

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	752	(390)	-	-	(37)	-	-	752	(428)
в том числе:	5110	за 2021г.	752	(353)	-	-	(37)	-	-	752	(390)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	752	(390)	-	-	(37)	-	-	724	(428)
	5111	за 2021г.	752	(353)	-	-	(37)	-	-	724	(390)

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.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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
				запраты за период	описано 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.	-	-	-	-	
в том числе:	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
	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)

Гуденок Александр
Константинович
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

**2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		Поступило		Выбыло объектов		накоплено		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накоплено амортизации и убытки от обесценения	накоплено амортизации и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	10 938	(4 051)	194	(113)	1 142	(75)	-	-	11 018	(4 126)		
в том числе:	5210	за 2021г.	10 899	(9 783)	1 500	(1 142)	1 142	(190)	-	-	11 257	8 831		
Здания	5201	за 2022г.	2 292	(1 114)	-	-	-	(42)	-	-	2 292	(1 156)		
	5211	за 2021г.	2 292	(1 778)	-	-	-	(101)	-	-	4 000	(1 856)		
Сооружения	5202	за 2022г.	1 708	(1 457)	-	-	-	-	-	-	1 708	(1 457)		
	5212	за 2021г.	1 708	(1 229)	-	-	-	-	-	-	1 708	(1 252)		
Транспортные средства	5203	за 2022г.	4 103	(1 077)	78	(113)	-	(26)	-	-	4 181	(1 104)		
	5213	за 2021г.	774	(774)	-	-	-	-	-	-	774	(774)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022г.	2 718	(397)	116	-	-	(3)	-	-	2 834	(400)		
	5214	за 2021г.	5 173	(5 087)	1 500	(316)	316	(74)	-	-	6 357	(4 845)		
Другие виды основных средств	5205	за 2022г.	72	-	-	-	-	-	-	-	72	-		
	5215	за 2021г.	80	(80)	-	-	-	-	-	-	80	(80)		
Офисное оборудование	5206	за 2022г.	45	(5)	-	-	-	(3)	-	-	45	(8)		
	5216	за 2021г.	45	(9)	-	-	-	(15)	-	-	45	(24)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5217	за 2021г.	826	(826)	-	(826)	826	-	-	-	-	-		
Учтено в составе Доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	113	-		
в том числе:	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Транспортные средства	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	113	-		
	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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	492	78	-	(78)	492
	5250	за 2021г.	492	1 500	-	(1 500)	492
В том числе:							
Лаборатория ОТК	5241	за 2022г.	454	-	-	-	454
	5251	за 2021г.	454	-	-	-	454
Площадка для хранения ГСМ	5242	за 2022г.	37	-	-	-	37
	5252	за 2021г.	37	-	-	-	37
Экскаватор CATERRILLER 325D	5243	за 2022г.	-	78	-	(78)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Фронтальный погрузчик Lonking SDM 856	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	1 500	-	(1 500)	-

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 и т.п. в том числе:	уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и т.п. в том числе:	уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и т.п. в том числе:	5260	-	-	-	-
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	113	113	-
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	750	509	509
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	456	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	1 679	1 885	-
	5288	-	-	-



30 марта 2023 г.

(Подпись)

Гуденок Александр
Константинович
(расшифровка подписи)

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:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



(подпись)

Гуденок Александр
Константинович
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

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	-	-	-



Гуденок Александр
Константинович
(расшифровка подписи)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода						
			Учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным Долгам	поступление					выбыло					Учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным Долгам					
					в результате операций (сумма долга по ссудке, операций)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	восста-новление резерва	перевод из долго- в ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	595	(394)	1 541	-	(1 533)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	603	(393)
в том числе:	5530	за 2021г.	752	(372)	145	-	(302)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	595	(394)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	462	(394)	260	-	(319)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	403	(393)
Авансы выданные	5531	за 2021г.	655	(372)	49	-	(242)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	462	(394)
5512	за 2022г.	32	-	1 268	-	(1 188)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	112	-
5532	за 2021г.	13	-	20	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32	-
5513	за 2022г.	101	-	13	-	(26)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88	-
5533	за 2021г.	84	-	76	-	(59)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	101	-
5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5500	за 2022г.	595	(394)	1 541	-	(1 533)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	603	(393)
5520	за 2021г.	752	(372)	145	-	(302)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	595	(394)

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	393	393	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из Дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	9 606	-	-	-	-	-	-	21 746
	5573	за 2021г.	9 525	-	-	-	-	-	-	9 606
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	17 003	5 521	-	81	(11 638)	-	X	10 891
в том числе:	5580	за 2021г.	11 019	6 319	-	74	(409)	-	-	17 003
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	14 099	1 932	-	-	(10 089)	-	-	5 932
	5581	за 2021г.	9 009	5 170	-	-	(81)	-	-	14 099
авансы полученные	5562	за 2022г.	608	1 366	-	-	(29)	-	-	1 878
	5582	за 2021г.	658	49	-	-	(99)	-	-	608
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	743	215	-	-	(743)	-	-	215
	5583	за 2021г.	672	300	-	-	(229)	-	-	743
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	1 554	2 000	-	-	777	-	-	2 858
	5585	за 2021г.	680	800	-	-	-	-	-	1 554
прочая	5566	за 2022г.	-	8	-	-	-	-	-	8
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2022г.	17 003	5 521	-	81	(11 638)	-	X	10 891
Итого	5570	за 2021г.	11 019	6 319	-	74	(409)	-	X	17 003

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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Губернатор
(подпись)

Гуденок Александр
Константинович
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Материальные затраты	5610	3 531		3 663	
Расходы на оплату труда	5620	7 474		10 406	
Отчисления на социальные нужды	5630	2 488		3 373	
Амортизация	5640	102		218	
Прочие затраты	5650	6 972		6 219	
Итого по элементам	5660	20 567		23 879	
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-		-	
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-		(2 151)	
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-		-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	20 567		21 728	

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



30 марта 2023 г.

(подпись)

Гуденок Александр
Константинович
(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

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



Гуденок Александр
Константинович
(расшифровка подписи)

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерное общество «Сакский завод строительных материалов» за 2022 год.

Общие сведения

Акционерное общество "Сакский завод строительных материалов" было создано как ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "САКСКИЙ ЗАВОД СТРОИТЕЛЬНЫХ МАТЕРИАЛОВ" путем объединения имущества и предпринимательской деятельности учредителей. Согласно решению Общего собрания акционеров (Протокол № 1/2011 от 20.04.2011 г.) наименование ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА "САКСКИЙ ЗАВОД СТРОИТЕЛЬНЫХ МАТЕРИАЛОВ" было изменено на ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "САКСКИЙ ЗАВОД СТРОИТЕЛЬНЫХ МАТЕРИАЛОВ" (код ЕГРПОУ 30873397, полное наименование на украинском языке - ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО САКСЬКИЙ ЗАВОД БУДІВЕЛЬНИХ МАТЕРІАЛІВ"). ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "САКСКИЙ ЗАВОД СТРОИТЕЛЬНЫХ МАТЕРИАЛОВ" являлось правопреемником прав и обязанностей ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА "САКСКИЙ ЗАВОД СТРОИТЕЛЬНЫХ МАТЕРИАЛОВ". Акционерное общество "Сакский завод строительных материалов" является правопреемником прав и обязанностей ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА "САКСКИЙ ЗАВОД СТРОИТЕЛЬНЫХ МАТЕРИАЛОВ" (идентификационный номер в Едином государственном реестре предприятий, учреждений и организаций Украины - 30873397, полное наименование на украинском языке - ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО САКСЬКИЙ ЗАВОД БУДІВЕЛЬНИХ МАТЕРІАЛІВ"). В связи с приведением учредительных документов в соответствие с законодательством Российской Федерации, по решению внеочередного общего собрания акционеров ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА "САКСКИЙ ЗАВОД СТРОИТЕЛЬНЫХ МАТЕРИАЛОВ" (Протокол б/н от 28.11.2014 года) наименование ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА "САКСКИЙ ЗАВОД СТРОИТЕЛЬНЫХ МАТЕРИАЛОВ" утверждено следующее наименование Общества: **Акционерное общество "Сакский завод строительных материалов"**.

Полное название общества:

На русском языке - Акционерное общество «Сакский завод строительных материалов»

Сокращенное наименование общества:

На русском языке - АО «СЗСМ»

Местонахождение общества:

296548, Россия, РК, Сакский район, с.Карьерное, ул.Горняцкая 1

Данные о государственной регистрации Общества

В единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании АО «СЗСМ» 06.12.2014 г. за основным государственным регистрационным номером 1149102111058.

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2021 г, уставный капитал отражен в бухгалтерской отчетности общества в размере 80 018 тыс. руб.

Уставный капитал Общества разделен на 106 690 408 (сто шесть миллионов шестьсот девяносто тысяч четыреста восемь) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,75 руб. (ноль рублей 75 копеек) каждая. Все акции Общества размещены (полностью оплачены) акционерами.

В течение 2022 года изменений в величине уставного капитала не происходило.+

Вид деятельности:**8.11.2 ДОБЫЧА И ПЕРВИЧНАЯ ОБРАБОТКА ИЗВЕСТНЯКА И ГИПСОВОГО КАМНЯ.**

Данный вид деятельности осуществляется на основании лицензии на пользование недрами СИМ 50411 ТЭ выдана Министерством экологии природных ресурсов Республики Крым от 12.07.2016 г., дата окончания действия лицензии 12 октября 2031года.

Среднесписочная численность

Среднесписочная численность работников за 2022 г.- 35 человек.

Органы управления и контроля

- Общее собрание акционеров- высший орган управления Общества;
- Совет директоров в составе: Шмагайло Александр Васильевич, Кудинов Владимир Владимирович, Литвинов Дмитрий Сергеевич, Свибович Владимир Адамович, Мартынюк Елена Александровна.
- Генеральный директор — Гуденок Александр Константинович.
- Ревизор: Гапон Виктория Валериевна.

Учетная политика

В 2022 году действует учетная политика , утвержденная приказом временно исполняющего обязанности генерального директора Гуденок Александра Константиновича № 61-п от 30.12.2021 г.

В 2022 году в учетной политике АО «СЗСМ» отражаются применение новых стандартов: ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Основа представления информации

Общество ведет бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, действующими Положениями по бухгалтерскому учету РФ.

Статьи бухгалтерской отчетности за 2022 год подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств, проведенной в соответствии с приказом № 73П от 01.12.2022 г.

Результаты годовой инвентаризации отражены в актах инвентаризации, инвентаризационных описях и протоколах, утверждены приказом № 81П от 30.12.2022 г.

Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована в следующем объеме:

- 1.Бухгалтерский баланс
 - 2.Отчет о прибылях и убытках
 - 3.Отчет об изменениях капитала
 - 4.Отчет о движении денежных средств
 - 5.Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках(в табличной форме).
- Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из того что предприятие будет в будущем функционировать непрерывно.
Информация, раскрытие которой в отчетности предусмотрено отдельными бухгалтерскими стандартами, но которая отсутствует в отчетных формах, перечисленных в п.1-5, представлена в настоящей пояснительной записке.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022г. составлена исходя из того что, предприятие будет в будущем функционировать непрерывно.

Валюта отчетности

В качестве валюты отчетности Общество использует российский рубль.

Признание доходов

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления (в момент перехода права собственности на товары к покупателю или в момент принятия работы заказчиком, оказания услуг).

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка:

- от реализации готовой продукции;
- от реализации выполненных работ и услуг
- арендная плата.

Расшифровка выручки от реализации (без учета НДС)

Выручка от реализации камня стенового	- 6 482 тыс. руб.
Выручка от реализации песка, смеси песчано- гравийной	- 13 190 тыс. руб.
Выручка от реализации ,услуг	- 227 тыс. руб.
Итого за 2022 г.	- 19 899 тыс. руб.

Доходы по сравнению с прошлым годом увеличились на 1 257 тыс.руб.

Расходы организации

По способу включения в себестоимость продукции затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные .

Прямые затраты - это расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость. Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, отражаются по дебету счета 20 "Основное производство". К ним относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также суммы страховых пенсионных взносов, начисленные на оплату их труда
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в производстве продукции
- прочие производственные расходы, непосредственно связанные с выпуском продукции.

Затраты основного производства учитываются на счете 20 «Основное производство» в разрезе:

- 1) горный цех
- -производство известняка технологического;
- -производство камня стенового;
- 2) цех переработки
- -производство песка из пористых горных пород, смесь песчано-гравийная.
-

Затраты на производство и реализацию продукции (прямые затраты) за 2022 г

Амортизация ОС и нематериальных активов	- 102 тыс. руб.
Аренда оборудования	- 3 000 тыс. руб.
Приобретение запасов	- 3 531 тыс. руб.
Фонд оплаты труда	- 7 474 тыс. руб.
Страховые взносы	- 2 488 тыс. руб.
Налоги	- 584 тыс. руб.

Электроэнергия	- 917 тыс. руб.
Прочие расходы (услуги)	- 2 481 тыс. руб.

Косвенные расходы учитываются обособленно, на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и на счете 44 «Расходы на продажу», к ним относятся все иные расходы, учитываемые при налогообложении прибыли, за исключением внереализационных. Косвенные расходы, осуществленные организацией в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме включаются в расходы текущего отчетного (налогового) периода путем списания в конце каждого квартала в дебет счета 90 "Продажи" субсчет 90-8 «Управленческие расходы и субсчет 90-7 «Расходы на продажу» по деятельности с основной системой налогообложения» и уменьшают налогооблагаемую прибыль за этот период.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

-правило бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

-доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Первоначальная стоимость основных средств общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленными в зависимости от срока полезного использования. Сроки полезного использования основных средств определяются исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

В 2022 году были осуществлены следующие действия в отношении основных средств:

1. Сдача в аренду объекта основного средства, относящее к группе учета ОС- Транспортные средства;
2. Приобретено Транспортное средство на сумму — 77 683,67 руб.
3. Поставлены на учет объекты основных средств на сумму — 116 000 руб., ранее числящие на балансе, но в связи с окончанием срока полезного использования были списаны в 2015 г. После ремонта, который проходил в 2022 г. было принято решение о дальнейшем использовании в производстве продукции объектов основных средств.

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода.

Материальные ценности со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 45000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2022 году не создавался, так как по результатам инвентаризации: материальные ценности находятся в удовлетворительном состоянии, морально не устарели и не имеют признаков обесценивания.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы оцениваются по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 393 345 рублей в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженностью. В 2023 году будет предусмотрено списание этой задолженности, в связи со сроком давности больше трех лет. В налоговом учете резерв по сомнительным долгам не формировался.

Резерв предстоящей оплаты отпусков (включая платежи на социальное страхование) в бухгалтерском учете на 31.12.2022 г. составил 1 664 110 рублей 17 коп.

Начисление величины резерва отпусков определяется нормативом отчислений в резерв, который рассчитывается по итогам прошлого года. Норматив утверждается приказом

руководителя. В конце года предприятие производит инвентаризацию оценочного обязательства по оплате отпусков. Инвентаризация оценочного обязательства по оплате отпусков заключается в сопоставлении остатка резерва, сложившего по состоянию на 31 декабря в бухгалтерском учете, с суммой, необходимой для исполнения (погашения) обязательства по оплате отпусков по состоянию на эту дату.

Займы.

В бухгалтерском учете задолженность по займам, а также проценты за пользование займам на 31.12.2022 г. составила:

расчеты по долгосрочным займам — 21 746 118,23 руб.

Имеющаяся задолженность перед организацией ООО «ЮгПромСырье», согласно договора уступки права требования (цессии) № 729 от 27.09.2019 г. заключенным между АО «ЕЗСМ» и ООО «ЮгПромСырье» на сумму — 9 153 240,00 руб.

В 2022 г. получен процентный заем по договору № 116 от 24.10.2022 г. от АО «ЕЗСМ» на сумму — 12 млн.,00 руб.

В 2022 г. начислены проценты по займам в сумме - 592 878 ,23 руб.

расчеты по краткосрочным займам- 2 857 879,46 руб.

В 2022 году погашен процентный заем, полученный от АО «ЕЗСМ» на сумму 680 000 руб. и проценты по нему на сумму — 97 199, 51 руб.

На 2022 г. имеется задолженность по процентному займу перед АО «ЕЗСМ» на сумму — 800 000 руб.

В 2022 году получен процентный заем от АО «ЕЗСМ» по договору № 120 от 21.12.2022 г. на сумму 2 000 000 руб. Начислены проценты по займам — 57 879, 46 руб.

По состоянию на 31.12.2022 г .конечным бенефициарным владельцем Общества является Малхасян Ашот Рудольфович и Малхасян Вилли Рудольфович.

Список аффилированных лиц Общества: Гуденок Александр Константинович (лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа), Кудинов Владимир Владимирович (Председатель Совета директоров), Литвинов Дмитрий Сергеевич (член Совета директоров), Свиблов Владимир Адамович (Сопредседатель Совета директоров), Шмагайло Александр Васильевич (член Совета директоров), Мартынюк Елена Александровна (член Совета директоров), ООО «Степное» (лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% уставного капитала Общества).

Информация об операциях со связанными сторонами:

1. АО «СЗСМ» является связанным лицом по отношению к Акционерному обществу «Евпаторийский завод строительных материалов»

Виды и объемы операций за отчетный период:

АО «Сакский завод строительных материалов» в 2022 году получил от АО «Евпаторийский завод строительных материалов»:

- процентный денежный заем по договору № 116 от 24.10.2022 г. на сумму 12 млн. руб.

- процентный денежный заем по договору № 120 от 21.12.2022 г. на сумму 2 млн. руб.

- за аренду автотранспорта АО «ЕЗСМ» выставил арендную плату на сумму - 240 тыс. руб.

- за аренду роторной дробилки АО «ЕЗСМ» выставил арендную плату на сумму - 1 680 тыс. руб.

АО «Сакский завод строительных материалов» в 2022 году предоставил АО «Евпаторийскому заводу строительных материалов»:

- в аренду автотранспорт, на который выставили арендную плату АО «ЕЗСМ» на сумму - 180 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на конец периода- 32 637 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на конец периода- 603 тыс. руб.

2. АО «СЗСМ» является связанным лицом по отношению к Гуденок Александру Константиновичу, который с 19.05.2022 г. состоит в должности Генерального директора.

Виды и объемы операций за отчетный период: Оплата труда Генерального директора за 2022 г. составила 384,6 тыс. рублей.

Информация о работе организации после отчетной даты.

Руководство АО «СЗСМ» на постоянной основе отслеживает вероятность негативных последствий для деятельности Организации, связанных с нарастанием ограничительных санкций в отношении Российской Федерации, а также с проведением военной операции на территории Украины. Ситуация в стране указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность. АО «СЗСМ» не оценивает влияние данных событий в денежном выражении, но считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, руководство не в состоянии предвидеть все варианты дальнейшего развития ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Вместе с тем, в Республике Крым продолжается развитие жилищного строительства в соответствии с Федеральной целевой программой, которая будет продлена до 2027 года.

Бизнес - план предприятия на 2023 г. предполагает прибыльную работу и устойчивое финансовое положение предприятия.

Учитывая возможные риски неопределенности, руководство АО «СЗСМ» предпринимает активные меры по поиску новых заказчиков, производит разумное повышение цен, планирует частичное обновление оборудования, ищет способы минимизации расходов и др. АО «СЗСМ» расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным.

Руководство организации считает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

АО «СЗСМ» не планирует прекращать деятельность либо проводить реорганизацию в течение 12 месяцев после отчетной даты и далее.

В результате деятельности общества в течении трех лет были получены убытки что привело к отрицательным чистым активам: в 2020 г.- 11 664тыс.руб.; в 2021г. -14 208тыс.руб.; в 2022г.- 20 578тыс.руб.. Для исправления сложившейся ситуации общество планирует в 2023г провести переоценку активов, увеличить объемы производства и объемы реализации готовой продукции для получения прибыли.

Генеральный директор



Гуденок А.К.

30 марта 2023 г.