

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности Акционерного общества «ШАРХИНСКИЙ КАРЬЕР» за 2020 год

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «ШАРХИНСКИЙ КАРЬЕР». Отчетность подготовлена в соответствии с законодательством по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности Российской Федерации (РСБУ).

I. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.

1. Организация и основная деятельность.

Акционерное общество «Шархинский карьер» (далее Общество) находится по адресу: 298545, Российская Федерация, Республика Крым, город Алушта, село Запрудное, территория Промышленная зона, 3/У 1. Акционерное общество было создано в результате процедуры акционирования государственного предприятия в 1997 году.

12 ноября 2014 года Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) Российской Федерации (ОГРН-1149102079697).

Общество произвело выпуск только простых именных акций.

Неоплаченная часть уставного капитала, государственная доля акций - отсутствуют. Право собственности на акции Общества принадлежит субъектам частного права.

На дату отчетности акционерами Общества являются 169 физических и 1 юридическое лицо.

Регистратором Общества является филиал в г. Симферополе АО «Регистратор КРЦ» (ОГРН 122311003650).

Основной вид деятельности АО — разработка Шархинского месторождения плагиогранитов, производство и продажа буто-щебеночной продукции, классифицируемой как нерудные стройматериалы.

Среднесписочная численность работников предприятия за 2020 г. составляет 137 человек.
Численность работающих на 31.12.2020г. составила 150 человек.

2. Состав руководящих органов и должностных лиц.

Уставом АО определены следующие руководящие органы и должностные лица:

- Наблюдательный совет:

Председатель — Магаленцев Геннадий Васильевич;

Члены совета — Кулагин Эдуард Владимирович,

- Пашинский Виктор Леонидович,

- Базарнова Оксана Васильевна,

- Воронина Наталья Федоровна.

- Ревизионная комиссия - председатель Тихий Валерий Петрович;

Члены комиссии — Чайная Галина Васильевна,

- Криницкая Ольга Петровна.

- Едиличный исполнительный орган:

Директор - Гончаров Александр Александрович.

II . ОСНОВЫ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

3. Основы подготовки финансовой отчетности.

3.1. Финансовая отчетность за 2020 год - это отчетность в соответствии с нормативными требованиями федеральных законов, положений и стандартов Российской Федерации.

3.2. Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

3.3. Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н.

3.4. Положение по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99 (утв. приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. N 43н).

3.5. Положение по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденное Письмом Министерства Финансов РФ от 30.12.1993г. № 160.

3.6. Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, (утв. приказом Минфина РФ от 6 октября 2008г. N 106н).

3.7. Другие применимые положения и нормативные требования к бухгалтерскому учету и отчетности.

4. Основные принципы учетной политики.

4.1. Основа подготовки бухгалтерской отчетности.

Годовая отчетность базируется на основе бухгалтерских записей, проведенных в 2020 году, которые в полном объеме учитывают деятельность предприятия за полный календарный год. Все суммы представлены в тысячах российских рублей, то есть в функциональной валюте предприятия.

Концептуальной основой данной отчетности служит концептуальная основа общего назначения достоверного представления.

Бухгалтерская отчетность АО подготовлена на основе допущения о непрерывности его деятельности, исходя из принципа осмотрительности.

В соответствии с учетной политикой Общества учетные оценки использовались по исторической себестоимости или с учетом наименьшей цены.

4.2. Информация о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах отражается в отчетности в соответствии с ПБУ 11\2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008г. N 48н.

Связанными сторонами Общества считаются аффилированные юридические или физические лица, участники совместной деятельности. Такими операциями могут быть: приобретение и продажа материальных ценностей, услуг; финансовые операции, включая предоставление займов; инвестиции в корпоративные и иные права; предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств.

К связанным сторонам предприятия относятся:

- члены руководящих органов АО, перечисленные в п.2,
- акционеры, владеющие более чем 20% уставного капитала и контролирующие субъекты таких участников (аффилированные лица, бенефициарные владельцы).
- иные субъекты, оказывающие контролирующее или значительное влияние на деятельность Общества
- юридические лица находящиеся под влиянием общества.

4.3. Основные средства и амортизация.

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6\01 «Учет основных средств» (утв. приказом Минфина РФ от 30 марта 2001г. N 26н).

Основные средства - это материальные объекты, которые используются в деятельности предприятия более одного года и признаются активами, если:

- имеется достаточная вероятность получения экономических выгод АО от их использования;
- стоимость объекта может быть надежно оценена.

Общество использует метод оценки по первоначальной стоимости за минусом износа.

Используется единый метод амортизации - линейный, что обосновано равномерностью и прогнозируемостью расходов.

Расчет уменьшения полезности основных средств не производится.

4.4. Аренда. Инвестиционная недвижимость.

Аренда - частичная передача прав на собственное имущество. Как правило, это права пользования и распоряжения, без передачи права владения.

Аренда подразделяется на финансовую и операционную. Операционная аренда - любая нефинансовая аренда.

Инвестиционная недвижимость - недвижимость, удерживаемая с целью получения арендных платежей, а не для использования в собственном производстве или удерживания для продажи. Инвестиционная недвижимость первоначально оценивается по себестоимости. При признании недвижимости инвестиционной, она оценивается по справедливой стоимости.

В Обществе отсутствуют договоры финансовой аренды. Так же нет инвестиционной недвижимости.

4.5. Запасы.

Учет запасов производится в соответствии с ПБУ 5\01 «Учет материально-производственных запасов» (утв. приказом Минфина РФ от 9 июня 2001г. N 44н).

Запасы - это активы в форме сырья и материалов, предназначенных для использования в процессах производства, выполнения работ и предоставления услуг или для продажи в ходе обычной деятельности предприятия.

Запасы при оприходовании учитываются по фактической себестоимости, включающей в себя все расходы на приобретение, обработку и др.

Не включаются в себестоимость сверхнормативные расходы на обработку, административные накладные расходы.

На дату отчетности запасы оценивают по наименьшему из двух показателей: себестоимость или чистая цена реализации.

Стоимость выбывших запасов списывается на затраты периода, в котором признан соответствующий доход. Используется метод идентифицированной стоимости.

4.6. Незавершенное производство и незаконченное капитальное строительство.

Незавершенное производство оценивается на предприятии по произведенным прямым производственным расходам.

4.7. Финансовые инструменты и финансовые вложения.

Финансовым инструментом признается договор, в результате которого одновременно возникает актив у одной компании и обязательства или инструмент капитала в другой.

Финансовые инструменты подразделяются по видам:

- финансовые активы;
- финансовые обязательства;
- паевые инструменты (инструменты капитала).

К финансовым активам, наряду с денежными средствами и их эквивалентами, относятся также финансовые вложения.

Учет финансовых вложений производится в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (утв. приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002г. N 126н).

Согласно данного ПБУ к финансовым вложениям организации относятся: ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр. Для целей ПБУ в составе финансовых вложений учитываются также вклады организации-товарища по договору простого товарищества.

Финансовые активы, финансовые обязательства и паевые финансовые инструменты отражены в отчетности по первоначальной стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

4.8. Учет займов и кредитов.

Одним из видов финансовых инструментов являются займы и кредиты.

Учет займов и кредитов производится в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (утв. приказом Минфина РФ от 6 октября 2008г. N 107н). – по займам полученным; с ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. приказом Минфина РФ от 6 мая 1999г. N 32н) - по займам выданным.

Займы классифицируются в соответствии со сроками погашения на долгосрочные и краткосрочные.

4.9. Доходы.

Учет доходов Общества производится в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. приказом Минфина РФ от 6 мая 1999г. N 32н).

Доход - это валовое поступление экономических выгод на протяжении периода, который образуется в ходе обычной деятельности, что приводит к увеличению собственного капитала.

Признание дохода происходит по каждой хозяйственной операции.

Доход оценивается по справедливой стоимости, компенсации, полученной или подлежащей получению. Доход от продажи товаров признается в случае передачи покупателю выгод и рисков от его владения и достоверной оценки компенсации за проданный товар.

Признание дохода опирается также на принцип соответствия доходов и расходов по каждой операции.

Доход не может быть признан, если расходы невозможно достоверно оценить, в таких случаях полученная денежная компенсация признается обязательством.

4.10. Расходы.

Расходы учитываются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» (утв. приказом Минфина РФ от 6 мая 1999г. N 33н).

Расходами АО признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов и/или возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала предприятия.

Расходы подразделяются на 2 большие группы: расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы подразделяются также на прямые расходы, косвенные (накладные) расходы и прочие расходы.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых организацией способов начисления амортизации.

В целом расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов и/или возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала предприятия.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности)

4.11. Выплаты работникам.

Выплаты работникам - это все формы компенсаций, предоставляемых предприятием в обмен на трудовое участие и услуги, оказанные работниками. С работниками предприятия заключены трудовые договоры.

Краткосрочные выплаты работникам включают зарплату, премии, неденежные выплаты (социальные услуги от предприятия). На предприятии используются различные системы оплаты труда: простая повременная, повременно-премиальная, прямая сдельная, работа по трудовым договорам и договорам подряда.

Оплата труда производится не реже 2-х раз в месяц. Расходы предприятия на оплату труда работников относятся, частично на себестоимость реализации, частично признаются расходами периода.

С директором АО заключен контракт.

4.12. Влияние изменений валютных курсов.

Курсовые разницы, возникающие при расчетах, признаются в прибыли или убытке в периоды их возникновения в соответствии с ПБУ 3/2006. Валютные счета, внешнеэкономическая деятельность в АО - отсутствуют.

4.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и резервы.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы учитываются в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденном приказом Минфина России от 13.12.2010г. №167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Оценочные обязательства в отношении ожидаемых убытков от деятельности организации в целом, либо от отдельных видов или регионов ее деятельности, подразделений, видов продукции (работ, услуг) и от иных факторов не признаются в бухгалтерском учете.

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условный актив возникает вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете.

4.14. Движение денежных средств.

Учет наличия, поступления и расходования денежных средств и денежных эквивалентов в АО ведется в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденном приказом Минфина России от 02.02.2011г. № 11н.

Движение основных средств распределяется по 3-м видам деятельности: основная деятельность, инвестиционная деятельность, финансовая деятельность. При этом не учитывается внутреннее перемещение денежных средств.

4.14. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденном приказом Минфина России от 27.11.2006г. № 154н.

Стоимость активов и обязательств, в частности: финансовых вложений, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам, с юридическими и физическими лицами, вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), материально-производственных запасов, а также других активов и обязательств организации, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли.

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации, а в случае отсутствия такого курса - по кросс-курсу соответствующей валюты, рассчитанному исходя из курсов иностранных валют, установленных Центральным банком Российской Федерации.

О

4.15. События после даты отчетности.

Данные события отражаются в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» (утв. приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998г. № 56н).

События после даты баланса – это положительные или отрицательные события, происходящие в периоде от конечной даты отчетного периода до даты утверждения отчетов к выпуску. Различают два вида таких событий:

- события, свидетельствующие об условиях, которые существовали на конец отчетного периода;
- события, возникшие после отчетного периода, условия для которых не существовали в отчетном периоде.

В первом случае результат события может изменить показатели отчетности. Во втором случае при достаточной важности события для предприятия, сведения о нем могут быть дополнительно изложены в примечаниях к отчетности.

4.16. Налоги на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль предприятие ведет в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв. приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002г. № 114н).

Отсроченный налог на прибыль отражается по временным разницам между балансовой стоимостью активов и обязательств в финансовой отчетности и соответствующей базой налогообложения, использованной при расчете налогооблагаемой прибыли.

Отсроченные налоговые активы и обязательства рассчитываются по налоговым ставкам будущего периода, в котором обязательство будет урегулировано или актив реализован.

Учетная политика о налоге на прибыль базируется также на информации Налогового кодекса РФ.

5. Важные учетные суждения и основные источники неопределенности оценок.

5.1. Важные учетные суждения

На отчетную дату имелись следующие учетные суждения:

- Финансовая отчетность составлена на основе метода начисления;
- Основоположным допущением служит допущение о непрерывности деятельности;

5.2. Основные источники неопределенности оценок:

- Ожидаемый срок эксплуатации основных средств и оценка их ликвидационных стоимостей;
- Экономическая эффективность финансовых вложений.

III. РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ ПО СТАТЬЯМ ОТЧЕТНОСТИ.

3. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС.

3.1. Основные средства

- 3.1.1 Основные средства отражены в балансе по остаточной стоимости.
- 3.1.2. На предприятии применяется линейный метод начисления амортизации. Диапазон сроков полезного использования от 1 года до 50 лет в соответствии с Классификатором.
- 3.1.3. Переоценка основных средств не проводилась.
- 3.1.4. Суммы потерь от уменьшения полезности не начислялись..
- 3.1.5. Основных средств, изъятых из эксплуатации для продажи нет.
- 3.1.6. Основные средства в виде движимого имущества арендуются предприятием по договорам операционной аренды. Договоры финансовой аренды основных средств отсутствуют.
- 3.1.7. Договор аренды земельного участка-территории предприятия - заключен в августе 2016 г. с Администрацией города Алушты.
- 3.1.8. Предприятие выступает арендодателем, передав в субаренду часть земельного участка.
- 3.1.9. Движение показателей учета собственных основных средств отражено в таблице (тыс. руб.):

Изменения в основных средствах	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Транспорт	Прочие ОС	Всего
1	2		3	4	5	6
Первоначальная стоимость						
На 31.12. 2019 г.	88696	54745	246723	44328	552	435044
Поступления	-	-	1037	250	-	1287
Выбытие	-	16	3448	10489	48	14001
Переоценка	-	-	-	-	-	-
На 31.12. 2020 г.	88696	54729	244332	34089	504	422330
Накопленная амортизация						
На 31.12.2019 г.	72156	46270	243994	44112	467	406999
Начислена амортизация	877	1120	711	112	36	2856
Списано при выбытии	-	16	3448	10489	48	14001
На 31.12. 2020 г.	73033	47374	241257	33735	455	395854
Балансовая стоимость ОС						
31.12.2019г.	16540	8475	2729	216	85	28045
31.12.2020 г.	15663	7355	3055	354	49	26476

3.1.10. Иное использование основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3627	3627	3627
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	1541	1541	1541
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

3.2. Наличие и движение финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	внесено	Выбыло (погашено)	На конец года
Долгосрочные	за 2020г.*(1)	197348	-	-	197348
	за 2019 г.*(2)	197348	-	-	197348
- всего	за 2020 г.*(1)	-	-	-	-
	за 2019 г.*(2)	-	-	-	-
в том числе:					
Займы выданные	за 2020 г.*(1)	197348	-	-	197348
Доли в уст.фондах юрид.лиц	за 2020 г.*(1)	243374	174182	267758	149797
Краткосрочные-Займы выданные	за 2020 г.*(1)	243374	133100	94839	243374
	за 2019 г.*(2)	205113	314808	408384	347146
Финансовых вложений в целом	за 2020 г.*(1)	440722	133100	(94839)	440722
	за 2019 г.*(2)	402461	133100		

3.3. Запасы

- 3.3.1. Отражение в финансовой отчетности запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5\01. Запасы учитываются по однородным группам.

3.3.2. Себестоимость приобретенных у третьих лиц запасов складывается из стоимости приобретения и других затрат, непосредственно связанных с их приобретением.

3.3.3. Оценка запасов при их выбытии или передаче в производство осуществляется по идентифицированной себестоимости.

3.3.4. Запасы в учете классифицированы по субсчетам, изменение запасов отражена в таблице :

(тыс.руб.)

		На 31.12. 2018 г.	На 31.12. 2019 г.	На 31.12. 2020 г.
Сырье и материалы (по исторической себестоимости)	сч.1001	23	7	26
Топливо	сч. 1003	1294	1226	1327
Тара, тарные материалы	сч. 1004	4	10	8
Строительные материалы	сч. 1008	861	1137	1212
Запасные части	сч. 1005	34516	32338	36082
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	сч. 1009	2265	2405	2274
Прочие материалы	сч. 1006	1618	1672	1940
Специальная оснастка и спецодежда на складе	сч. 1010	94	129	160
Транспортно-заготовительные расходы	сч. 1501	621	558	475
Товары	сч.4101	187	187	385
Готовая продукция	сч. 43	5615	7808	9207
Всего запасы		47098	47477	53098

3.3.5. Приобретенные (полученные) запасы зачисляются на баланс предприятия по первоначальной стоимости.

3.3.6. Транспортно-заготовительные расходы учитываются на отдельном счете, ежемесячно распределяются на расходы периода согласно расчету средневзвешенной суммы.

3.3.7. Общая стоимость запасов, израсходованных в производстве за 2017 год - 71335 тыс. руб. за 2018год - 86421 тыс. руб., за 2019год - 79568 тыс. руб., за 2020г. – 76155 тыс.руб

3.3.8. На дату отчетности запасы оцениваются по наименьшей из 2-х значений: фактической себестоимости или цены возможной реализации.

3.3.9. Резерв под снижение стоимости запасов создан в сумме 74,00 тыс.руб.

3.4. Дебиторская задолженность

3.4.1. Расшифровка статей баланса «Текущая дебиторская задолженность»: (тыс. руб.)

№ статьи	№ б/счета	Название балансового счета	Остаток на 31.12.2018 г.	Остаток на 31.12.2019 г.	Остаток на 31.12.2020 г.
	6201	Расчеты с покупателями и заказчиками	97558	92803	68081
	6002	Расчеты по авансам выданным	7874	14203	16195
	76BA, 63, 73,76	Расчеты с прочими дебиторами Резерв сомнительных долгов Прочие	(935) (75) 38459	(1961) - 64304	(1727) (2) 82391
	68,69	Дебиторская задолженность бюджета	-	-	31323
		Всего:	142881	169349	196261

3.4.2. Дебиторская задолженность на 31.12.2020г. (свыше 300 тыс. руб.) отражена в таблице:

(тыс. руб.)

№ п/п	Название контрагента	Сумма, тыс. руб.	В %	В % к валюте баланса
	Заказчики по приобретенной продукции, товарам, услугам			
1	Крыминвестстрой ООО	64784	95,2	
2	Крымбетон ООО	914	1,3	
3	Промбетон Крым ООО	542	0,8	
4	Гелион ООО	454	0,7	
5	Прочие	1387	2,0	
	Итого 62.01 счет	68081	100,0	10,7
	Поставщики по выданным авансам			
1	ГШК ООО	1327	8,2	
2	Юг Минералз НАО	958	5,9	
3	ГУП Крымэнерго	1948	12,0	
4	Стройсервис ООО	1344	8,3	
5	КонсольСтрой ООО	1248	7,7	
6	РеспектСтрой ООО	1265	7,8	
7	Трансмиссия ООО	1065	6,6	
8	Прочие	7040	43,5	
	Итого 60.02 счет	16195	100,0	2,5
	Прочие дебиторы	82391	x	13,0
	Финансовые вложения сч.58	347146	x	54,7
	Резерв сомнительных долгов	2	x	-
	Всего дебиторов и финансовых вложений	513865	x	81,0

3.5. Денежные средства

3.5.1. АО имеет расчетные счета в РНКБ Банк (ПАО), БИК банка 043510607:

№ 40702810241120000045 – расчетный счет в национальной валюте (руб.)

№ 40702810341120001009 - расчетный счет в национальной валюте (руб.)

№ 40702810441120001048 - расчетный счет в национальной валюте (руб.)
 № 40702980741120000022 – расчетный счет в иностранной валюте (грн.)
 3.5.2. АО имеет расчетный счет в банке АО «Генбанк», БИК банка 043510123:
 № 40702810504330000001- расчетный счет в национальной валюте (руб.)
 3.5.3. АО имеет расчетный счет в банке АБ «Россия», БИК банка 043510107:
 № 40702810706280005624 – расчетный счет в национальной валюте (руб.)
 3.5.4. Остаток денежных средств в кассе предприятия на 31.12.2020 г. составляет 242 016 руб.

3.6 Уставный капитал.

3.6.1. АО имеет уставный капитал сформированный из 4784192 простых именных акций номинальной стоимостью 0,77 руб. каждая. Акции переведены в бездокументарную форму.
 3.6.2. Привелигированных акций, неоплаченных акций – нет.
 3.6.3. Акционерами предприятия согласно реестру являются 1 юридическое и 169 физических лиц.
 3.6.4. Акционеры, владеющие более чем 25% акций АО «Шархинский карьер» :
 - Константинова Елена Анатольевна (ИНН 910220494003) – 51,1403%,
 - Константинова Екатерина Владимировна (ИНН 910220507277) – 40,5876%.
 3.6.5. Общество не осуществляет дополнительный выпуск акций, выпуски иных ценных бумаг.
 3.6.6. Сумма начисленных дивидендов в 2019 году составила 109 728 502 руб., в 2020 году – 171 158 197,08 руб.

3.7 Обязательства

3.7.1. Обязательств, исключенных из состава текущих обязательств - нет.
 3.7.2. Непредвиденное (условное) обязательство, не квалифицированное в Балансе - обязательства по выданным гарантиям банкам по кредитным соглашениям другого юридического лица в общей сумме 358 797 тыс. руб.
 Оценка этого обязательства, вероятность его возникновения пока неизвестны, поэтому не выделены.

3.7.3. Текущие обязательства оценены в соответствии с договорными условиями.
 Расшифровка статьи баланса «Текущие обязательства»:

№ б/счета	Название балансового счета	Остаток на 31.12.2018	Остаток на 31.12.2019	Остаток на 31.12.2020
71	Расчеты с подотчетными лицами	-	1	1
76,73	Расчеты с прочими кредиторами	503	1631	5038
60	Кредиторская задолженность за товары	3011	4330	11018
68	Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом по налогам	30092	24673	57075
69	Расчеты с бюджетом по социальным взносам	492	660	217
70	Расчеты по оплате труда	3830	3911	73
66	Краткосрочные кредиты банков	95826	99839	-
76AB	НДС по авансам и предоплатам	(2907)	(2852)	(3967)
6202	Текущая кредиторская задолженность по полученным авансам	18262	16400	22785
7502	Расчеты по начисленным дивидендам	3494	4452	5960
	Всего :	152603	153045	98200

3.7.4. По строке 1510 Баланса предприятия ранее была отражена задолженность по кредитному договору ПАО «Райффайзен Банк Аваль» (Украина) № 010/42-0-2/78-12 от 08 июня 2012 г., возникшая до 2014 года в валюте Украины. Задолженность прекращена в связи с истечением срока исковой давности в 2020 году.

3.7.5. Расшифровка текущих обязательств по контрагентам (свыше 300 тыс. руб.):

№п/п	Название контрагента	Сумма, тыс. руб.	В %	В % к валюте баланса
Заказчики по авансам полученным				
1	Алга ООО	744	3,3	
2	КрымИнтернетТехника ООО	564	2,5	
3	Ресурс ООО	1855	8,1	
4	Крыминвестстрой ООО	9977	43,8	
5	КонсольСтрой ЛТДСК ООО	715	3,1	
6	Юниверсал-Юг ООО	859	3,8	
	Прочие	8071	35,4	
	Итого 62.02 счет	22785	100,0	3,6
Поставщики				
1	Крымэнерго ГУП РК	3192	28,9	
2	ЧОП ДЕМИУРГ-КРЫМ ООО	859	7,8	
3	ЮгМинералз НАО	805	7,3	
4	Консоль Строй ООО	690	6,3	
5	Крыминвестстрой ООО	2003	18,2	
5	Прочие	3469	31,5	
	Итого 60.01 счет	11018	100,0	1,7
	Прочие кредиторы 71,73, 76 счет	5038	x	0,8

3.8. Обеспечения и резервы.

3.8.1. Обществом начислены следующие резервы: резерв сомнительных долгов в сумме 2312,8 тыс. руб.; предстоящих отпусков в сумме 1817,0 тыс. руб.; резерв под обесценивание запасов на сумму 74,0 тыс.руб.

3.8.2. Выданные поручительства:

Наименование Банка-кредитора	Наименование заемщика	ИНН заемщика	Остаток задолженности, тыс. руб.	Дата окончания договора	Ставка
РНКБ Банк ПАО	ООО СК Консоль Строй ЛТД	9102070229	99 090,0	30.04.2024	4,50%
АО АБ Россия	ООО СК Консоль Строй ЛТД	9102070229	94 843,0	02.08.2024	4,00%
АО АБ Россия	ООО СК Консоль Строй ЛТД	9102070229	58 975,0	31.01.2025	4,00%
АО АБ Россия	ООО СК Консоль Строй ЛТД	9102070229	105 889,0	31.01.2023	3,50%
ИТОГО			358 797,0		

4. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

4.1. Доходы и производственные результаты.

По итогам 2020 года общий доход от реализации продукции АО составил 590 003 тыс. руб., полная себестоимость продукции – 338 850 тыс. руб.

Показатели производственной деятельности по реализации продукции и прочей реализации в укрупненном виде за 2020 год приведены в таблице:

(тыс. руб.)				
№ п/п	Виды продукции	Объем реализации	Фактическая себестоимость	Валовая прибыль
1	Доход от реализации продукции, работ, услуг	590003	338487	251516
2	Курсовые разницы	14222	16286	(2064)
4	Компенсация коммунальных и пр. услуг	5785	5785	-
5	Проценты к получению	24379	-	24379
6	От списания кредиторской задолженности	100314	-	100314
6	Прочие внереализац. доходы (расходы)	-	4769	(4769)
7	Резерв сомнительных долгов	-	2	(2)
8	Благотворительная помощь	-	2253	(2253)
Всего:		734703	369758	367121

Как видно из вышеприведенной таблицы, во всех направлениях деятельности предприятия доход от реализации превысил производственную себестоимость и в результате получен валовая прибыль в размере 364945 тыс. руб.

4.2. Элементы операционных расходов.

Элементы операционных затрат предприятия характеризует представленная ниже таблица.

Название показателей	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Материальные затраты	86782	80385	76155
Расходы на оплату труда	81729	80690	83013
Отчисления на соцстрахование	27976	27424	28076
Амортизация	22476	4586	2856
Прочие операционные расходы	216441	166097	148387
Всего:	435404	359182	338487

4.3. Труд и заработная плата.

Среднесписочная численность работников АО сравнению с 2018 г. увеличилась. Динамика изменения среднесписочной численности и фонда оплаты труда:

(человек, тыс. руб.)

Показатели	2018 г.	2019 г.	2020 г.	Отклонения	
				Абсолютное к 2019г.(+/-)	в %
Среднесписочная численность по предприятию	146	140	137	-3	-2,2
Фонд оплаты труда административного персонала	18017,2	17819,1	20978	3158,3	15
Фонд оплаты труда прочих работников	66128,5	65800,8	64908	-892,8	-1,4

В 2019,2020 годах заработная плата выплачивалась регулярно, два раза в месяц.
Установленные законодательством РФ, локальными нормативными актами доплаты и надбавки начисляются и выплачиваются своевременно.

4.4. Прочие расходы.

Состав прочих расходов отражен в таблице :

(тыс. руб.)

Прочие расходы	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, товаров, продукции	-	-	-
Отчисления в оценочные резервы	75	-	1891
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	110	54	75
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	255	442	201
Курсовые разницы	24260	19267	16286
Сумма НДС не включаемая в налоговые вычеты	2	2	2
Средств, связанные с благотворительной деятельностью	528	650	2253
Налог на имущество, земельный налог, транспортный налог	433	265	399
Материальная помощь и прочие выплаты работникам	2856	3281	3499
Подарки работникам	420	232	164
Списание дебиторской задолженности	592	708	366
Компенсация коммунальных услуг	6159	6662	3756
Прочие	860	31	2369
Итого прочие расходы	36550	31594	31261

4.5. Налоги.

Общество является плательщиком на общей системе налогообложения.

Таблица начисления и уплаты налогов и сборов в 2018г. – 2019г.

(тыс. руб.)

Наименование налога	Начислено за 2018 г.	Оплачено в 2018 г.	Начислено за 2019 г.	Оплачено в 2019 г.	Начислено за 2020 г.	Оплачено в 2020 г.
НДФЛ	23788	23844	24802	24834	33341	34239
НДС	86386	89416	76485	81409	79912	80053
Налог на прибыль	55456	55144	45619	49277	74018	69005
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	5	-	3	-	2	-
Налог на добычу полезных ископаемых	37749	38547	30335	30725	28990	29429
Транспортный налог	193	54	194	254	194	194
Налог на имущество	487	692	265	272	240	243
Всего :	204064	207697	177703	186771	216697	213163

Текущие налоги, сборы и отчисления в бюджет уплачиваются предприятием в полном объеме.
По отчислениям в фонды социального страхования у предприятия нет просроченной задолженности.

4.6. Налог на прибыль.

По итогам года прибыль в бухгалтерском учете до налогообложения составила 367121 тыс. руб.;

Текущий налог на прибыль за 2020 год – 74018 тыс. руб.;

В итоге чистая прибыль за 2020 год составила 293068 тыс. руб.

Формирование текущего налога на прибыль за 2020 год по АО «Шархинский карьер» :

	Тыс. руб.	
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	367121	Стр.2300 отчета о финансовых результатах.
Текущий налог на прибыль	(74018)	Стр.2410 отчета о финансовых результатов
Отложенный налог на прибыль	88	Стр.2412 отчета о финансовых результатов
Прочее	(123)	Стр.2460 отчета о финансовых результатов
Итого чистая прибыль	293068	Стр.2400 отчета о финансовых результатов

5. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.

5.1. В Отчете информация о поступлениях и выплатах денежных средств за 2020 год, заполнена с использованием прямого метода.

- 5.1. В Отчете информация о поступлениях и выплатах денежных средств за 2020 год, заполнена с использованием прямого метода.
- 5.2. В отчете приведены статьи, отражающие поступления денежных средств по источникам и расходовании денежных средств по основным направлениям использования.
- 5.3. В отчете не отражается внутреннее перемещение денежных средств.

IV. ГОДОВАЯ ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ.

- 4.1. Годовая инвентаризация проведена на основании данных бухгалтерского учета и бухгалтерских регистров, согласно приказа № 257 от 29.10.2020г., в котором созданы комиссия и председатель комиссии, сроки проведения и объекты, подлежащие проведению инвентаризации. Инвентаризированы дебетовые и кредитовые остатки по счетам бухгалтерского учета: запасы, основные средства, дебиторская и кредиторская задолженности, денежные средства в кассе и на расчетных счетах, финансовые вложения, капитальные инвестиции.
- 4.2. Выявлена безнадежная дебиторская задолженность в сумме 365.7 тыс. руб. и списана в прочие расходы. Так же выявлена кредиторская задолженность с истекшим сроком давности более 3-х лет на сумму 580.6 тыс. рублей и списана в прочие доходы.

V. СУДЕБНЫЕ ИСКИ И ПРЕТЕНЗИИ, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ОБЕСПЕЧЕНИЯ И ГАРАНТИИ.

- 5.1. Судебные иски и претензии у предприятия отсутствуют.
- 5.2. Общество не формирует условные обязательства.
- 5.3. Выданные гарантии раскрыты в таблице выше.

VI. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.

- 6.1. Связанными сторонами для предприятия являются:
- 6.1.1. Акционеры Общества, владеющие более 25% акций – 2 физических лица.
- 6.1.2. Директор, члены Наблюдательного совета.
- 6.1.3. ООО «Строительная компания «КОНСОЛЬ-СТРОЙ ЛТД» (контролируемая компания, доля в уставном капитале на 31.12.2020г. составляет 99,995% .
- 6.1.4. ООО «КРЫМ-ИНВЕСТСТРОЙ», находящееся под 100% участием одного из основных акционеров АО «Шархинский карьер»
- 6.2. Отношений с вышеназванными физическими лицами не было. Оплата труда руководящих работников производится в соответствии с трудовыми договорами. Дополнительные компенсации (бонусы) не выплачивались.

	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда в соответствии со штатным расписанием)			
Директор	1.077.153,88	1.106.012,12	1 291 084,15
Члены наблюдательного совета-из числа работников АО	1.670.630,65	1.696.735,10	583 909,76
Долгосрочные вознаграждения	-	-	

- 6.3. Отношения со связанными предприятиями, указанными в пп. 7.1.3, 7.1.4 раскрыты в таблицах:
- 6.3.1. Отношения с ООО «СК КОНСОЛЬ-СТРОЙ ЛТД» (тыс. руб.)

№	Виды договоров	Сумма операций за год	Доля в подобных операциях	Дебиторская задолженность связанных сторон	Доля в общей дебиторской задолженности /общей сумме фин. вложений	Доля в активах
1.	Продажа продукции АО	21605	2,2%	32910	16,7%	5,1%
2.	Операционная аренда у ООО	-	-	-	-	-
3.	Закупки у ООО	-	-	-	-	-
4.	Совместная деятельность	-	-	-	-	-
5.	Долевое участие в строительстве	-	-	-	-	-
6.	Займы выданные для ООО	9987	5,7	38005	19,3%	5,8%

- 6.3.2. Отношения с ООО «КРЫМ-ИНВЕСТСТРОЙ» (тыс.руб.)

№	Виды договоров	Сумма операций за год	Доля в подобных операциях	Дебиторская задолженность связанных сторон	Доля в общей дебиторской задолженности/общей сумме фин. вложений	Доля в активах
1.	Продажа продукции АО	139603	13,9%	54807	32,8%	8,4%
2.	Операционная аренда у ООО	-	-	-	-	-
3.	Закупки у ООО	17453	1,7%	-	-	-
4.	Совместная деятельность	-	-	-	-	-
5.	Долевое участие в строительстве	-	-	-	-	-
6.	Займы выданные для ООО	164195	94,3%	111793	56,6%	17,2%

VII. ВЛИЯНИЕ ПАНДЕМИИ COVID19 НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА.

- 7.1. Деятельность АО «ШАРХИНСКИЙ КАРЬЕР» не относится к наиболее пострадавшим отраслям экономики. Пандемия COVID19 не оказала существенного влияния на деятельность Общества. АО «Шархинский карьер» в 2020 году выполнялись требования законодательства РФ о санитарно-эпидемиологическом благополучии населения и противодействия распространению Коронавирусной инфекции. Был издан приказ по предприятию № 76 от 30.03.2020г., устанавливающий проведение профилактических мероприятий по обеспечению безопасных условий труда и выполнению

требований санитарных правил и иных нормативных правовых актов РФ к производственным процессам и технологическому оборудованию, коллективным и индивидуальным средствам защиты, режиму труда, отдыха и бытовому обслуживанию работников в целях предупреждения травм, профессиональных заболеваний, инфекционных заболеваний и заболеваний (отравлений), связанных с условиями труда.

В их число были включены:

- обязательная дезинфекция контактных поверхностей во всех помещениях в течение дня;
 - наличие запаса дезинфицирующих средств для уборки помещений и обработки рук сотрудников;
 - обеспечение контроля за обязательным использованием средств индивидуальной защиты органов дыхания (маски, респираторы). Согласно Письма Роспотребнадзора от 10.03.2020 N 02/385-2020-27: измерение температуры перед входом в офис; отстранение сотрудников от выполнения трудовых обязанностей при выявлении симптомов заболевания; обеспечение дезинфекции рук при входе в офис; проведение уборки помещений с применением дезинфицирующих средств, каждые два часа - дезинфекция дверных ручек, выключателей, поручней, перил, контактных поверхностей, мест общего пользования; частое проветривание;
- Строгое соблюдение мероприятий и расходов на профилактику коронавируса позволило предприятию не приостанавливать свою деятельность.

В целом пандемия коронавируса не повлияла на работу предприятия в 2020 году.

7.2. Государственная помощь в отчетном периоде Обществу не оказывалась.

VIII. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

8.1. Событий произошедших в период от 31.12.2020г. до даты подписания отчетности 22.03.2021г., влияющих на содержание отчетности, непрерывность деятельности предприятия – не было.

IX. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

9.1. Общество не планирует прекращать деятельность либо проводить реорганизацию в течение 12 месяцев после отчетной даты и далее.

9.2. У АО «Шархинский карьер» отсутствуют намерения и необходимость существенного сокращения деятельности.

X. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНЫХ ОЦЕНОК И УЧЕТНЫХ ПОЛИТИК.

10.1. Существенных ошибок в предыдущей отчетности и в отчетном периоде, требующих исправления – не было.

10.2. В связи достижением 100% износа объектов основных средств, дооценка которых производилась в 2008 году и в последующем не относилась на расходы по амортизации, часть стоимости дооценки (стр. 1340 Баланса) по таким объектам отнесена на финансовые результаты прошлых лет.

10.3. Изменения учетных политик Общества в 2021 году основаны на вступлении в действие ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденному Приказом Министерства Финансов РФ от 15.11.2019г. № 180н.



А.А. Гончаров

В.В. Лунева