

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ  
ОБЩЕСТВО  
«Архиповский карьер»**

**Пояснительная записка к  
БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ  
за 2022 год**

### **1.1 Сведения об Обществе**

Открытое акционерное общество «Архиповский карьер» (далее «Общество») самостоятельно осуществляла свою основную деятельность. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 55 человек.

Общество зарегистрировано по адресу:

352623. Краснодарский край, Белореченский р-н с. Архиповское.

### **1.2.Органами управления Общества являются:**

- Общее собрание акционеров Общества;
- Директор;

### **1.3 Общее собрание акционеров**

Единственный участник акционеров Иванов Владимир Сергеевич.

Регистратором Открытое акционерное общество «Архиповский карьер» является АО «КРЦ»

### **1.4 Сведения о бенефициары владельцев**

Согласно Федеральному закону от 07.08.2001 г. №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Бенефициарным владельцем Общества является Иванов Владимир Сергеевич.

### **1.5 Исполнительные и контрольные органы.**

Исполнительный орган Общества директор Размашкин Алексей Николаевич. Заработная плата полученная директором за 2022г составила 360 тыс. р, отчисления в фонды с его заработной платы составили 111,0 .тыс.р.

## **2 Учетная политика**

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

### **2.1. Общие положения**

2.1.1 Настоящее положение распространяется на ОАО «Архиповский карьер». Настоящим положением в своей деятельности должны руководствоваться все лица, связанные с решением вопросов, регламентируемых данной Учетной политикой.

2.1.2. ОАО «Архиповский карьер» (далее по тексту «Общество») организует и ведет бухгалтерский учет, составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и иными нормативными актами.

2.1.3. Общество ведет бухгалтерский учет, составляет баланс и другую бухгалтерскую отчетность, является налогоплательщиком, несет ответственность за своевременные и полные расчеты с бюджетом по всем видам налогов и сборов.

### **2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### **2.3. Порядок учета основных средств.**

- Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями законодательства РФ. Объекты основных средств стоимостью не более 40000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы по

мере истечения срока полезного использования, или акта на списание, как непригодных к применению

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Затраты на осуществление всех видов ремонта основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности по мере производства ремонта в полной сумме, в том отчетном периоде, когда они имели место. Резерв расходов на ремонт основных средств не создается. Общество с 2022 г. применяет ФСБУ 6/2020 в соответствии с требованиями которого и провело переоценку основных средств.

## **2.4 Оценочные обязательства и резервы**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), вступившим в силу с бухгалтерской отчетности за 2022 год, у Общества существуют оценочные обязательства, связанные с предстоящими расходами по оплате Обществом отпусков работников.

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

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнение которой Общество не может избежать в случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, оно признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

## **2.5. Уставной, добавочный и резервный капитал**

2.5.1. Сальдо по счету 80 «Уставный капитал» соответствует размеру уставного капитала, зафиксированному в учредительных документах общества.

## **2.6. Порядок учета доходов**

2.6.1. Учет доходов регулируется ПБУ 9/99, в соответствии с которым доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности; прочие доходы.

2.6.2. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка), в том числе:

2.6.3. Прочими доходами являются: штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений; безвозмездное получение активов; прибыль прошлых лет; суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности; курсовые разницы и прочие внереализационные доходы согласно п.8 ПБУ 9/99.

## **2.7. Порядок учета расходов**

2.7.1. Учет расходов регулируется ПБУ 10/99, в соответствии с которым расходы Общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности; прочие расходы.

Расходы, связанные с арендой (субарендой) собственного имущества, учитываются как расходы от обычных видов деятельности.

Расходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

2.7.2. Затраты на осуществление всех видов ремонта основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности по мере производства ремонта в полной сумме, в том отчетном периоде, когда они имели место, в следующем порядке.

## **III. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности.**



### 3.1. Внеоборотные активы

#### 3.1.1. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Правительством в 1990 г., а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

В связи с изменениями учетной политики произведены корректировки данных отчетного периода по состоянию на 31.12.2021г. В соответствии с письмом Минфина России от 22.10.2021 №07-01-09/85635 операций, связанных с изменением учетной политики при переходе на новые стандарты, отражаются в бухгалтерском учете в межотчетный период и раскрываются в бухгалтерской (финансовой) отчетности за период, с которого эти стандарты применяются. Значение балансовых статей на 31 декабря 2021года в отчетности за 2021 год рассчитываются по правилам ПБУ 6/01, а в отчетности за 2022 год - по правилам ФСБУ 6/2020 (пункт 49) и ФСБУ 25/2018 (пункт 50).

Изменение стоимости основных средств в результате их переоценки или обесценения в отчетном периоде не было

### 3.2 Оборотные активы

#### 3.2.1. Дебиторская задолженность.

Вся дебиторская задолженность включена в краткосрочную.

Сведения о размере дебиторской задолженности

Наименование показателя	на 31.12.2022г.тыс. руб.
Общая сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	14 575
В т.ч. просроченная дебиторская задолженность, тыс. руб.	-

Структура дебиторской задолженности:

Наименование дебиторской задолженности	на 31.12.2022г, тыс. руб.
Дебиторская задолженность, всего, тыс. руб.	14 575
в том числе:	
просроченная, тыс.руб.	-
покупатели и заказчики, тыс.руб.	14 188
Пособия за счет ФСС	97
Расчеты с прочими Д-т	290

### 3.3 Капитал и резервы

#### Уставной капитал.

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале по состоянию на:			
	31.12.21	В тыс. руб.	31.12.22	В тыс. руб.
Иванов Владимир Сергеевич	100 %	2 633	100%	2 633

#### Фонды и резервы Общества

	на 31.12.2021г.	на 31.12.2022г.
Прибыль отчетного периода (тыс. руб)		
Непокрытый убыток прошлых лет (тыс. руб)	-	-
Нераспределенная прибыль отчетного периода (тыс. руб.)	-17 700	-15 444

### 3.4. Краткосрочные обязательства

### 3.4.1. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	на 31.12.2022г.
Общая сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.	59 720

#### Структура кредиторской задолженности:

Наименование кредиторской задолженности	на 31.12.2022г.
Кредиторская задолженность, всего, тыс. руб. в том числе:	59 720
Поставщики и подрядчики, тыс.руб.	51 056
Задолженность перед персоналом организации	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	558
Задолженность по налогам и сборам	4 532
Расчеты с прочими К-Т	3 574

По строке 1450 – 29824 тыс. руб. отражена задолженность по договорам лизинга.

### 3.5. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В доходы Общества включены:

- реализация продукции – 127 110 тыс. руб.
- реализация стеновых блоков – 1 364 тыс. руб.
- реализация прочих услуг – 767 тыс. руб.

В расходы Общества включены:

- амортизация имущества – 8 321 тыс. руб.
- фонд оплаты труда работников – 13 886 тыс. руб. в т.ч заработная плата директора- 498 тыс. руб. прочих выплат не проводилось.
- ОПС - 3 784 тыс. руб.
- налоги, отнесенные на себестоимость – 1 443 тыс. руб.
- материалы на производство - 82 361 тыс. руб.

Показатели	2022 г., тыс. руб.
Объем реализации	129 241
Себестоимость	-117 044
Прибыль от продаж	12 197
Проценты к уплате	0
Прочие доходы	31 491
Прочие расходы	-41 386
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	46
Чистая (нераспределенная) прибыль	2 256

## 4. Финансовый результат

Общество за финансовый год, закончившийся 31 декабря 2022 года, получило чистую прибыль в размере 2 255, 7 тыс. руб., но не смотря на полученную чистую прибыль, по состоянию на 31 декабря 2022г имеет накопленный убыток в сумме 15 444,1 тыс. руб. Накопленный убыток был получен в результате финансово-хозяйственной деятельности прошлых лет, когда спрос на продукцию был меньше чем расходы на содержания. Общество, нацелено на уменьшение полученного ранее убытка, что отражено в бухгалтерской (финансовой) отчетности текущего периода.

По состоянию на 31 декабря 2022г. текущие обязательства Общества превысили общую сумму ее активов на 11 703,0 тыс. руб.



## 5. Налоги

ОАО «Архиповский карьер» применяет общую систему налогообложения.

## 6. Резервы и оценочные обязательства

Согласно, ОАО «Архиповский карьер», учетной политике, сформированы Следующие оценочные обязательства:

Наименование показателя	Остаток на начало года (тыс.руб.)	Признано (тыс. руб.)	Погашено (тыс. руб.)	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода (тыс руб.)
Оценочные обязательства					
в том числе:					
Резерв по отпускам и страховым взносам	1 318	1 302	(1 042)	-	1 578
Резерв по сомнительной задолженности	3 041	16 206	(13 654)	-	5 593

## 7. Аффилированные лица.

### I. Состав аффилированных лиц на

3	1	1	2	2	0	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Иванов Владимир Сергеевич	Согласие не получено	Лицо является единственным участником (акционером)	27.06.2019	100
2	Размашкин Алексей Николаевич	Согласие не получено	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества		

Сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным Законом «Об акционерных Обществах» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, и необходимость одобрения уполномоченным органом управления акционерного Общества предусмотрена главой XI Федерального закона «Об акционерных Обществах» Обществом не совершалось.

Сделки с бенефициарным владельцем, аффилированными и взаимозависимыми лицами Общество не заключало.

## 8. Условные обязательства и условные активы

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось. Значительные неопределенности в отношении событий и условий, которые могут производить существенные сомнения в применении допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

## Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

В 2022 году Департамент имущественных отношений предъявил иск к ОАО «Архиповский карьер», сумма исковых требования составила 697 тыс. руб., Вероятность положительного исхода дел в пользу Общества составляет более 80 %.

Исковые требования ОАО «Архиповский карьер» в текущем периоде не предъявляло.

#### **9. События, произошедшие после 31 декабря 2022 г.**

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

#### **10. Информация по прекращаемой деятельности**

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

#### **11. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности за прошлый год**

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, Общество решило: выплату дивидендов по итогам года не производить, получен убыток.

#### **12. Информация о существенных фактах**

Последствия эпидемиологической обстановки в крае, стране и мире (COVID-19), а также Специальная Военная Операция проводимая РФ на территории Украины существенно не повлияли на финансово-хозяйственную деятельность Общества

#### **13. Прочее**

**13.1.** Существенных ошибок в текущем отчетном периоде обнаружено не было. Исправления в бухгалтерскую отчетность не вносились.

**13.2** Неопределенности в непрерывности деятельности Общества на ближайшие 12 месяцев не существует. В связи с экономической ситуацией в стране и нестабильностью рынка добычи и переработки ГПС по сравнению с 2022 годом в 2023 году прогноз на ухудшение финансово-экономической деятельности Общества не предвидится.

Директор ОАО «Архиповский карьер»

02.03.2023г.



А.Н.Размашкин