ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 г.

Акционерное Общество «Углегорск-Цемент»

1. Основные сведения об организации

Полное фирменное наименование Общества:
Акционерное Общество «Углегорск-Цемент»
Сокращенное наименование Общества:
АО «Углегорск-Цемент»
Юридический Адрес Общества:
241050, Брянская обл, г Брянск, ул Красноармейская, д. 136Б, офис 421
Дата государственной регистрации: **22 февраля 2001г**
ОГРН: **1026101644887**
ИНН: **6134008563**
КПП: **325701001**
Зарегистрировано в ИФНС России**:**
Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы России по г.Брянску

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».
Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022г. не возникало.

Бухгалтерская отчетность АО «Углегорск-Цемент» за 2022 год составлена с соблюдением принципа непрерывности деятельности, исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять ее в обозримом будущем.
Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт «1С: Предприятие» 8.3 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

Среднесписочная численность сотрудников АО «Углегорск-Цемент» за 2022г составила 209 человек.

Основной вид деятельности Общества: 26.51 Производство цемента.

Информация о размере и структуре уставного капитала

Размер Уставного капитала Общества составляет - 10000рублей

- На 31 декабря 2021 года доля в уставном капитале 100% - ООО "УПРАВЛЕНИЕ ИЗВЕСТКОВО-ЦЕМЕНТНЫМИ АКТИВАМИ" (ОГРН 1143256000557, ИНН 3257013310), зарегистрированное по адресу: 241050, Брянская обл, г Брянск, ул Красноармейская, д. 136Б, кв. офис 18
- На 31 декабря 2022 года доля в уставном капитале 100% - ФИЛИНА ИРИНА ВИКТОРОВНА (ИНН 321402118615)

Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом ООО "УПРАВЛЕНИЕ ИЗВЕСТКОВО-ЦЕМЕНТНЫМИ АКТИВАМИ" (ОГРН 1143256000557, ИНН 3257013310), зарегистрированное по адресу: 241050, Брянская обл, г Брянск, ул Красноармейская, д. 136Б, кв. офис 18, на основании Договора №3 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ООО «Ключевское Горное Управление» - ООО"УПРАВЛЕНИЕ ИЗВЕСТКОВО-ЦЕМЕНТНЫМИ АКТИВАМИ" от 19.01.2022г.

Уполномоченным лицом по Доверенности №1 от 28.01.2022г. в период с 28.01.2022г по 27.01.2023г назначен Третий исполнительный директор ООО"УПРАВЛЕНИЕ ИЗВЕСТКОВО-ЦЕМЕНТНЫМИ АКТИВАМИ" Сусев Сергей Владимирович.

Уполномоченным лицом по Доверенности №1 от 06.02.2023г. в период с 06.02.2023г по 05.02.2024г назначен Управляющий АО "Углегоркс-Цемент" Карякин Николай Михайлович.

Сведения о держателе реестра акционеров акционерного общества

Держателем реестра Общества является ЗАО «ВТБ Регистратор», ИНН: 5610083568, ОГРН: 1045605469744.
Место нахождения: 125040, Москва г, Правды ул, дом № 23

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Основные показатели деятельности за 2022 отчетный период

Выручка (доходы) от реализации
Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».
Доходы от реализации по основному виду деятельности составили 939 362тыс. руб. (без НДС):
Основной вид деятельности составил 100% от общей выручки.

Расходы, связанные с реализацией
Расходы, связанные с реализацией в 2022году составили 831 611 руб. (без НДС)
В том числе:
- Заработная плата – 105 453тыс. руб.;
- Отчисления по заработной плате – 28 662тыс. руб.;
- Материальные затраты – 368 435тыс. руб.;
- Амортизация – 77 579 тыс. руб.;
- Прочие затраты, в том числе: услуги сторонних организаций; налоги, относимые на затраты – 251 482 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

От основного вида деятельности в 2022году получена прибыль в сумме 107 751тыс. руб.

Сведения о принципах ведения бухгалтерского учета организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2022год утверждена Приказом Руководителя № 216 от «31» декабря 2021 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС (Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1).

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Текущие затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2022года

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии в переходными положениями ФСБУ 6/2020.

- Основные средства, стоимость ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание:п.49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п.7.4 ПБУ 1/2008, ОС

ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год Общество осуществило ретроспективный переход в упрощенном порядке. Общество провело единовременную корректировку балансовой стоимости объектов учета на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Возникающие при этом разницы отнесены на счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" на начало периода, в котором применяется новый стандарт.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

- Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.
- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.
- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по фактической себестоимости приобретения.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной одежды, специальной оснастки погашается линейным способом.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства» в размере фактической стоимости.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы)».

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г. – 239 584тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г. – 69 326тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2022г Общество не имеет.

Просроченных обязательств по налогам и сборам на 31.12.2022г Общество не имеет.

6. Сведения об аудиторе организации

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год является ООО «ФИНСЕРВИС», ИНН/КПП 7743348947/774301001, ОГРН 1207700402579 , который был утвержден учредителем Общества.

Место нахождения аудитора:
107140, Москва г, Комсомольская площадь, дом 6, помещение 1, офис 105.

7. Сведения об операциях со связанными сторонами

Перечень связанных сторон за 2022г:
- ООО "Ключевское Горное Управление" (ОГРН 1076134000612, ИНН 6134010989)
- ООО «Жирновское Горное Управление» (ОГРН 1086134000248, ИНН 6134011238)

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:
- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;

8. Сведения о государственной помощи

В 2022 году Общество государственной помощи не получало.

9. Информация о событиях после отчетной даты

Информации о событиях после отчетной даты нет.

10. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

Оценочные обязательства Общества на 31.12.2022г:

- Резерв на оплату отпусков – 9067тыс.руб.

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, у Общества нет

11. Информация об участии в совместной деятельности

В 2022 году Общество не вело и не планирует вести с другими организациями совместную деятельность.

12. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать свою деятельность.

13. Информация о судебных разбирательствах

В 2022г Общество принимало участие в судебных разбирательствах.
На 31.12.2022г есть неурегулированные судебные разбирательства:
- ООО «КСК Аудит» (истец) на сумму – 119тыс.руб.
- ООО ТД «Решке» (ответчик) на сумму – 270тыс.руб
- ООО «Меткомплектурал» (ответчик) на сумму – 50тыс.руб
- ООО «Техком» (ответчик) на сумму – 3184тыс.руб

14. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Очевидных рисков хозяйственной деятельности у организации нет.

Управляющий АО «Углегорск-Цемент»_____ Н.М.Карякин
«23» марта 2023г.