



ГОРНЫЙ

НОВОРОССИЙСКИЙ
ЦЕМЕНТНЫЙ ЗАВОД

Акционерное Общество «НЦЗ «ГОРНЫЙ», 353900, г. Новороссийск, ул. Карла Маркса, 1, пом. 1
Тел/ факс (8617) 21-27-76, тел (8617) 21-51-66 e-mail: vavilov@ncw-gorny.ru
ИНН 2315143084, КПП 231501001, ОГРН 1082315002846, ОКПО 85415820

Пояснительная записка к годовому отчёту

АО НЦЗ «Горный» за 2022 г.

1. Сведения о предприятии.

Акционерное общество «Новороссийский цементный завод» «Горный» зарегистрировано 04.04.2008г. Инспекцией ФНС по г. Новороссийску за основным государственным регистрационным номером 2082315002846.

Юридический и фактический адрес: 353900 Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Карла Маркса, 1, помещение 1.

ИНН 2315143084 КПП 231501001.

Уставный капитал общества на 31.12.2021 г. составляет 89 993 700,00 рублей.

Акционеры общества:

-ООО «ЦЕМЕНТИНВЕСТ» ИНН 7731484494 (899 937 акций)

Единоличным исполнительным органом общества является генеральный директор Вавилов Виталий Анатольевич.

АО «НЦЗ «Горный» создано с целью строительства и дальнейшей эксплуатации предприятия по добыче цементного сырья (мергелей) и производству цемента. Основной вид деятельности: производство цемента, извести и гипса (ОКВЭД 23.5).

Численность сотрудников на 31 декабря 2022 года составляет 30 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

В настоящее время разрабатываются экологические, технические согласования, необходимые для строительства цементного завода, выполняются инженерные изыскания, проектные работы. Финансирование проекта на данном этапе осуществляется за счёт заёмных средств. Предприятие ведет переговоры с инвестором по вопросу заключения договора по строительству завода и настроено продолжать свою деятельность.

В период до 30 мая 2022 году деятельность предприятия проходила в условиях ограничений, которые были приняты государством в связи с пандемией COVID-19, которая была объявлена ВОЗ (Всемирной организацией здравоохранения).

Руководство считает, что пандемия не оказала существенного влияния на результаты деятельности предприятия. Но создала затруднения в организации производственной деятельности. Некоторое время работникам пришлось работать на удаленном режиме, приходилось создавать рабочие места в домашних условиях, что повлекло за собой определенные расходы. Возникали сложности с проездом в места командировок для руководства предприятия (по вопросам финансирования строительства цементного завода).

2. Информация об учётной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2022 год утверждена приказом генерального директора от 29 декабря 2020 года №45. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

Существенные способы ведения бухгалтерского учёта:

1. - амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учёте начисляется линейным методом;
2. материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости;
3. списание МПЗ в производство, производится по средней себестоимости;
4. затраты на производство учитываются на сч.20 «Основное производство» (аналитический учёт по подразделениям, видам номенклатуры и видам затрат);
5. управленческие расходы, учитываемые по дебету сч.26 «Общехозяйственные расходы» списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг). Распределение общехозяйственных расходов между расходами, связанными с текущей деятельностью и расходами, направленными на капитальные вложения по строительству завода, производятся пропорционально заработной плате работников, занятых в вышеуказанных видах деятельности;
6. полученные займы учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заёмных средств, в соответствии с условиями договора;

7. перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам в краткосрочную кредиторскую задолженность переводится в момент, когда по условиям договора до возврата долга остается 365 дней. Списание расходов по кредитам и займам распределяется пропорционально использованию заемных средств по видам деятельности (текущей и деятельностью, направленной на строительство завода);
8. финансовый результат от продаж продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке;
9. формируются резервы по сомнительным долгам.

3. Основные показатели деятельности за 2022 г.

Бухгалтерский учет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ, с учетом методики, описанной Учетной политики предприятия.

Общество в 2022 году производило все расчеты в российской валюте (рубли), в иностранной валюте не производило.

Общество в 2022 году не получало целевого финансирования из бюджета, а так же бюджетных средств, в счет государственной помощи.

В 2022 году АО «НЦЗ Горный» осуществляло следующие виды деятельности:

- услуги предоставления в аренду транспортных средств и техники,
- реализация основных средств,
- инжиниринговые и проектные работы,
- услуги по хранению транспортных средств

	Наименование	сумма
Выручка от реализации товаров, работ и услуг		
1.1	Инжиниринговые и проектные работы	429 734
1.2	Услуги аренды автотранспортных средств и техники	3 054 178
1.3	Услуги хранения транспортных средств	42 500
1.4	Реализация основных средств	2 475 000
	Выручка всего:	6 001 412
Себестоимость продаж (прямые расходы)		

2.1	Инжиниринговые и проектные работы	
2.2	Услуги аренды	699 953
2.3	Услуги хранения транспортных средств	
2.4	Реализация основных средств	422 293
	Себестоимость продаж всего:	1 122 246
	<i>Управленческие расходы</i>	6 433 942
	<i>Прочие доходы</i>	
	Уступка права требования долга	132 790 652
	Резерв по сомнительным долгам	2 304 470
	Прочие	233 786
	Списание кредиторской задолженности (прощение долга)	14 300 000
	Итого прочие доходы	149 628 908
	<i>Прочие расходы</i>	
	Проценты по займам к уплате	10 101 200
	Резерв по сомнительным долгам	1 922 896
	Расходы прошлых лет	687 995
	Компенсация за задержку заработной платы	839 035
	Штрафы, пени ИФНС	220 155
	Штрафы, пени по договорам	95 164
	Уступка права требования долга	132 760 652
	Прочее	991 596
	Итого прочие расходы:	147 669 693
	<i>Прибыль до налогообложения</i>	404 439
	Налог на прибыль	265 367
	Отложенный налог на прибыль	
	Прочее	
	<i>Финансовый результат (прибыль)</i>	139 072

Кредиторская задолженность общества в 2022 году уменьшилась по сравнению с прошлым годом на 67 326 тыс. руб. и составляет 24 078 тыс. руб.

Дебиторская задолженность общества в 2022 году увеличилась по сравнению с прошлым годом на 2 000 тыс. руб. и составляет 51 522 тыс. руб.

Общество привлекает заемные средства для осуществления своей деятельности.

Долгосрочные обязательства за 2022 год увеличились на 104 026 тыс. руб. и составляют 395 487 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства за 2022 год увеличились 13 941 тыс. руб. и составляют 221 264 тыс. руб.

4. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления хозяйственной деятельности Предприятие производит операции с компаниями, которые являются связанными сторонами. Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

1. ООО «Цементинвест» - аффилированное лицо, 100% уставного капитала. В отчетном периоде начислены проценты в сумме 88 тыс. руб., по ранее полученным займам.
2. Вавилов Виталий Анатольевич – аффилированное лицо, единоличный исполнительный орган. В отчетном периоде проведены следующие операции:
 - начислена зарплата в соответствии с трудовым договором в сумме 687 520 руб.
 - получены займы для предприятия в сумме 930,3 тыс. руб., начислены проценты по заёмным средствам в сумме 814,8 тыс руб.

5. События после отчетной даты.

Руководство считает, что санкции, примененные к РФ окажут существенное влияние на деятельность предприятия.

Предварительные договоренности по контракту № Т.15.0002.2.001 от 5 ноября 2021 года по поставке немецкого оборудования для строительства цементного завода будут отклонены в связи с санкциями со стороны Германии к РФ. В этих условиях предприятию придется создавать новый Проект и документацию строительства цементного завода, искать новых поставщиков оборудования, что повлечет за собой большие расходы.

АО «НЦЗ «Горный» не планирует останавливать производство в сложившихся условиях.

Генеральный директор



В. А. Вавилов