф в размере 10 000 (десять тысяч) рублей. На постановление подана жалоба в Советский районный суд г.Уфы.

Генеральный управляющий

Желтоухов А.М.

За 2022 год у АО "Известковый завод" имеется один незакрытый судебный иск – к ООО СК «Квартал» по делу A07-21691/2019. По сути требования Арбитражным судом Республики Башкортостан 27.10.2020 год вынесено решение о включении в реестр требований АО «Известковый завод» к находящейся в стадии банкротства организации ООО СК «Квартал». В 2022 году АО «ИЗ» подало иск о признании права собственности на указанные объекты незавершенного строительства, однако суд отказал в удовлетворении заявленных требований с сославшись на то, что объект капитального строительства в общем не сдан в эксплуатацию и не имеет регистрационного учета.

Правовых документов правоустанавливающих собственность, подтверждающих что они свободны от залогов и обременений у Руководства (юристов) нет.

Контрактов ответственного хранения нет.

Имеется претензия № 94 от 28.11.22г. в адрес ООО "НСТ" за простой вагонов на сумму 91000 руб.

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

Генеральный управляющий

Желтоухов А.М.

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 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 15 854 794,36 руб. , создан резерв сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности в сумме 12 108 342,50 руб.

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 его стоимость определена в 2 450 тыс. руб. По данным бухгалтерского учета Общества по состоянию на 31.12.2022 года дебиторская задолженность по данному договору составила

Генеральный управляющий _____

Желтоухов А.М.

411 8761 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.

Обществом заключен договор поставки извести технологической с ООО «ТГК-16» № 23-3122/2020 от 18.12.2020 г. Согласно п.3.4. данного договора: *«Поставка товара осуществляется путем отгрузок соответствующих партий товара железнодорожным транспортом. Транспортные расходы оплачивает Поставщик.»*

Согласно п.3.6. данного договора *«Право собственности на товар переходит с момента подписания товарных накладных по форме Торг-12 либо УПД обеими сторонами».*

Согласно п.6.1 договора *«Передача (приемка-сдача) товара осуществляется в пунктах приема груза, указанных в Приложениях к настоящему договору»:*

- г. Казань, Казанская ТЭЦ-3- станция Восстания Горьковской ж/д.

- г. Казань, Нижнекамская ТЭЦ- станция Биклянь, Куйбышевской ж/д.

АО «ТГК-16» дебиторская задолженность на 01.01.2023 г. составила - 1 536 427,79 р. , по данным контрагента - 1 298 334,19 руб. Акт сверки с ООО «ТГК-16» подписан на разрыве, который составил 242 240 руб. - суммы претензий за простои вагонов.

Отгрузка по указанным ниже датам на сумму 1 973 962,68 руб.(в т.ч. НДС – 328 994 руб.).

состоит из 3 УПД поставок за декабрь 2022 г., которые приняты покупателем в январе 2023 г. :

- с-ф № 687 от 22.12.22 г. на сумму 329 307,86 руб. (подписана покупателем 12.01.23г)

- с-ф № 686 от 24.12.22 г. на сумму 659 557,92 руб. (подписана покупателем 16.01.23г)

- с-ф № 689 от 26.12.22 г. на сумму 985 096,90 руб. (подписана покупателем 19.01.23г)

Данные отгрузки отражены в бухгалтерском учете Общества в составе выручки за январь 2023 год.

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.

Генеральный управляющий

Желтоухов А.М.

Влияние событий, связанных с внешнеэкономическими санкциями, на финансовое положение компании, не является существенным. Таким образом, это не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности организации в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Санкции не скажутся на бизнесе компании, так как организация не ведет импортно-экспортные операции, не имеет остатков в иностранной валюте на счетах и обслуживающий банк не отключен от SWIFT.

Генеральный управляющий

Главный бухгалтер

УК «Башстром»

« 27 » марта 2023 г.



Желтоухов А.М.

Павлова О.Ф.

Генеральный управляющий

Желтоухов А.М.