ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 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
Фактический Адрес Общества:
347070, Ростовская обл, р-н Тацинский, п Углегорский, ул. Нечаева, дом 1, корпус А
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 2023г. не возникало.

Бухгалтерская отчетность АО «Углегорск-Цемент» за 2023 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 2023г составила 211 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 2022 года доля в уставном капитале 100% - ФИЛИНА ИРИНА ВИКТОРОВНА (ИНН 321402118615)
- На 31 декабря 2023 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 АО «Углегорск-Цемент» - ООО"УПРАВЛЕНИЕ ИЗВЕСТКОВО-ЦЕМЕНТНЫМИ АКТИВАМИ" от 19.01.2022г.

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 АО "РЕЕСТР", ИНН: 7704028206, ОГРН: 1027700047275.
Место нахождения: 129090, Город Москва, пер. Большой Балканский, дом 20, строение 1

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Основные показатели деятельности за 2023 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 1 115 200тыс. руб. (без НДС):
Основной вид деятельности составил 100% от общей выручки.

Расходы, связанные с реализацией
Расходы, связанные с реализацией в 2023году составили 890 041тыс. руб. (без НДС)
В том числе:
- Заработная плата – 124 733тыс. руб.;
- Отчисления по заработной плате – 27 626тыс. руб.;
- Материальные затраты – 511 572тыс. руб.;
- Амортизация – 64 209 тыс. руб.;
- Прочие затраты, в том числе: услуги сторонних организаций; налоги, относимые на затраты – 161 901 тыс. руб.

Прочие доходы
Прочие доходы в 2023г составили 76 714тыс.руб (без НДС)
Перечень доходов, признаваемых прочими доходами:
доходы от реализации ТМЦ, основных средств и прочего имущества,
проценты к получению по займам выданным,
списание кредиторской задолженности,
излишки ТМЦ и основных средств, выявленные при инвентаризации,
доходы в виде восстановленных оценочных резервов,

прочие доходы.

Прочие расходы

Прочие расходы в 2023г составили 96 049тыс.руб (без НДС)

Перечень расходов, признаваемых прочими расходами:

- проценты к уплате по кредитам и займам полученным,
- земельный налог (исключая земельные участки под застройку и реконструкцию),
- штрафы, пени и неустойки к уплате,
- расходы от реализации ТМЦ, основных средств и прочего имущества,
- списание ТМЦ по результатам инвентаризации,
- резерв по сомнительным долгам и списание дебиторский задолженности,
- прочие расходы.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

От основного вида деятельности в 2023году получена прибыль в сумме 225 159тыс. 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 2023год утверждена Приказом Руководителя № 283 от «31» декабря 2022 г.

Основные средства

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

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 ежегодно.

Учет объектов аренды

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам:
сроком аренды не более 12 месяцев;

со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

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.

Проценты на обязательство по аренде начисляются раз в квартал исходя из ежемесячного расчета процента дисконтирования.

Способ амортизации ППА — линейный.

В 2023г АО заключено 8 договоров лизинга на транспортные средства.

Учет МПЗ
Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение за исключением налога на добавленную стоимость.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.
Инвентаризация МПЗ производится ежегодно.

Стоимость специальной одежды, специальной оснастки погашается линейным способом.

Готовая продукция
В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов.

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

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

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

Коммерческие расходы, учитываемые по дебету счета 44.2 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

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 31.12.2023г. – 430 868тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г. – 404 115тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2023г Общество не имеет.

Просроченных обязательств по налогам и сборам на 31.12.2023г Общество не имеет.

6. Сведения об аудиторе организации

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год является ООО «ДЖИДИЭС ЭККАУНТИНГ», ИНН/КПП 7728825063/772801001, который был утвержден учредителем Общества.

Место нахождения аудитора:
117465, Москва г, ул.Теплый Стан, дом 3, корпус 1, помещение I, комната 5.

7. Сведения об операциях со связанными сторонами

Перечень связанных сторон за 2023г:
- 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 2023 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 31.12.2023г:

- Резерв на оплату отпусков – 10 353тыс.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 2023 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 2023г Общество принимало участие в судебных разбирательствах.
На 31.12.2023г есть неурегулированные судебные разбирательства:
- ООО ТД «Решке» (ответчик) на сумму – 270тыс.руб
- ООО «Меткомплектурал» (ответчик) на сумму – 50тыс.руб
- ООО «Техком» (ответчик) на сумму – 3184тыс.руб
- ООО «Гарант Энерго» (ответчик) на сумму – 648тыс.руб.

Судебные разбирательства не повлияли на деятельность Общества в 2023г

14. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Очевидных рисков хозяйственной деятельности у организации нет.

Управляющий АО «Углегорск-Цемент»_____ Н.М.Карякин

«13» марта 2024г.