

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
АО «ЛЗСФ»
за 2022 год**

Сведения об организации

Полное наименование – Акционерное общество "Лобненский завод строительного фарфора".

Краткое наименование - АО «ЛЗСФ»

ИНН/КПП/ОКТМО 5025001397/504701001/46740000

Предприятие учреждено _04 марта 1992 года, свидетельство о регистрации №026-А , выдано Администрацией г. Лобня Московской области
Основной вид деятельности – производство керамических санитарно-технических изделий.

Организационно-правовая форма – Акционерное Общество.

Адрес - 141730, Московская область, г. Лобня, ул. Силикатная, д. 2., корпус 33, ОФ. 420.

Исполнительный орган Общества - Генеральный директор Тур А.Н.

Состав Совета директоров:

ФИО	Место работы/должность
Волков Борис Михайлович	Председатель Совета директоров
Ведешин Анатолий Николаевич	Начальник РМЦ
Селезнева Марина Николаевна	Начальник ОК
Юрова Екатерина Евгеньевна	Зам. главного бухгалтера
Стельмах Алексей Петрович	Зам. генер. директора по производству
Тур Александр Николаевич	Генеральный директор
Шапиленко Ольга Станиславовна	Ведущий инж. по охране труда

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 343 человек (в том числе в основном производстве -239 чел., во вспомогательном производстве – 75 чел., в административно–управленческом аппарате - 29 чел.).

Сведения об Уставном капитале

Уставный капитал предприятия по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 100247 руб.46 копеек

Уставный капитал полностью оплачен.

Количество обыкновенных акций 10024746 штук.

Номинальная стоимость акции 0.01 копеек

Изменение уставного капитала в 2022 году произошло, за счет снижения номинальной стоимости акций, и отражено в бухгалтерской отчетности на дату государственной регистрации изменений, внесенных в устав.

Связанные стороны

Информация о связанных сторонах представлена в таблице:

№	Наименование связанного лица	Основание	Местонахождение
	Тур Александр Николаевич	30%	
	Стельмах Алексей Петрович	30%	
	Все остальные акционеры с долей меньше 5%		

Основными покупателями продукции (товаров, работ, услуг) являются:
ООО «Фарфор», АО «Жилкомсервис-Лобня», ООО «Пик-Комфорт».

Основными поставщиками товаров (работ,услуг) являются:
ПАО «Мосэнергосбыт», Вишневогорский ГОК, ООО «Мосрегионгаз, ЗАО «Самарский гипсовый комбинат», ООО ГОК «Мураевня, ООО «Кольский пегматит», ООО «Кыштымский каолин» , ООО «РМК», «Линмет Глас – Керамик»

Основные положения учетной политики

ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика на 2022 год утверждена Приказом № 158 от 30.12.2021г. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Общество применяет общую систему налогообложения.

Существенные отступления от правил оценки статей бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Отчетность составляется по формам, рекомендованным финансовым ведомством (утверждены приказом Минфина РФ от 02.07.2010 года №66н).

Учетная политика АО «ЛЗСФ» сформирована из следующих допущений:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества подготовлена с учетом соблюдения следующих требований:

- полнота отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности (требование полноты);
- своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности (требование своевременности);

- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);
- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой);
- тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);
- рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации (требование рациональности).

В течение отчетного периода изменений учетной политики не происходило.

Обществом не планируется внесение изменений в учетную политику на следующий отчетный год (исключение - изменение действующего законодательства).

Виды активов, обязательств, доходов, расходов должны приводиться в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

Выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представляются в зависимости от срока обращения (погашения): краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

В отчете о прибылях и убытках доходы и расходы должны показываться с подразделением на обычные и прочие.

В бухгалтерской отчетности Обществом не производится зачет между статьями активов и пассивов, статьями прибылей и убытков, кроме случаев, когда такой зачет предусмотрен соответствующими положениями по бухгалтерскому учету (т. е. прямо предписан законодательством).

Учетной политикой Общества на 2022г предусмотрены следующие положения:

Наименование	Описание,
Основные средства	<p>Учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н</p> <p>Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.</p> <p>Переоценка основных средств не производится.</p> <p>Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.</p>
Нематериальные активы	<p>Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007.</p> <p>Общество не переоценивает нематериальные активы</p> <p>Амортизация нематериальных активов рассчитывается исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.</p>
Материально-производственные запасы	<p>Общество осуществляет бухгалтерский учет запасов в соответствии с требованиями норм ФСБУ 5/2019 «Запасы».</p> <p>Учет отклонений на счете 16 Обществом не применяется.</p> <p>Учет товаров ведется по покупной стоимости.</p> <p>При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится с использованием метода ФИФО.</p> <p>По готовой продукции – по средней себестоимости по каждому виду готовой продукции</p> <p>По товарам, приобретенные для продажи – по методу ФИФО</p> <p>Незавершенное производство оценивается по прямым статьям расходов.</p> <p>Счет 40 "Выпуск продукции" не используется.</p>
Способ группировки и списания затрат на производство и способ распределения косвенных расходов между объектами калькулирования	<p>В соответствии с действующей нормативной базой Общество распределяет производственные затраты на прямые и косвенные и ведет подсчет полной себестоимости продукции, работ, услуг. Предприятие распределяет косвенные расходы пропорционально объему выручки.</p>

Наименование	Описание,
Порядок признания коммерческих и управленческих расходов	Единовременно в отчетном периоде
Учет курсовых разниц	В соответствии с п.13 ПБУ 3/2000 Общество учитывает курсовые разницы по счетам, стоимость которых выражена в валюте.
Учет распределений и использования прибыли	Прибыль Общества после уплаты налогов учитывается на счете 84 "Использование прибыли" без образования фондов.

Порядок формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г.

Основные средства

В составе основных средств учтены:

- здания, находящиеся в собственности:

Количество зданий -43 штук, стоимостью –120915 тыс.руб.

- Объекты основных средств, стоимость которых не погашается:

Земельные участки:

<u>Кадастровый номер</u>	<u>Кадастровая стоимость</u>
50:41:0020522678	2174384,52
50:41:0020522674	22560305,27
50:41:0020522677	33758529,86
50:41:0020522676	353951992,00

Запасы

Неликвидные запасы отсутствуют, резерв под снижение материальных ценностей не создавался.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Оценочные обязательства.

Резерв на оплату отпусков.

При расчете оценочного обязательства по оплате отпусков производится упрощенный расчет в целом по Предприятию. Метод применяется на промежуточные отчетные даты с последующим уточнением обязательства по каждому работнику при проведении инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года (разд. V Методических рекомендаций МР-1-КпТ «Оценочные обязательства по расчетам с работниками»). Обязательства по отпускам отражены

в учете на 31.12.2022г. на сумму – 2952000-00 (Два миллиона девятьсот пятьдесят две тысячи рублей)

Дебиторская задолженность

Сомнительная задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался.

Денежные средства

В соответствии с ПБУ 23/2011 Общество раскрывает состав денежных средств и денежных эквивалентов и представляет увязку сумм, представленных в отчете о движении денежных средств с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

№	Наименование статьи	Отчет о движении денежных средств		Бухгалтерский баланс	
		строка	Тыс. руб.	строка	Тыс. руб.
1	Денежные средства на расчетных счетах	4500	122541	1250	122541
2	Денежные средства на валютных счетах	4500	19938	1250	19938
3	Денежные средства в кассе организации	4500	380	1250	380
4	Итого:		142859		142859

У Общества отсутствуют:

- открытые, но не использованные Обществом кредитные линии;
- денежные средства, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта;
- полученные Обществом поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация.

Займы и кредиты полученные

У общества отсутствуют;

--краткосрочные и долгосрочные займы и кредиты..

Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Согласно п.25 ПБУ 18/02:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
------------	------------------

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;	7465
постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль;	918
временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	1508
постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода;	-
причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом;	-
суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства.	-

Налог на прибыль 9891 тыс. руб.

Информация, связанная с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте ведется в соответствии с ПБУ 03/2006.

В течение отчетного периода, было закуплено иностранной валюты;

EUR- 329482.00 и перечислено на покупку сырья –EUR -441378.00

USD- 120000.00 и перечислено на покупку сырья –USD -188808.00

Информация об операциях со связанными сторонами

У Общества отсутствуют операции со связанными сторонами.

Вознаграждение управленческого персонала составляет:

№	Вид вознаграждения	Сумма вознаграждения, тыс. руб.
1	Краткосрочные вознаграждения	
2	Долгосрочные вознаграждения, заработная плата	34901
3	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	
4	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	

Доходы и расходы Общества

Структура доходов от обычных видов деятельности[d1]:

	Вид дохода	Сумма , тыс. руб.
1	Производство керамических санитарно-технических изделий	523270
2	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	40571
3	Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах	80906
4	Прочие товары	10

Структура расходов от обычных видов деятельности[d2]:

№	Вид расходов	Сумма , тыс. руб.
1	Производство керамических санитарно-технических изделий	513853
2	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	48941
3	Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах	87251
4	Прочие товары	7

Структура прочих доходов

№	Вид прочих доходов	Сумма , тыс. руб.
1	Доходы , связанные со сдачей имущества в аренду	57372

2	Доходы , связанные с реализацией основных средств	-
3	Доходы , связанные с реализацией прочего имущества	-
4	Курсовые разницы	12578
5	Прочие внереализационные доходы	14770

Структура прочих расходов[d3]

№	Вид прочих расходов	Сумма , тыс. руб.
1	расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных, товаров, продукции;	-
	Расходы , связанные со сдачей имущества в аренду	15564
	банковские расходы	1726
	штрафы, пени, неустойки, выставленные компании при нарушении ею условий договоров	-
	возмещение причиненных убытков;	-
	убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;	-
	суммы дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности;	-
	курсовые разницы;	14108
	перечисление средств на благотворительность, а также затраты, связанные с проведением спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера;	-.
	прочие расходы	10701

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствует.

***Общество не осуществляет деятельность с привлечением бюджетных средств.
Прекращение деятельности Обществом не планируется.***

События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.

Урегулирование судебных разбирательств

На 31.12.2022года в производстве судов дела отсутствуют.

Генеральный директор

А.Н.Тур

Главный бухгалтер
24 февраля 2023г.

Н.Н. Севостьянова

