

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2018 год
ОАО «ИЗВЕСТКОВЫЙ ЗАВОД»

1. Сведения об организации.

Фирменное наименование Общества - открытое акционерное общество «Известковый завод», ИНН 0268030094, КПП 026801001, зарегистрированное 18 июня 2002г. Администрацией г.Стерлитамака, ЕГРН 1020202088598.

Выпущено и оплачено 121621 акций номинальной стоимостью 100 руб.

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

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

Среднегодовая численность работающих 60 человек.

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

3. Учётная политика

3.1. Организация бухгалтерского учета:

Бухгалтерский учет ОАО «Известковый завод» за 2018 год осуществлялся обслуживающей организацией на основании договора об оказании услуг комплексного обслуживания №КО-2/2017 от 01.09.2017г. с ООО УК «ССМ» 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 1С8 - «Управление Промышленным Предприятием». Конфигурация «УПП».

Генеральный управляющий

Желтоухов А.М.

Предприятие в отчетном году применяло в учете формы первичных документов, утвержденные Госкомстатом. Правила документооборота и технология обработки учетной информации были разработаны и дополнены главным бухгалтером или работниками бухгалтерии под контролем главного бухгалтера; утверждены руководителем организации и оформлены дополнительными приложениями к учетной политике в течение отчетного года.

3.2. Методика ведения бухгалтерского учета в организации

1. 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. ПБУ 18/02 предприятие не применяет на основании закона №209-ФЗ от 24.07.2007г. "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации". Согласно п.п.1 п.5 статьи 6 Федерального закона "О бухгалтерском учете" упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не применяют организации, бухгалтерская (финансовая) отчетность которых подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации.

в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н, учетная политика организации должна обеспечивать рациональное ведение бухгалтерского учета исходя из условий хозяйствования и величины организации (требование рациональности). На уместность информации влияют ее содержание и существенность. Существенной признается информация, отсутствие или неточность которой может повлиять на решения заинтересованных пользователей.

В бухгалтерскую отчетность должны включаться существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной

Генеральный управляющий



Желтоухов А.М.

информации. Решение организацией вопроса, является ли данный показатель существенным, зависит от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения. То

есть существенность показателя при формировании бухгалтерской отчетности определяется совокупностью качественных и количественных факторов (п. 11 ПБУ 4/99, п. 6.2.1 Концепции, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01).

С 2019 года предприятием внесено изменение в учетную политику о применении для целей налогообложения прибыли ПБУ 18/02.

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

4. Краткий финансовый анализ предприятия.

Анализ финансового состояния Открытое акционерное общество выполнен за период 01.01.2018–31.12.2018 г. (1 год). При качественной оценке финансовых показателей учитывалась принадлежность организации к отрасли "Производство прочей неметаллической минеральной продукции" (класс по ОКВЭД – 23).

По данным «Отчета о финансовых результатах», в течение анализируемого периода организация получила прибыль от продаж в размере 10 138 тыс. руб., что равняется 7% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 9989 тыс. руб., или в 68 раз.

По сравнению с прошлым периодом в текущем увеличилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 51 509 и 41520 тыс. руб. соответственно).

Причем в процентном отношении изменение выручки (+54,7%) опережает изменение расходов (+44,2%)

Обратив внимание на строку 2220 формы №2 можно отметить, что организация как и в прошлом году не использовала возможность учитывать общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных, включая их ежемесячно в себестоимость производимой продукции (выполняемых работ, оказываемых услуг). Это и обусловило отсутствие показателя «Управленческие расходы» за отчетный период в форме №2.

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности ОАО

Генеральный управляющий

Желтоухов А.М.



Показатели финансового положения организации, имеющие исключительно хорошие значения:

- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;
- коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами на последний день анализируемого периода составил 0,54, что демонстрирует вполне соответствующее нормальное значение.
- коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью соответствует нормальному значению;
- полностью соответствует нормативному значению коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности;
- полностью соответствует нормативному значению коэффициент абсолютной ликвидности;
- рост рентабельности продаж (+6,8 процентных пункта от рентабельности 0,2% за аналогичный период года, предшествующий отчетному;
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств;
- за период 01.01–31.12.2018 получена прибыль от продаж (10 138 тыс. руб.), более того наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+ 9989 тыс. руб.);
- чистая прибыль за последний год составила 1131 тыс. руб. (+1095 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года);
- положительная динамика прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВIT) на рубль выручки организации (+1,4 коп. к 0,1 коп. с рубля выручки за такой же период прошлого года).
- Коэффициент краткосрочной задолженности Открытое акционерное общество показывает на отсутствие долгосрочной задолженности при 100% краткосрочной.
- На конец периода значение коэффициента текущей ликвидности (2,16) соответствует норме.
- Значение коэффициента быстрой (промежуточной) ликвидности тоже соответствует норме – 1,64 при норме 0,8. Это свидетельствует о достаточности ликвидных активов (т. е. наличности и других активов, которые можно легко обратить в денежные средства) для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

Генеральный управляющий

Желтоухов А.М.

• При норме 0,15 значение коэффициента абсолютной ликвидности составило 0,58. За весь период коэффициент вырос на 0,08.

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

- дебиторская задолженность – 8 188 тыс. руб. (45,1 %)
- денежные средства и денежные эквиваленты – 6 997 тыс. руб. (92,5%)

Одновременно, в пассиве баланса прирост наблюдается по строкам:

- кредиторская задолженность – 9 874 тыс. руб. (65,8%)
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 1 131 тыс. руб. (6,8%)

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)
	31.12.2017	31.12.2018	на начало анализируемого периода (31.12.2017)	на конец анализируемого периода (31.12.2018)		
1. Чистые активы	29 470	30 600	66,3	55,1	+1 131	+3,6
2. Уставный капитал	12 162	12 162	27,3	21,9	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	17 308	18 438	38,9	33,2	+1 131	+6,2

Чистые активы организации на 31.12.2018 существенно (на 151,1%) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же следует отметить увеличение чистых активов на 3,6% за весь анализируемый период. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

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

В 2018 году предприятием было выпущено извести 37143,29 тонн, что на 11824,624 тонн больше выпуска 2017 года. Загрузка производственных мощностей составила 57,6 %.

Средняя зарплата по состоянию на 1 января 2018 года составляла 18 093 руб. По состоянию на 1 января 2019 года средняя зарплата работников составляет 22 080,00 руб.

Генеральный управляющий

Желтоухов А.М.

Заработная плата и текущие налоги оплачивались в бюджет своевременно и полностью.

Все обязательства по договорам предприятия выполнены полностью, срывов по вине предприятия не было.

6. Информация о связанных сторонах.

6.1. Аффилированные лица

1. Акбашев Рустем Галимзянович – акционер ОАО «ИЗ», гражданин РФ.
2. Кагиев Рашид Назирович – акционер, лицо является членом совета директоров (наблюдательного совета) ОАО «ИЗ», гражданин РФ.
3. ООО «Престиж» (Челябинская обл., г.Трехгорный, ул.Мира, д.32) - акционер ОАО «ИЗ», директор Коляда Владимир Владимирович, гражданин РФ.
4. ООО «Консалтинг ТРГ» (Челябинская обл., г. Трехгорный, ул.Строителей, д.35А) - акционер ОАО «ИЗ», директор Кузнецова Оксана Геннадьевна, гражданка РФ.
5. ООО «СтройСервис» (РБ, г.Стерлитамак, ул.Джамбула, д.5) - директор Сабирова Лира Робертовна, гражданка РФ. Доля ОАО «ИЗ» в уставном капитале ООО «СтройСервис» составляет 18%. За 2017 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 ОАО «ИЗ» в уставном капитале ТД «СМ» составляет 50%. За 2017 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 ОАО «ИЗ» в уставном капитале ООО «СРС» составляет 1%. За 2018 год дивидендов от участия в данной организации компания не получала.
8. Единоличный исполнительный орган ОАО «Известковый завод» – ООО Управляющая Компания «Стерлитамакские строительные материалы» в лице генерального управляющего Желтоухова Александра Михайловича, действующего на основании Устава. За оказанные управленческие услуги в течении отчетного года ООО УК «ССМ» было выплачено 4 009 тыс.руб.

Члены Совета директоров

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

Генеральный управляющий

Желтоухов А.М.



Шайхетдинов Артур Илгамович, гражданин РФ;
Коляда Владимир Владимирович, гражданин РФ;
Павлова Ольга Федоровна, гражданка РФ, главный бухгалтер ООО
УК «ССМ»;
Пивоварцев Андрей Викторович, гражданин РФ.

6.2. Преобладающие хозяйственные общества.

ОАО «Сырцевая компания» ИНН 0261016750 – основной поставщик сырья (камень-известняка). Основные операции - приобретение и продажа товаров, работ, услуг. Объем операций за отчетный год составил 32 272,00 тыс.руб.;

ООО «Газпром МежрегионГаз Уфа» – основной поставщик природного газа. Основные операции - приобретение и продажа товаров, работ, услуг. Объем операций за отчетный год составил 32 412,00 тыс.руб.;

ООО «СтройСервис» ИНН 0268050767. Основные операции - приобретение и продажа товаров, работ, услуг; - предоставление имущества в аренду. Объем операций за отчетный год 9455 т.р.

ООО «Неруд-1» ИНН 0219006726 Основные операции - приобретение и продажа товаров, работ, услуг; - предоставление имущества в аренду. Объем операций за отчетный год 960 т.р.

ООО УК «Стерлитамакские строительные материалы» ИНН 0268050220. Основные операции – услуги по управлению. Объем операций за отчетный год 4 123 т.р.

ИП Жигалин Сергей Николаевич ИНН 026817484144. Основные операции – услуги по доставке сырья (камень-известняк). Объем операций за отчетный год 15 058 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.

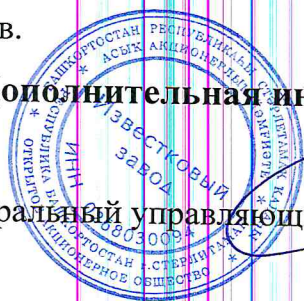
7. Займы и кредиты.

В 2018 году ОАО «ИЗ» не использовало в своей работе банковских займов и кредитов.

8. Дополнительная информация..

Генеральный управляющий

Желтоухов А.М.



№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2016г	2017г	2018
1	Индекс физического объема промышленного производства	%	67,5	110,7	147,6
2	Фонд заработной платы	тыс.руб.	2753	10987	15954
3	Отчисления с ФЗП	тыс.руб.	890	3335	5109

- Среднемесячная зарплата работников организации 22 080 руб.,
- Соотношение среднемесячной зарплаты работников организации со среднемесячной зарплатой основного управленческого персонала составляет 49 %;
- Соотношение уровня оплаты труда 10% работников с наиболее низкой зарплатой и 10% с самой высокой зарплатой составляет 1:2;
- Доля управленческих расходов в общей структуре расходов организации составляет 6 %

9. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

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 2018 год, рассматриваемы согласно перечню, указанному в ПБУ 4/99, отсутствуют.

На стадии рассмотрения в Арбитражном суде находятся два исковых заявления (незавершенное производство):

Иск ОАО «Известковый завод» к АО «Чепецкий механический завод» при участии третьего лица Общества с ограниченной ответственностью «РЛСервис» о взыскании 512,7 тыс.руб. задолженность за поставленную продукцию по договору поставки №20/07/19/17030-Д от 20.07.2018, понесенных убытков за сверхнормативное использование вагонов. Для покрытия возможных убытков в бухгалтерском учете сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 100 %.

Генеральный управляющий

Желтоухов А.М.

Иск ОАО «Известковый завод» к ООО СК «КВАРТАЛ» о взыскании неустойки за нарушение срока передачи участнику долевого строительства объекта в размере 548,4 тыс. руб.

Завершенное судебное разбирательство в 2018г.:

Иск о взыскании с АО «Пермтрансжелезобетон» 246,7 тыс.руб. убытков за сверхнормативное использование вагонов. Дело прекращено в связи с урегулированием спора внесудебном порядке. На 31.12.2018 года задолженность АО «Пермтрансжелезобетон» перед ОАО «Известковый завод» составляла 3 017 тыс.р. в феврале 2019 года задолженность полностью погашена, что подтверждено актом сверки взаимных расчетов на 05.03.2019 года. По данной причине РСД не создавался.

В качестве ответчика в суде ОАО «Известковый завод» в 2018году не привлекался, претензий по образованию задолженности либо по качеству продукции не предъявлялись.

Одно конкурсное производство в отношении должника ОАО «Кирпич силикатный»- сумма долга 4 543 511,16 руб. Конкурсное производство продлено до 28 марта 2019г. Для покрытия возможных убытков создан РСД в размере 100%.

Обществу на основании Решения Арбитражного суда по делу № А07-6836/2018 от 12.10.2018 года о взыскании с ООО «Энергетическая Сбытовая компания Башкортостана» присуждены следующие суммы, которые были возмещены в январе 2019 года (Инкассовое поручение 113 от 29.01.2019)

- неосновательного обогащения в размере 1 191 552 руб.
- процентов за пользование чужими денежными средствами в размере 278 186 руб.
- госпошлины в размере 23 167 руб.

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

Генеральный управляющий

Желтоухов А.М.

Главный бухгалтер

Павлова О.Ф.

