

Свидетельство о государственной регистрации № 18807 серии
ЧП от 21.05.2001

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный
реестр юридических лиц в юридическом лице, серия 74
№ 002061992, регистрационный номер 1027402910522

ИНН 7451099482, КПП 745301001

Адрес: 454091, город Челябинск, улица Красная, дом 63

Телефоны: (351) 729-85-29 (многоканальный)

E-mail: info@ural-audit.ru

Банковские реквизиты:

Р/с 40702810107110006151 ПАО «ЧЕЛИНДБАНК» г. Челябинск
К/с 30101810400000000711 БИК 047501711

Лицензия ГТ № 0106301 от 12 сентября 2019 года на проведение
работ, связанных с использованием сведений, составляющих
государственную тайну, выдана Управлением ФСБ Российской
Федерации по Челябинской области, регистрационный номер 3003,
сроком действия до 4 мая 2024 года

Профессиональная ответственность застрахована в ОАО «Алифа-
Страхование», Южно-Уральский филиал. Страховой полис
№ 8191R/756/00181.9 от 05.07.2019 сроком действия с 19.07.2019
по 18.07.2020.

Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество». ОГРН 11606078066.
Свидетельство № 9261

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ООО АФ «ВНЕШЭКОНОМАУДИТ»
ПО РЕЗУЛЬТАТАМ АУДИТА
ГODOVOЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«АСБЕСТОЦЕМЕНТ»**

As you put a sheep on board your vessel in aid of your friends — My best wishes for a pleasant voyage & happy meeting with the "Pumsey" & your friends attend all

As you put a sheep on board your vessel in aid of your friends — My best wishes for a pleasant voyage & happy meeting with the "Pumsey" & your friends attend all

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Акционерного общества «Асбестоцемент»,
иным лицам

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Асбестоцемент» (АО «АСБЕСТОЦЕМЕНТ») (ОГРН 1027400805794, 456541, Челябинская область, Челябинская область, Коркинский район, рп. Первомайский, ул. Известковая д. 2), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Асбестоцемент» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете АО «Асбестоцемент» за 2019 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности, наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности АО «Асбестоцемент» за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, был проведен другим аудитором, который 03 апреля 2019 года выразил немодифицированное мнение о достоверности указанной отчетности.

**Ответственность руководства и лиц, ответственных за корпоративное управление,
за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, ответственные за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, ответственными за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение, ведущий аудитор ООО АФ «ВнешЭкономАудит»



А.А. Баранова,

квалификационный аттестат № А032602 неограниченного срока в соответствии с приказом Минфина РФ от 16.12.2010 № 576, член СРО АСС с 18.01.2017, ОРНЗ 21708014126, Свидетельство № 11164

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «ВнешЭкономАудит»,
ОГРН 1027402910622,
454091, г. Челябинск, ул. Красная, дом 63,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606078068.

13 апреля 2020 года.

**ПОЛНЫЙ СОСТАВ
ГODOVOЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «АСБЕСТОЦЕМЕНТ»**

Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2019 г.

Организация Акционерное общество "АСБЕСТОЦЕМЕНТ" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Тепловая энергия вырабатываемая котельными по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма форма собственности
Акционерное общество по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: тыс руб по ОКЕИ
 Местонахождение (адрес)
456541, Челябинская обл, Коркинский р-н, Первомайский рп, Известковая ул, д. 2

Коды		
0710001		
31	12	2019
00281683		
7412000806		
35.30.14		
47	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 1 - да
 0 - нет

Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма "ВнешЭкономАудит"

ИНН 7451099482

ОГРН / ОГРНИП 1027402910622

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	55640	61416	82928
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	55041	40358	61870
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11504	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11505	599	21058	21058
	Приобретение объектов основных средств	11506	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	133	-	-
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
	Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев	11903	133	-	-
	Итого по разделу I	1100	55773	61416	82928

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	1210	17727	17833	19407	
в том числе:					
Материалы	12101	12578	14294	14572	
Брак в производстве	12102	-	-	-	
Товары отгруженные	12103	-	-	-	
Товары	12104	5149	1829	1929	
Готовая продукция	12105	-	1510	2906	
Расходы на продажу	12106	-	-	-	
Основное производство	12107	-	-	-	
Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-	
Вспомогательные производства	12109	-	-	-	
Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	438	438	
в том числе:					
НДС по приобретенным ОС	12201	-	438	438	
НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-	
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-	
Дебиторская задолженность	1230	34863	33865	72545	
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	56	23	69	
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	30417	28776	28412	
Расчеты по налогам и сборам	12303	341	119	99	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	28	200	732	
Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	4	327	679	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	4017	4420	42554	
Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-	
Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-	
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	1010	-	
в том числе:					
Акции	12401	-	-	-	
Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-	
Предоставленные займы	12403	-	-	-	
Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-	
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-	
Депозитные счета	12406	-	1010	-	
Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-	
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1220	742	133	
в том числе:					
Касса организации	12501	62	45	12	
Операционная касса	12502	-	-	-	
Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-	
Расчетные счета	12504	1158	697	121	
Валютные счета	12505	-	-	-	
Аккредитивы	12506	-	-	-	
Чековые книжки	12507	-	-	-	
Прочие специальные счета	12508	-	-	-	
Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-	
Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-	
Переводы в пути	12511	-	-	-	
Прочие оборотные активы	1260	42	110	1438	
в том числе:					
Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-	

	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по авансам и переплатам	12604	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12605	7	-	1328
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	35	110	110
	Итого по разделу II	1200	53852	53798	83961
	БАЛАНС	1600	109625	115214	176889

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	22256	22256	22256
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	847	847	847
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	3339	3339	3339
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	3339	3339	3339
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	12637	12400	29143
	Итого по разделу III	1300	39079	38842	55585
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	1400	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	1400	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	1400	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	40793	22420	26210
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	18440	-	1790
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	85
	Проценты по долгосрочным займам	15106	22323	22420	26446
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	29803	44949	81625
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	24063	20806	15044
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	97	231	1004
	Расчеты по налогам и сборам	15203	3076	4639	1304
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	32	62	2
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	317	305	344
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	1229	18906	63927
	Доходы будущих периодов	1530	-	8758	10488
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-

Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	6786	10488
Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
Предстоящие поступления по недостаткам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	980	847	981
в том числе: Резерв на оплату предстоящих отпусков работникам предприятия	15401	-	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	70548	74972	121304
БАЛАНС	1700	109625	115214	176889



Руководитель

(подпись)

Панков Алексей Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Зорина Галина Викторовна

(расшифровка подписи)

23 Марта 2020 г.

ООО Аудиторская фирма
«ВнешЭкономАудит»
Бухгалтерская (финансовая) отчетность
проверена
Ведущий аудитор *И.А. Баранова*

**Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2019 г.**

Организация <u>Акционерное общество "Асбестоцемент"</u>		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Вид экономической деятельности <u>Производство тепловой энергии, вырабатываемой котельными.</u>		по ОКПО	31	12	2019
Организационно-правовая форма <u>форма собственности</u>		ИНН	00281883		
Акционерное общество <u>частная собственность</u>		по ОКВЭД	7412000806		
Единица измерения: тыс руб		по ОКФС / ОКФС	35.30.14		
		по ОКЕИ	47	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	91670	75547
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	91670	75547
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(90204)	(79687)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(90204)	(79687)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1466	(4140)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	1466	(4140)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	Коммерческие расходы	2210	(4618)	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	(4618)	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
	Управленческие расходы	2220	(6418)	(11618)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	(6418)	(11618)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(9570)	(15738)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	(9570)	(15738)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	-	-
	Проценты к получению	2320	3	-
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	3	-
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	(182)	(196)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(182)	(196)
	Прочие доходы	2340	16793	29635
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	1556	1283
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	1685	2774

	Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	-	-
	Доходы по активам, переданным в пользование	23406	-	-
	Доходы в виде восстановления резерва по сомнительным долгам	23407	1988	1608
	Прочие операционные доходы	23408	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению, возмещение убытков.	23409	534	704
	Прибыль прошлых лет	23410	8	121
	Доходы в виде субсидий из областного бюджета	23411	13955	20200
	Курсовые разницы	23412	-	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	89	1296
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23415	-	-
	Доходы по возврату товара от покупателя	23416	(14)	(73)
	Доходы от списания объектов незавершенного строительства	23417	2	1097
	Доходы от проведения инвентаризации ТМЦ	23418	10	825
	Прочие расходы	2350	(9598)	(29020)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	(1168)	(17616)
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	(1591)	(2043)
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	-	-
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	-
	Расходы на создание резерва по сомнительным долгам	23509	(1968)	(4927)
	Расходы на услуги банков	23510	(90)	(505)
	Расходы в виде налога на имущество организаций	23511	(862)	(703)
	Штрафы, пени, неустойки к получению, возмещение убытков	23512	(1088)	(389)
	Убыток прошлых лет	23513	(54)	-
	Курсовые разницы	23514	-	-
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	-	-
	Прочие внереализационные расходы	23516	-	-
	Прочие косвенные расходы	23517	-	-
	Расходы по возврату товара от покупателей	23518	15	65
	Расходы в виде НДС подлежащего возмещению из бюджета	23519	(1)	(3081)
	Благотворительные пожертвования	23520	-	(9)
	Расходы связанные с проведением процедуры банкротства	23521	(99)	(95)
	Расходы на выплаты социального характера работникам предприятия	23522	(95)	(31)
	Расходы в виде амортизации объектов не участвующих в производственном процессе и расходы на содержание объектов находящихся на консервации	23523	(154)	(100)
	Расходы по сокращению численности предприятия	23524	-	(28)
	Расходы выявленные по акту проверки и не принятые в целях налогообложения	23525	(1)	(8)
	Расходы на содержание объектов непроектной сферы	23526	(87)	(93)
	Расходы от проведения инвентаризации ТМЦ, от списания ТМЦ и их уценки	23527	(615)	(83)
	Расходы на судебные издержки	23528	(2)	(34)

Расходы от ликвидации ОС и объектов незавершенного строительства, а также НДС по приобретению их.	23529	(1749)	(169)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	446	(16039)
в том числе:			
по деятельности с основной системой налогообложения	23001	446	(16039)
по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
Текущий налог на прибыль	2410	(182)	(700)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
Прочее	2460	(27)	(4)
в том числе:			
Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	-	-
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	(27)	(4)
Чистая прибыль (убыток)	2400	237	(16743)

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	237	(16743)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Панков Алексей
Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Зорина Галина
Викторовна

(расшифровка подписи)

23 Марта 2020 г.

ООО Аудиторская фирма
«ВнешЭкономАудит»
Бухгалтерская (финансовая) отчетность
проверена
Ведущий аудитор *В.А. Баранова*

**Отчет об изменениях капитала
за 2019 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация Акционерное общество "АСБЕСТОЦЕМЕНТ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Тепловая энергия вырабатываемая котельными
Организационно-правовая форма форма собственности
Акционерное общество частная собственность
Единица измерения тыс руб

по ОКПО
ИНН
по
ОКВЗД 2
по
ОКОП/ОКОЭС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710004		
31	12	2019
00281683		
741200806		
35.30.14		
47		16
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2017 г.	3100	22256	-	847	3330	29143	55586
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
пересчета имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710003 с 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(16743)	(16743)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(16743)	(16743)
пересчета имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2018 г.	3200	22256	-	847	3330	12400	38642
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	237	237
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	237	237
пересчета имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
пересчета имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2019 г.	3300	22256	-	847	3330	12637	39079

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-

Форма 0710023 с.4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	32079	38842	55585



Руководитель

М.П.

(подпись)

Панков А.В.

(Расшифровка подписи)

13.03.2020 г.

Главный бухгалтер

Зорина Г.В.

(подпись)

(Расшифровка подписи)

ООО Аудиторская фирма
«ВнешЭкономАудит»
Бухгалтерская (финансовая) отчетность
проверена
Ведущий аудитор Брау Баранова А.А.

**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2019 г.**

Организация: Акционерное общество "АСБЕСТОЦЕМЕНТ" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности: Тепловая энергия вырабатываемая котельными по ОКПО _____
 Организационно - правовая форма: _____ форма собственности _____ ИНН _____
 Акционерное общество _____ частная собственность _____ по ОКФС (ОКФВ) _____
 Единица измерения: _____ тыс руб _____ по ОКЕИ _____

К О Д Ы		
0710005		
31	12	2019
00281683		
7412000806		
35.30.14		
47	16	
384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2019 г. ¹	За Январь - Декабрь 2018 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	87580	85793
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	86726	84833
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	602	370
прочие поступления	4119	182	690
Платежи - всего	4120	(103050)	(104237)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(80163)	(86442)
в связи с оплатой труда работников	4122	(12015)	(12327)
процентов по долговым обязательствам	4123	(278)	(1248)
налога на прибыль организаций	4124	(838)	-
платежи в бюджет по налогам и сборам		(8044)	(3830)
прочие платежи	4129	(1411)	(389)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(15470)	(18444)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	860	163
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	860	163
НДС от продажи внеоборотных активов		120	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	860	163

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2019 г. ¹	За Январь - Декабрь 2018 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	14968	20200
возврат с депозитного вклада		1010	-
Процентов по депозитным вкладам		3	-
Из областного бюджета в виде субсидии		13955	20200
Платежи - всего	4320	-	(1310)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(300)
Размещение на депозитных счетах		-	(1010)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	14968	18890
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	470	600
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	742	133
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1220	742
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

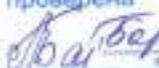
Руководитель: 
 Панков Алексей Владимирович
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер: 
 Зорнина Галина Викторовна
 (расшифровка подписи)

23 Марта 2020 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предшествующего года, аналогичный отчетному периоду.

**ООО Аудиторская фирма
«ВнешЭкономАудит»**
 Бухгалтерская (финансовая) отчетность
 проверена
 Вадущий аудитор: 
 В.А. Вадинов

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО "Асбестоцемент" за 2019 год**

(тыс. руб.)

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские
и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость ³	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы — всего	за 20 <u>19</u> г.	0	()	0	()	0	()	0	0	0	0	0	()
	за 20 <u>18</u> г.	0	0	0	0	0	()	0	0	0	0	0	()
в том числе:	за 20 <u>19</u> г.	0	()	0	()	0	()	0	0	0	0	0	0
Товарный знак <i>(вид нематериальных активов)</i>	за 20 <u>18</u> г.	0	()	0	()	0	()	0	0	0	0	0	0
<i>(вид нематериальных активов)</i>	за 20 <u>19</u> г.	0	()	0	()	0	()	0	0	0	0	0	()
	за 20 <u>18</u> г.	0	()	0	()	0	()	0	0	0	0	0	()
И т. д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На <u>31 декабря 20 <u>19</u> г.</u>	На 31 декабря <u>20 <u>18</u> г.</u>	На 31 декабря <u>20 <u>17</u> г.</u>
Всего	0	0	0
в том числе:			
<i>(вид нематериальных активов)</i>	0	0	0
<i>(вид нематериальных активов)</i>			
И т. д.			

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам — всего	за 20 <u>19</u> г.	0	0	()	()	0
	за 20 <u>18</u> г.	0	0	()	()	0
в том числе:	за 20 <u>19</u> г.	0	0	()	()	0
	за 20 <u>18</u> г.	0	0	()	()	0
(объект, группа объектов)	за 20 <u>19</u> г.	0	0	()	()	0
	за 20 <u>18</u> г.	0	0	()	()	0
(объект, группа объектов)	за 20 <u>19</u> г.	0	0	()	()	0
	за 20 <u>18</u> г.	0	0	()	()	0
и т. д.						
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	за 20 <u>19</u> г.	0	0	()	()	0
	за 20 <u>18</u> г.	0	0	()	()	0
в том числе:	за 20 <u>19</u> г.	0	0	()	()	0
	за 20 <u>18</u> г.	0	0	()	()	0
(объект, группа объектов)	за 20 <u>19</u> г.	0	0	()	()	0
	за 20 <u>18</u> г.	0	0	()	()	0
(объект, группа объектов)	за 20 <u>19</u> г.	0	0	()	()	0
	за 20 <u>18</u> г.	0	0	()	()	0
и т. д.						

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 20 <u>19</u> г.	21058	0	(1312)	(19147)	599
	за 20 <u>18</u> г.	21058	0	()	()	21058
в том числе:	за 20 <u>19</u> г.	0	0	()	()	0
Оборудование к установке <i>(группа объектов)</i>	за 20 <u>18</u> г.	0	0	()	()	0
Капитальные вложения (строительство объектов) <i>(группа объектов)</i>	за 20 <u>19</u> г.	21058	0	(1312)	(19147)	599
	за 20 <u>18</u> г.	21058	0	()	()	21058
Капитальные вложения (приобретение основных средств не требующих монтажа) <i>(группа объектов)</i>	за 20 <u>19</u> г.	0	0	()	()	0
	за 20 <u>18</u> г.	0	0	()	()	0
Капитальные вложения (приобретение нематериальных активов) <i>(группа объектов)</i>	за 20 <u>19</u> г.	0	0	()	()	0
	за 20 <u>18</u> г.	0	0	()	()	0

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	За 20 <u>19</u> г.	За 20 <u>18</u> г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	19147	0
в том числе:		
Здания и сооружения <i>(объект основных средств)</i>	19147	0
Транспортные средства <i>(объект основных средств)</i>	0	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:	0	0
в том числе:		
Машины и оборудование <i>(объект основных средств)</i>	0	0
Производственный и хозяйственный инвентарь <i>(объект основных средств)</i>	0	0

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 19 г.</u>	На <u>31 декабря</u> <u>20 18 г.</u>	На 31 декабря <u>20 17 г.</u>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	1457	243	243
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	7828	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	50873	41337	41432
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	467	36	36
Основные средства, переведенные на консервацию	64535	64582	65113
Иное использование основных средств (залог и др.)	8200	8700	71207

■

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные — всего	за 20 <u>19</u> г.	0	0	0	()	0	0	0	0	0
	за 20 <u>18</u> г.	0	0	0	()	0	0	0	0	0
в том числе:	за 20 <u>19</u> г.	0	0	0	()	0	0	0	0	0
Покупка акций <i>(группа, вид)</i>	за 20 <u>18</u> г.	0	0	0	()	0	0	0	0	0
Краткосрочные — всего	за 20 <u>19</u> г.	1010	0	0	(1010)	0	3	0	0	0
	за 20 <u>18</u> г.	0	0	1010	()	0	0	0	1010	0
в том числе:	за 20 <u>19</u> г.	1010	0	0	(1010)	0	3	0	0	0
Депозитные вклады <i>(группа, вид)</i>	за 20 <u>18</u> г.		0	1010	()	0	0	0	1010	0
и т. д.										
Финансовых вложений — итого	за 20 <u>19</u> г.	1010	0	0	(1010)	0	3	0	0	0
	за 20 <u>18</u> г.	0	0	1010	()	0	0	0	1010	0

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
	20 19 г.	20 18 г.	20 17 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге — всего	0	0	0
в том числе:			
<i>(группы, виды)</i>	0	0	0
и т. д.			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) — всего	0	0	0
в том числе:			
<i>(группы, виды)</i>	0	0	0
и т. д.			
Иное использование финансовых вложений	0	0	0

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы — всего	за 20 19 г.	17633	()	226513	(228287)	0	()	х	17727	()
	за 20 18 г.	19407	()	221827	(228879)	0	(1443)	х	17633	()
в том числе:										
Материалы <i>(группа, вид)</i>	за 20 19 г.	14294	()	46058	(47774)	0	()	0	12578	()
	за 20 18 г.	14572	()	46398	(46676)	0	(80)	0	14294	()
в том числе:										
Брак в производстве <i>(группа, вид)</i>	за 20 19 г.	0	()	0	()	0	()	()	0	()
	за 20 18 г.	0	()	0	()	0	0	()	0	()
в том числе:										
Готовая продукция <i>(группа, вид)</i>	за 20 19 г.	1510	()	96509	(96337)	0	(635)	(1047)	0	()
	за 20 18 г.	2906	()	89904	(91300)	0	()	0	1510	()
в том числе:										
Товары <i>(группа, вид)</i>	за 20 19 г.	1829	()	2632	(67)	0	(292)	1047	5149	()
	за 20 18 г.	1929	()	340	(440)	0	0	0	1829	()
в том числе:										
НЗП <i>(группа, вид)</i>	за 20 19 г.	0	()		()	0	0	()	0	()
	за 20 18 г.	0	()	89871	(89871)	0	0	()	0	()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 19 г.</u>	На <u>31 декабря</u> <u>20 18 г.</u>	На 31 декабря <u>20 17 г.</u>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату — всего	0	0	0
в том числе:			
<i>(группа, вид)</i>	0	0	0
И т. д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору — всего	0	0	0
в том числе:			
<i>(группа, вид)</i>	0	0	0
И т. д.			

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
				в результате хозяйствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, операции) ²	причи- тающиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния ³	погашение	списание на финан- совый результат ⁴	восстано- вление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 <u>18</u> г.	0	()	0	0	()	()	0	()	0	()
	за 20 <u>17</u> г.	0	()	0	0	()	()	0	()	0	()
в том числе:	за 20 <u>18</u> г.	0	()	0	0	()	()	0	()	0	()
	за 20 <u>17</u> г.	0	()	0	0	()	()	0	()	0	()
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 <u>19</u> г.	38784	(4919)	118973	0	(120654)	(5234)	3202	0	36580	(1717)
	за 20 <u>18</u> г.	74314	(1769)	110529	0	(146059)	(3146)	0	0	38784	(4919)
в том числе:	за 20 <u>19</u> г.	23	()	3293	0	(3260)	()	0	0	56	()
	за 20 <u>18</u> г.	69	()	11939	0	(11985)	()	0	0	23	()
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 <u>19</u> г.	30756	(1980)	107487	0	(106062)	(284)	500	0	31897	(1480)
	за 20 <u>18</u> г.	29990	(1578)	90492	0	(89726)	(402)	0	0	30756	(1980)
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 20 <u>19</u> г.	200	()	2231	0	(2403)	()	0	0	28	()
	за 20 <u>18</u> г.	732	()	2479	0	(3011)	()	0	0	200	()
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 20 <u>19</u> г.	331	(4)	53	0	(332)	(48)	4	0	4	()
	за 20 <u>18</u> г.	679	()	56	0	(404)	()	0	0	331	(4)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 20 <u>19</u> г.	7355	(2935)	3935	0	(4236)	(2800)	2698	0	4254	(237)
	за 20 <u>18</u> г.	42745	(191)	4201	0	(39591)	(2744)	0	0	7355	(2935)
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	за 20 <u>19</u> г.	119	()	1974	0	(1752)	()	0	0	341	()
	за 20 <u>18</u> г.	99	()	1362	0	(1342)	0	0	0	119	()
Итого	за 20 <u>19</u> г.	38784	(4919)	118973	0	(118045)	(3132)	3202	0	36580	(1717)
	за 20 <u>18</u> г.	74314	(1769)	110529	0	(146059)	(3146)	0	0	38784	(4919)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 19 г.		На 31 декабря 20 18 г.		На 31 декабря 20 17 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	21557	21557	4557	4557	39409	39409
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками (руб)	20222	20222	132	132	1751	1751
в том числе:						
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (руб)	1335	1335	4425	4425	37658	37658

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, опер)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления*	погашение	списание на финансовый результат ³		
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	за 20 19 г.	1400	0	0	()	()	(1400)	0
	за 20 18 г.	0	0	0	()	()	1400	1400
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	за 20 19 г.	67369	192628	27	(191845)	(13)	0	69566
	за 20 18 г.	109835	171322	0	(212388)	()	0	68769
в том числе:	за 20 19 г.							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (руб)	за 20 19 г.	20806	99954	0	(96707)	()	0	24053
	за 20 18 г.	15044	83704	0	(77942)	()	0	20806
в том числе:	за 20 19 г.							
Расчеты с покупателями и заказчиками (руб)	за 20 19 г.	231	15520	0	(15654)	()	0	97
	за 20 18 г.	1004	1745	0	(2518)	()	0	231
в том числе:	за 20 19 г.							
Расчеты по социальному страхованию и и обеспечению (руб)	за 20 19 г.	62	2867	0	(2897)	()	0	32
	за 20 18 г.	2	1394	0	(1334)	()	0	62
в том числе:	за 20 19 г.							
Расчеты с персоналом по оплате труда (руб)	за 20 19 г.	305	9792	0	(9780)	()	0	317
	за 20 18 г.	344	9715	0	(9754)	()	0	305
в том числе:	за 20 19 г.							
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (руб)	за 20 19 г.	18906	38610	14	(56301)	()	0	1229
	за 20 18 г.	63927	56639	0	(101660)	()	0	18906
в том числе:	за 20 19 г.							
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам (руб)	за 20 19 г.	4639	8663	13	(10227)	(13)	0	3075
	за 20 18 г.	1304	17925	0	(14590)	()	0	4639
в том числе:	за 20 19 г.							
Заемные средства (руб)	за 20 19 г.	22420	17222	0	(279)	()	1400	40763
	за 20 18 г.	28210	200	0	(4590)	()	(1400)	22420
Итого	за 20 19 г.	67369	192628	27	(191845)	(13)	x	69566
	за 20 18 г.	109835	171322	0	(212388)	()	x	68769

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Всего	36673	33099	64084
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (суд)	13558	14434	5109
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (суд)	792	18665	58975
в том числе:			
Расчеты по заемным средствам (суд)	22323	14434	5109
и т. д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 19 г.	За 20 18 г.
Материальные затраты	52806	81741
Расходы на оплату труда	9603	9471
Отчисления на социальные нужды	2907	2940
Амортизация	3176	3638
Прочие затраты	32748	3853
Итого по элементам	101240	101643
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	101240	101643

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства — всего	847	1307	(1174)	()	980
в том числе: резерв на предстоящую оплату отпусков (наименование резерва)	847	1307	(1174)	()	980
(наименование резерва)				()	()
и т. д.					

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г.	На <u>31 декабря</u> 20 <u>18</u> г.	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.
Полученные — всего	0	34720	34720
в том числе: Залоговая стоимость имущества (вид)	0	34720	34720
и т. д.			
Выданные — всего	8200	8700	8700
в том числе: Залоговая стоимость имущества (вид)	8200	8700	8700

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 <u>19</u> г.		За 20 <u>18</u> г.		
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	
Получено бюджетных средств — всего	13955		20200		
в том числе:					
Получено субсидия из бюджета Челябинской области на финансирование (возмещение) затрат по производству тепловой энергии для населения Первомайского городского поселения	0		20200		
в том числе:					
Получено субсидия из бюджета Челябинской области на компенсацию выпадающих доходов по теплоснабжению населения Первомайского городского поселения	13955		0		
Бюджетные кредиты — всего	20 <u>19</u> г.	0	0	()	0
	20 <u>18</u> г.	0	0	()	0
в том числе:					
(наименование цели)	20 <u>19</u> г.	0	0	()	0
	20 <u>18</u> г.	0	0	()	0
и т. д.		0	0		0

Генеральный директор
АО "Асбестоцемент"

Главный бухгалтер



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

А.В. Панков

Г.В. Зорина

13.03.2020 г.

ООО Аудиторская фирма
«ВнешЭкономАудит»
Бухгалтерская (финансовая) отчетность
проверена
Ведущий аудитор *[Handwritten signature]*

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ
АО «АСБЕСТОЦЕМЕНТ»
за 2019 год**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Полное фирменное наименование предприятия в соответствии с Уставом: Акционерное общество "Асбестоцемент".

1.2. Сокращенное наименование: АО "Асбестоцемент".

1.3. Место нахождения и почтовый адрес:

Почтовый адрес: 456541, РФ, Челябинская область, г. Коркино, пос. Первомайский, ул. Известковая, д.2, АО «Асбестоцемент».

Место нахождения: 456541, Челябинская область, г. Коркино, пос. Первомайский, ул. Известковая, д.2, АО «Асбестоцемент»

Телефон / факс: (8-351-52) 3-37-10; 3-37-14.

1.4. Дата государственной регистрации Общества и регистрационный номер.

Государственное предприятие Коркинский комбинат асбестоцементных изделий (сокращенно: ККАЦИ) в процессе приватизации 10.11.92 г. было преобразовано в Коркинское акционерное общество открытого типа по производству асбестоцементных изделий "Асбестоцемент" (сокращенно: АООТ "Асбестоцемент"), регистрационный номер свидетельства о государственной регистрации А - 11.

В связи с приведением учредительных документов в соответствии с нормами законодательства Общество из АООТ 19.06.1996. переименовано в открытое акционерное общество "Асбестоцемент" (сокращенно: ОАО "Асбестоцемент").

С 01.06.2016 года Открытое акционерное общество «Асбестоцемент» переименовано в Акционерное общество «Асбестоцемент» (сокращенно: АО "Асбестоцемент").

Дальнейших изменений в наименовании предприятия и его организационно-правовой формы не происходило.

Во исполнение требований Федерального закона «О государственной регистрации юридических лиц» от 08.08.2001г. № 129-ФЗ предприятие зарегистрировано в Инспекции МНС России по г. Коркино Челябинской области, о чем внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1027400805794 от 13 сентября 2002 года. Свидетельство, подтверждающее государственную регистрацию предприятия, имеет серию 74 № 002456708.

1.5. Идентификационный номер налогоплательщика: 7412000806.

1.6. Отраслевая принадлежность Общества

Коды основных отраслевых направлений деятельности Общества согласно ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС, ред. 2 :

- Основных видов деятельности, обеспечивающих 98,1 % выручки организации:
 - 35.30.14. Тепловая энергия, вырабатываемая котельными;
 - 35.30.2 Передача пара и горячей воды (тепловой энергии);
 - 35.30.6 Торговля паром и горячей водой (тепловой энергией);
- Дополнительных реализуемых видов деятельности

23.65.2 Производство изделий из асбеста и волокнистого цемента;
46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями;
52.24.2 Транспортная обработка прочих грузов;
68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;

1.7. Уставный капитал предприятия

Уставный капитал Общества составляет 22 256 тыс. рублей и разделен на 13 910 штук именных обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 600 рублей каждая.

1.8. Количество акционеров, зарегистрированных в реестре. Информация о крупных акционерах. Доля государственной собственности.

В реестре владельцев ценных бумаг Общества по состоянию на 31.01.2020 года зарегистрированы 177 лиц, из них юридических лиц - 4, физических лиц - 173 .

Из списка зарегистрированных лиц акционерами, владеющими более 5 % голосующих акций Общества, являются:

КОРГУНОВ ВЛАДИМИР МИХАЙЛОВИЧ, генеральный директор АО «Асбестоцемент», доля в уставном капитале Общества 50,4242 %;

КОРГУНОВ ИЛЬЯ ВЛАДИМИРОВИЧ - доля в уставном капитале Общества 25,0036%;

ПАНКОВ АЛЕКСЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ - доля в уставном капитале Общества 5,7513%;

Доли государственной (муниципальной) собственности в уставном капитале Общества нет, «золотая акция» Обществом не выпускалась.

1.9. Информация об аудиторе Общества

Полное фирменное наименование аудитора: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «ВнешЭкономАудит».

Данные о государственной регистрации: ОГРН 1027402910622.

Юридический адрес/ почтовый адрес: 454091, г. Челябинск, ул. Красная, д. 63.

Телефон, факс: (3512) 729-85-29.

Адрес электронной почты: info@ural-audit.ru

Данные о членстве в СРО: член СРО аудиторов Ассоциации «Содружество», свидетельство о членстве № 9261.

Директор: Киселева Светлана Витальевна.

1.10. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на ценные бумаги Общества

Ведение системы реестра акционеров Общества осуществляет регистратор: Акционерное общество «Ведение реестров компаний» (сокращенно: АО «ВРК»).

Данные о государственной регистрации: ОГРН 1026605227923 от 07.08.2002 Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Ленинскому району города Екатеринбурга;

Данные о лицензии: № 10-000-1-00303 от 12.03.2004 года, выдана ФКЦБ РФ, действует без ограничения срока;

Место нахождения: РФ, 620014, Россия, г. Екатеринбург, пр. Добролюбова, д.16.

Почтовый адрес: 454091, Россия, Челябинская обл., г. Челябинск, ул. Васенко, д. 63, оф.212, 212 а. Южноуральский филиал АО «ВРК» г. Челябинск.

Телефон: (351) 266-47-55; 265-87-11

Директор Челябинского Филиала АО «ВРК» Д.В. Карпушкин.

1.11. Филиалы и представительства

На дату представления отчета филиалов и представительств Общество не имеет.

1.12. Сведения о дочерних и зависимых обществах, об участии Общества в других юридических лицах

На дату представления отчета дочерних и зависимых обществ АО «Асбестоцемент» не имеет.

1.13. Сведения о лицах, входящих в состав совета директоров

№ п/п	Ф. И. О.	Краткие биографические данные	Сведения о владении акциями, в % от уставного капитала
1.	Коргунов Владимир Михайлович	1955 г.р., образование высшее, с 1996 года по 04.09.2019 года генеральный директор АО «Асбестоцемент»	50,4242
2.	Коргунова Екатерина Владимировна	1988 г.р., образование высшее, стаж работы на руководящих должностях 11 лет, главный бухгалтер ООО «Илья»	0
3.	Софьин Николай Александрович	1963 г.р., образование высшее, стаж работы на руководящих должностях 28 лет.	0
4.	Каримов Владимир Филлиратович	1974 г.р., образование высшее, стаж работы на руководящих должностях 18 лет, ИП, г.Челябинск	0
5.	Лебедева Ирина Александровна	1960 г.р., образование высшее, стаж работы на руководящих должностях 31 год, заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «Асбестоцемент»	0

1.14. Информация о крупных коммерческих и некоммерческих организациях, в которых участвует Общество

В коммерческих и некоммерческих организациях в настоящее время участие не принимает.

2. ФИНАНСОВО - ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

2.1. Характеристика производственной и коммерческой деятельности Общества

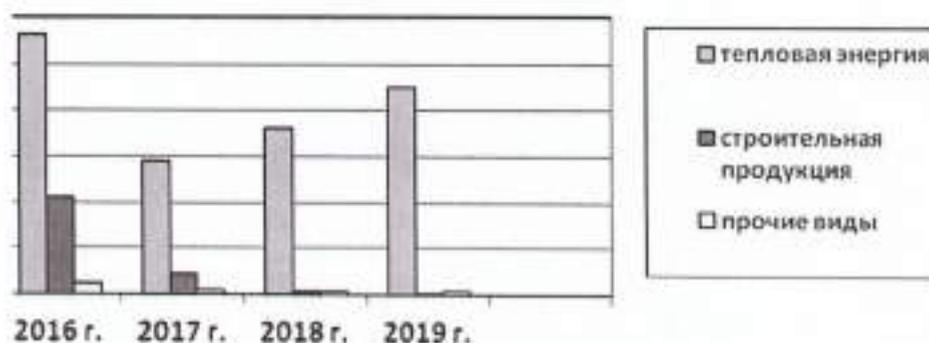
Основными приоритетными направлениями деятельности предприятия в 2019 году являлись производство, передача и сбыт тепловой энергии для отопления и горячего водоснабжения потребителей Первомайского городского поселения.

Помимо основного вида деятельности предприятие осуществляло оптовую торговлю асбестоцементными изделиями, товарно-материальными ценностями, оказывало услуги по сдаче в аренду объектов недвижимости и транспорта.

Динамика изменения выручки в разрезе их видов, доля каждого вида деятельности в общем объеме выручки за четыре последних года приведена в таблице:

№ п/п	Показатели	Фактический объем выручки без НДС, тыс. руб.				Рост (снижение) выручки в сравнении с предшествующим годом, %			Доля выручки по направлению в общем объеме выручки, %		
		2016	2017	2018	2019	2017	2018	2019	2017	2018	2019
1.	Выручка от реализации тепловой энергии (приоритетное направление)	90 114	58 366	72 677	89 899	64,8	124,5	123,7	84,5	96,2	98,1
2.	Выручка от реализации строительных изделий: асбестоцементные волнистые и плоские листы, трубы; полистирол	13 284	8 554	1 643	275	64,4	19,2	16,8	12,4	2,17	0,30
3.	Выручка от реализации прочих видов услуг, товаров, сдачи имущества в аренду	2 563	2 130	1 228	1 496	83,1	57,7	121,8	3,1	1,63	1,6
	Всего:	105961	69050	75548	91670	65,2	109,4	121,3	100	100	100

Выручка от реализации продукции, товаров, услуг



В общем объеме выручки за 2019 год (91 670 тыс. руб.) реализация тепловой энергии составила 98,1 %, изделий из асбестоцемента и полистирола – 0,3 %, услуг от сдачи имущества в аренду, услуг оптовой торговли и прочих услуг – 1,6 %. Соответственно за период прошлого года аналогичные показатели имели значения: 96,2%; 2,17%; 1,63%.

Выручка по всем видам деятельности за отчетный год увеличилась на 21,3% от уровня прошлого года, аналогичный рост прошлого года составлял 9,4%. Основное влияние на увеличение выручки оказал рост выручки в сфере теплоснабжения на 23,7 %, в прошлом году рост составлял 24,5%. Незначительное влияние на рост выручки оказал прирост от прочих видов деятельности (реализация покупных товаров, автотранспортных услуг, сдача имущества в аренду). Весь прирост прочих видов деятельности обусловлен приростом выручки от сдачи имущества в аренду (на 651 тыс. руб.), доля которой в общем объеме доходов возросла за отчетный год с 0,95 % до 1,49 %. По остальным видам деятельности имеет место снижение выручки. Выручка от реализации ранее производимых строительных товаров снизилась почти в 6 раз, а их доля в общем объеме выручки снизилась с 2,17 % до 0,3 %.

Рост выручки по приоритетному направлению обусловлен следующими основными факторами: ростом натуральных объемов продаж тепловой энергии (реализацией тепловой энергии сетевой компании в целях возмещения потерь тепловой энергии в её сетях в количестве 14 101,11 Гкал), а также ростом среднеотпускного тарифа на передачу тепловой энергии по сетям ООО «Элевкон» (сетевой организации) в 3,24 раза (с 83,48 руб. за Гкал до 270,48 руб./Гкал). Такой среднегодовой рост тарифа на передачу тепловой энергии сетевой организации, являющегося составной частью конечного тарифа на тепловую энергию, обусловлен тем, что в тариф сетевой компании с 2019 года были включены расходы на приобретение тепловой энергии у общества на компенсацию потерь в сетях, эксплуатируемых ООО «Элевкон». Напротив среднегодовой среднеотпускной тариф на тепловую энергию общества (без тарифа сетевой организации) в 2019 году в сравнении с 2018 годом снизился на 0,9 % в связи с изменением принципа включения в тариф на тепловую энергию потерь в сетях.

В связи с ростом выручки производительность труда одного работника, характеризующуюся коэффициентом K_{18} , за отчетный год увеличилась и составила 272,8 тыс. руб. (2018г.-203,1; 2017г. – 122,4).

Доля поступлений денежных средств от общего объема выручки за отчетный год увеличилась и составила – 81,6 %, (2018 год- 66,1%, 2017 год – 88,1%). Доля расчетов с покупателями продукции (услуг), проведенных в порядке зачета взаимных требований, по сравнению с 2018 годом (33,9 %) уменьшилась и составила в 2019 году 17,2 % от общего объема выручки. Зачёт взаимных требований в отчетном году проводился с ООО «УК Вертикаль+», ООО «Элевкон», ООО «Илья».

Основными поставщиками предприятия являлись АО «МРСК Урала» и ПАО «Уралэнергосбыт», (электроэнергия); ООО «НОВАТЭК-Челябинск» (природный газ), АО "Газпром газораспределение Челябинск" (услуги по транспортировке природного газа), ООО «Элевкон» (услуги по передаче тепловой энергии). С данными поставщиками у предприятия сложились длительные хозяйственные связи.

Цены на все основные энергетические ресурсы в течение года увеличились: природный газ - на 1,4 %, эл.энергия – на 7,3 %, транспортировка природного газа – на 18,1%, передача тепловой энергии – в 2,2 раза.

2.2. Расшифровка важнейших статей из формы бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Активы организации за весь рассматриваемый период уменьшились на 5 589 тыс. руб. или на 4,9 % (форма № 1 бухгалтерской отчетности «Бухгалтерский баланс», таблица № 1). Отмечая снижение активов, необходимо отметить, что собственный капитал увеличился на 0,6 %.

Активы на последний день анализируемого периода характеризуются примерно равным соотношением внеоборотных и текущих активов (50,9 % и 49,1 % соответственно).

2.2.1. Внеоборотные активы.

На снижение внеоборотных активов на 5 643,0 тыс. руб. повлияло снижения стоимости внеоборотных активов на 20 459 тыс. руб. Часть объектов в размере 19 147,0 тыс. руб. после завершения их строительством введены в эксплуатацию (переведены в состав основных средств), а объекты «долгостроя», которые экономически нецелесообразно завершать строительством и использовать в дальнейшем, а также объекты, подвергшиеся разрушению из-за прекращения строительства в 90-е годы, списаны с баланса на сумму 1 312 тыс. руб. Незначительный рост расходов по статье прочие

внеоборотные активы обусловлен в 2019 году приобретением программы 1С Предприятие 8.3 и вводом в эксплуатацию водозаборной скважины. Лицензии на право использования указанной программы и право пользования недрами (добычу артезианской воды) имеют срок использования более года. Расходы будущих периодов по ним отражены в строке 11903 Бухгалтерского баланса стоимостью 133,0 тыс. руб.

Таблица №1

Сравнительный аналитический баланс за 2019 год.

Наименование статей по балансу	Абсолютная величина т.р.		Удельный вес,%		Изменение			
	на начало периода	на конец периода	на начало периода	на конец периода	в абсолютных величинах тыс.руб	в удельных величинах %	в % к величине на начало года	в % к изменению итога баланса
1	2	3	4	5	6	7	8	9
АКТИВ								
1. Внеоборотные активы	61416	55773	53,3	50,9	-5643,0	-2,4	-8,2	-101,0
1.1. Нематериальные активы, в т.ч.	0	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
1.2 Основные средства	40358	55041	35,0	50,2	14683	15,2	36,4	262,7
1.3 Доходные вложения в материальн. ценности	0	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
1.3 Вложения во внеоборотные активы	21058	599	18,3	0,5	-20459	-17,7	-97,2	-366,1
1.5 Финансовые вложения	0	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
1.6 Прочие внеоборотные активы	0	133	0,0	0,1	133	0,1	0,0	2,4
2. Оборотные активы	53798	53852	46,7	49,1	54	2,4	0,1	1,0
2.1 Запасы в том числе	17633	17727	15,3	16,2	94	0,9	0,5	1,7
*сырье, материалы и другие ценности	14294	12578	12,4	11,5	-1716	-0,9	-12,0	-30,7
*затраты в НЗП	0	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
*готовая продукция	1510	0	1,3	0,0	-1510	-1,3	-100,0	-27,0
*товары	1829	5149	1,6	4,7	3320	3,1	181,5	59,4
*брак в производстве	0	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
2.2 Налог на добавленную стоимость	438	0	0,4	0,0	-438	-0,4	-100,0	-7,8
2.3 Дебиторская задолженность в течение 12 месяцев, в т.ч.	33865	34863	29,4	31,8	998	2,4	2,9	17,9
*покупатели и заказчики	28776	30417	25,0	27,7	1641	2,8	5,7	29,4
*поставщики и подрядчики	23	56	0,0	0,1	33	0,0	143,5	0,6
*бюджета по налогам и с борам	119	341	0,1	0,3	222	0,2	186,6	4,0
*ПФР РФ по социальному страхованию и обесп.	200	28	0,2	0,0	-172	-0,1	-86,0	-3,1
*персонала по прочим операциям	327	4	0,3	0,0	-323	-0,3	-98,8	-5,8
*разные дебиторы	4420	4017	3,8	3,7	-403	-0,2	-9,1	-7,2
2.4 Краткосрочные финансов. вложения	1010	0	0,9	0,0	-1010	-0,9	0,0	-18,1
2.5 Денежные средства	742	1220	0,6	1,1	478	0,5	64,4	8,6
2.6 Прочие оборотные активы	110	42	0,1	0,0	-68	-0,1	-61,8	-0,1
ИТОГО ВАЛЮТА БАЛАНСА	115214	109825	100,0	100,0	-5589	0,0	-4,9	-100,0
ПАССИВ								
3. Капитал и резервы	38842	39079	33,7	35,6	237	1,9	0,6	4,2
3.1 Уставной капитал	22256	22256	19,3	20,3	0	1,0	0,0	0,0
3.2 Добавочный капитал	847	847	0,7	0,8	0	0,0	0,0	0,0
3.3 Резервный капитал, в том числе	3339	3339	2,9	3,0	0	0,1	0,0	0,0
* резервные фонд, в соотв. с законодательств.	3339	3339	2,9	3,0	0	0,1	0,0	0,0
3.4 Нераспред. прибыль (непокрытый убыток)	12400	12637	10,8	11,5	237	0,8	1,9	4,2
4.0 Долгосрочные обязательства	1400,0	0,0	1,2	0,0	-1400,0	-1,2	0,0	-25,0
5.0 Краткосрочные обязательства	74972	70546	65,1	64,4	-4426	-0,7	-5,9	-79,2
5.1 Займы и кредиты	22420	40763	19,5	37,2	18343	17,7	81,8	328,2
5.2 Кредиторская задолженность, в т.ч.	44949	28803	39,0	26,3	-16146	-12,7	-35,9	-288,9

1	2	3	4	5	6	7	8	9
*поставщики и подрядчики	20806	24053	18,1	21,9	3247	3,9	15,6	58,1
*покупатели и заказчики	231	97	0,2	0,1	-134	-0,1	-58,0	-2,4
*задолженность перед персоналом	305	317	0,3	0,3	12	0,0	3,9	0,2
*задолженность перед внебюджетн. орг	62	32	0,1	0,0	-30	0,0	-48,4	-0,5
*задолженность перед бюджетом	4639	3075	4,0	2,8	-1564	-1,2	-33,7	-28,0
*прочие кредиторы	18906	1229	16,4	1,1	-17677	-15,3	-93,5	-316,3
5.3 Оценочные обязательства	847	990	0,7	0,9	133	0,2	15,7	2,4
5.4 Прочие обязательства	6756	0	5,9	0,0	-6756	-5,9	-100,0	-120,9
ИТОГО ВАЛЮТА БАЛАНСА	115214	108625	100,0	100,0	-5889	0,0	-4,9	-100,0

На изменение стоимости основных средств, т.е. совокупное увеличение в абсолютном значении на 14 683 тыс. руб. или на 36,4 % в относительном выражении, повлияли следующие причины:

- ввод в эксплуатацию объектов завершеного строительства в сумме 19 147,0 тыс. руб.
- выбытие основных средств, остаточной стоимостью 1 266,2 тыс. руб. (первоначальной стоимостью 2 013,7 тыс. руб. за вычетом износа в сумме 865,7 тыс. руб.);
- уменьшение балансовой стоимости основных средств на сумму начисленной амортизации 3 316,5 тыс. руб.

Разделение земельного участка с кадастровым номером 74:31:0301001:308 стоимостью 118,7 тыс. руб. на два земельных участка не повлияло на изменение стоимости основных средств.

Коэффициент обновления основных фондов на конец года равен 1,69. В 2018 году аналогичный показатель составлял 0. Коэффициент выбытия в отчетном году составил 0,02. Износ основных средств за год уменьшился с 58,1 % до 51,4 %.

На конец отчетного года на консервации находится технологическое оборудование для производства асбестоцементной продукции, которое составило 56,9 % среднегодовой стоимости основных средств. Причиной консервации явилось прекращение производственной деятельности в силу отсутствия покупательского спроса на данную продукцию.

На начало и конец отчетного периода в соответствии с учетной политикой предприятия переоценка основных фондов не производилась.

Коэффициент инвестиционной активности предприятия (K_{20}) за 2019 год уменьшился и составил 0,01 и характеризует инвестиционную политику как недостаточно активную. В 2018 году он имел значение 0,34.

2.2.2. Оборотные активы

Оборотные активы в отчетном году незначительно увеличились в абсолютной сумме - на 54 тыс. рублей, в относительном выражении - на 0,1 %.

Увеличение оборотных активов за истекший год было обусловлено увеличением запасов на 94 тыс. руб. Весь прирост обусловлен ростом товаров на 3 320 тыс. руб., в том числе указанный рост на сумму 1 510 тыс. руб. связан с переводом в группу товаров остатков готовой продукции асбестоцементного производства. С мая 2014 г. АО «Асбестоцемент» производство асбестоцементной продукции прекратило и в отчетном году не возобновляло, соответственно этот вид запасов на конец года остатков не имеет.

Запасы в виде остатков сырья и материалов, напротив значительно уменьшились (на 1 716 тыс. руб.), в связи продажей металлолома и ТМЦ, которые ранее использовались в асбестоцементном производстве, неликвидных материалов.

В связи со списанием и вводом в эксплуатацию объектов незавершенного строительства, числящихся более 3 лет на балансе предприятия и не возможностью возмещения из бюджета входного НДС по этим объектам, указанный налог был списан на сумму 438 тыс. руб. (строка 1220 бухгалтерского баланса).

В 2019 году наблюдается увеличение общей дебиторской задолженности: в абсолютном выражении - на 998 тыс. руб., в относительном - на 2,9 %. Коэффициент оборачиваемости оборотных средств в расчетах (K_{15}) (дебиторской задолженности и денежных средств) уменьшился на 21,1 %. На начало отчетного года он составлял 5,67, на конец отчетного периода - 4,73. Оборачиваемость активов

в течение анализируемого периода показывает, что организация получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 448 календарных дней. Чтобы получить выручку равную среднегодовому остатку материально-производственных запасов требуется 64 дня.

Детальный анализ дебиторской задолженности показывает, что основное увеличение дебиторской задолженности произошло по следующим её видам:

- Покупатели и заказчики (стр. 12302 ф. №1) – на 1 641 тыс. руб. Дебиторская задолженность выросла за счет роста задолженности ООО «Чистый мир» г. Челябинск по договору аренды земельного участка и зданий общества, которое не регулярно производит расчеты по договору; ООО «УрПроМас» г. Москва - за поставленную тепловую энергию.

Сумма задолженности на конец отчетного года составляет 30 417 тыс. руб., в том числе задолженность в сумме 27 506 тыс. руб. приходится на задолженность населения за потребленную тепловую энергию. Созданный на конец года резерв по сомнительным долгам по покупателям и заказчикам уменьшил сумму дебиторской задолженности по населению на 1 480 тыс. руб. Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности равен 2,7 или 137 дней при нормальном значении для отрасли ЖКХ не более 78 дней;

- задолженность бюджета по налогам и сборам (стр.12303 ф.1) увеличилась на 222 тыс. руб. за счет возникшей переплаты по земельному налогу в сумме 341,0 тыс. руб.;

- поставщики и подрядчики по выданным авансам (стр. 12302 ф. №1) – увеличилась предварительная оплата за предстоящие поставки ТМЦ, товары, работы и услуги на 33 тыс. руб.

Уменьшение дебиторской задолженности в отчетном году произошло по следующим её видам:

- уменьшение задолженности фонда социального страхования Российской Федерации (стр. 12304 ф.1) на 172 тыс. руб. перед предприятием произошло за счет уменьшения переплаты страховых взносов в ПФР РФ;

- персонала по прочим операциям (стр. 12306 ф.№1) – на 327 тыс. руб. в связи с погашением задолженности по товарным коммерческим кредитам с рассрочкой платежа;

- разные дебиторы (стр. 12306 ф.№1) - на 403 тыс. руб. за счет погашения населением Первомайского городского поселения задолженности по пене и госпошлине, задолженности ИП Петух Н.А. по судебным искам на сумму 221,8 тыс. руб.

Созданный на конец года резерв по сомнительным долгам по разным дебиторам уменьшил сумму дебиторской задолженности по населению на 237 тыс. руб.

За 2019 год подано 656 исков в отношении потребителей - граждан Первомайского городского поселения по взысканию задолженности за потребленную тепловую энергию на общую сумму 11 161,07 тыс. руб. Из них удовлетворено судами исков -655 на сумму 11 149,74 тыс. руб.

Остаток резерва по сомнительным долгам на начало отчетного года составлял 4919,2 тыс. руб. В течение отчетного года резерв по сомнительной дебиторской задолженности был создан в размере 251,6 тыс. руб. За счет резерва была списана безнадежная дебиторская задолженность в сумме 3 182,9 тыс. руб. Остаток неиспользованного резерва в сумме 1 987,9 тыс. руб. по итогам отчетного года восстановлен. Вновь созданный на конец 2019 года резерв по сомнительным долгам составляет 1 716,9 тыс. руб.

Наиболее легколиквидные оборотные средства (деньги) на конец отчетного периода в сравнении с 2019 годом увеличились в абсолютном значении на 478 тыс. руб., в относительном – на 64,4%. Среднемесячный остаток денежных средств на расчетных счетах предприятия в 2019 году в сравнении с 2018 годом увеличился на 424,90 тыс. руб. и составляет 521,9 тыс. руб. Среднемесячный остаток кассовой наличности за 2019 год несколько снизился и составил 64,4 тыс. руб. В 2018 году он составлял 71,9 тыс. руб. На отчетную дату наличность предприятия «Денежные средства» (стр.1250, ф.1; стр.4500 ф.4) числится в национальной валюте (рубли), денежные средства в иностранной валюте (доллар и евро) по состоянию на 31.12.2019 года отсутствуют. Валютные счета были закрыты в 2015 году. Снижение краткосрочных финансовых вложений обусловлено размещением в конце 2018 года свободных денежных средств на краткосрочном депозите ПАО Сбербанк (на период новогодних каникул). В начале отчетного года размещенные на депозитном вкладе денежные средства в размере 1010,0 тыс. руб. были возвращены на расчетный счет предприятия.

Показатели в «Отчете о движении денежных средств» в приложении к бухгалтерской отчетности заполнены с учетом НДС.

Уменьшение прочих оборотных активов (стр.1260 ф.№1) на 68 тыс. руб. или на 61,8 % в сравнении с прошлым отчетным периодом вызвано списанием имущества, похищенного на центральном складе АО «Асбестоцемент», согласно приговора Коркинского городского суда.

Увеличение выручки (21,3 % от уровня прошлого года) и увеличение оборотных активов (2,4 %) повлияло на скорость оборачиваемости оборотных активов. Коэффициент обеспеченности оборотными средствами (K_{13}) за 2019 год уменьшился до 7,05. В 2018 году он составлял 8,54, что свидетельствует об ускорении оборачиваемости оборотных средств в отчетном году. Аналогичный показатель за 2017 г. составлял 16,3. Средства, вложенные в оборотный капитал, использовались в отчетном году более эффективно, чем в 2018, скорость их оборота увеличилась. Коэффициент оборотных средств в производстве (K_{14}) на конец отчетного года составил 2,32 (2018 год – 2,87; 2017 год – 3,45). Рентабельность оборотного капитала (K_{16}) имеет отрицательное значение, также как и в 2017-2018 годах и в сравнении с 2018 годом не изменилась (-0,31).

Коэффициент текущей ликвидности (коэффициент покрытия текущих обязательств оборотными активами K_9) имеет значение ниже нормы (норма 2 и более), а его увеличение с 0,72 в 2018 году, до 0,76 в 2018 году характеризует незначительное улучшение текущей ликвидности предприятия.

2.2.3. Капитал и резервы

Изменение источников средств, в первую очередь, обусловлено уменьшением краткосрочных обязательств на 4 426 тыс. руб., при соответствующем уменьшении их доли в общих пассивах на – 0,7 %. Размер собственных источников увеличился на 237 тыс. руб. или 1,9 %, при этом их доля также увеличилась на 0,7 % в общей валюте баланса.

Данное изменение соотношения краткосрочных обязательств и собственных источников средств за отчетный год свидетельствует об улучшении финансовой устойчивости и финансовой независимости предприятия (увеличился коэффициент обеспеченности собственными средствами K_{11} и коэффициент автономии K_{12}). Однако полученное значение говорит о недостаточной доле собственного капитала (31%) в общем капитале организации. За год изменение коэффициента автономии составило +0,02.

Увеличение на 0,6% собственных источников образования имущества произошло за счет полученной прибыли отчетного года в размере 237 тыс. руб., что обеспечило рост нераспределенной прибыли за отчетный год на 1,9 %. В истекшем году резервный фонд не пополнялся, так как достиг требуемого уставом Общества и действующим законодательством размера (15 % уставного капитала). Образованный резервный фонд в течение года не использовался.

2.2.4. Долгосрочные обязательства.

На конец отчетного года долгосрочные обязательства в виде заемных средств отсутствуют. Изменения произошли в связи с переводом из долгосрочных обязательств займа в сумме 1400,0 тыс. руб. в краткосрочные.

2.2.5. Краткосрочные обязательства

Анализ пятого раздела баланса «Краткосрочные обязательства» показывает, что уменьшение его величины на конец года составило 4 424 тыс. руб. (5,9 % к величине на начало года). При этом, с одной стороны, имеет место снижение краткосрочной кредиторской задолженности на 16 146 тыс. руб. или 35,9 % к величине обязательств на начало года, а с другой стороны – рост займов на 18 343 тыс.руб. или на 81,8 %.

Сумма краткосрочных займов на конец отчетного года составила 18 440,0 тыс. руб., в их числе учтен беспроцентный заем в сумме 17 040 362,01 рублей, который был предоставлен обществу акционером Коргуновым В.М. путем погашения задолженности кредитору общества, инициировавшему процедуру банкротства (ООО «Дюккерхофф Коркино Цемент»). В связи с погашением задолженности в марте 2019 года было вынесено определение Арбитражного суда по Челябинской области №А76- 27110 о прекращении процедуры банкротства в отношении АО «Асбестоцемент». В краткосрочную задолженность были переведены обязательства по долгосрочному займу в размере 1400,0 тыс. руб. Кредиторская задолженность по процентам, начисленным по указанному займу, уменьшилась на 97 тыс. руб. – на разницу между начисленными и погашенными процентами за весь 2019 год.

Анализ изменения кредиторской задолженности (на конец года величина задолженности составляла 28 803 тыс. руб.) показывает, что её снижение обусловлено, в первую очередь, снижением на 17 677 тыс. руб. текущей задолженности перед «прочими кредиторами». Данное снижение произошло в основном за счет погашения кредиторской задолженности перед ООО «Дюккерхофф Коркино Цемент» акционером общества Коргуновым В.М. в сумме 17 040 тыс. руб. Таким образом, обязательство по статье «прочие кредиторы» в сумме 17 040 тыс. руб. перешло в обязательство по краткосрочным займам. В течение 2019 года предприятие также производило расчеты по погашению задолженности с основными кредиторами - ООО «Новатэк-Челябинск», ООО «Дюккерхофф Коркино Цемент», ООО «Элевкон», что повлияло на снижение кредиторской задолженности на 637 тыс. руб.

Задолженность перед персоналом предприятия увеличилась незначительно - на 12 тыс. руб.

Задолженность перед покупателями и заказчиками относительно величины на начало года уменьшилась за счет снижения поступлений денежных средств в качестве предварительной оплаты за продукцию (услуги) на 134 тыс. руб. (на 58,0 %).

Задолженность перед бюджетом за отчетный год снизилась незначительно - на 1 564 тыс. руб. или на 33,7 % и является текущей задолженностью, срок уплаты по которой не наступил.

Задолженность перед поставщиками и заказчиками увеличилась на 3 247 тыс. руб. за счет увеличения задолженности перед ООО «Илья» п. Первомайский за аренду котельного оборудования и недвижимости из-за недостатка свободных денежных средств.

В течение отчетного года предприятие своевременно производило расчеты с работниками по оплате труда, с бюджетом по налогам и сборам, с ПФР и ФСС РФ по страховым взносам. Недостаток собственных оборотных средств пополнился за счет использования товарного кредитования у поставщиков сырья и услуг (отсрочек платежа). Коэффициент исполнения текущих обязательств перед бюджетом K_{21} изменился и составляет 1,22, в 2018 году составлял - 0,6.

В связи с увеличением заемных средств на 81,8% на фоне увеличения на 21,3 % объема выручки ухудшилась степень задолженности предприятия по займам. Об этом свидетельствует заметное увеличение коэффициента K_5 . Остальные коэффициенты: K_4, K_6, K_7, K_8 в силу снижения обязательств перед другими предприятиями, внутренних обязательств уменьшились (см. коэффициенты K_4-K_8 таблицы приложения №1). Это свидетельствует о некотором снижении рисков истребования задолженности внешними кредиторами имевшейся задолженности в силу предоставления займа обществу связанной стороной.

Активы организации за весь период уменьшились на 4,9 % . Несмотря на уменьшение активов, собственный капитал увеличился на 0,6 %, что в целом свидетельствует о положительной динамике в имущественном положении организации. Коэффициент автономии K_{12} на 31.12.2019 года увеличился на (+) 0,02 и составил 0,36 при нормативном значении 0,5 и более. Полученное значение говорит о недостаточной доле собственного капитала в общем капитале организации.

Чистые активы организации на последний день анализируемого периода существенно на 75,6 % превышают уставный капитал, что полностью удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов.

2.3. Основные положения учетной политики Общества, изменения в ней, их причины и последствия.

Ведение бухгалтерского и налогового учёта на предприятия в 2019 году осуществлялось на основе приказов № 102 от 30.12.2015 года « Об учетной политике предприятия в целях бухгалтерского учета на 2016 год и ряд последующих лет» и № 103 от 30.12.2015 года « Об учетной политике предприятия в целях налогового учета на 2016 год и ряд последующих лет» с учетом внесенных изменений и дополнений.

В составе основных средств учитываются активы стоимостью более 100 тыс.руб., отвечающие критериям признания основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта. Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка объектов основных средств не производится. Резерв на ремонт основных средств не создается (раздел 3.1 «Приказа об учетной политике для целей бухгалтерского учёта № 102 от 31.12.2015 г.»).

Учет материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости, транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость материала. Резерв

под снижение стоимости МПЗ не создается (раздел 3.4 «Приказа об учетной политике для целей бухгалтерского учёта № 102 от 31.12.2015 г.).

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» в разрезе обычных видов деятельности (выработка тепловой энергии, передача тепловой энергии, сбыт тепловой энергии, предоставление имущества в аренду, реализация товаров, работ, услуг) по мере отгрузки товаров, работ, услуг и учитываются на счете 90.1.1 (раздел 3.7 «Приказа об учетной политике для целей бухгалтерского учёта № 102 от 31.12.2015 г.).

Учет расходов организации по основным видам деятельности, в том числе по регулируемым, осуществляются раздельно с использованием счетов: 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы», 44.2 «Коммерческие расходы». Расходы по счету 26 ежемесячно распределяются по видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Продажи». Расходы, учтенные по счету 44.2, списываются на счет 90.7.1 «Расходы на продажу» (раздел 3.8 «Приказа об учетной политике для целей бухгалтерского учёта № 102 от 31.12.2015 г.).

Бухгалтерский учет оценочных обязательств осуществляется на счет 96 «Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков». Начисление резерва на оплату отпусков производится ежемесячно на последнее число месяца, сумма отчислений в резерв (ОР) рассчитывается по каждому сотруднику отдельно следующим образом:

$$ОР = СЗ \times Д, (2),$$

где СЗ — среднедневной заработок, руб.;

Д — количество дней отпуска, заработанных сотрудником за отчетный период, т.е. 2,33 дня.

В конце отчетного года проводится инвентаризация неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику и тем самым уточняется общая сумма резерва с учетом страховых взносов, и тогда либо уменьшают резерв, либо доначисляют его. Других видов оценочных обязательств предприятие не имеет (раздел 3.10 «Приказа об учетной политике для целей бухгалтерского учёта № 102 от 31.12.2015 г.).

Предприятие ежеквартально формирует резервы по сомнительным долгам на основании акта инвентаризации, который составляется в конце отчетного квартала. Сумма отчислений в резерв признаётся расходом в момент признания долга сомнительным. Сумма созданного резерва сомнительных долгов используется на погашение дебиторской задолженности, срок исковой давности которой истек, а также нереальной для взыскания, в отчетном периоде (квартале), следующем за периодом создания резерва и включается в состав прочих расходов организации (раздел 3.11 «Приказа об учетной политике для целей бухгалтерского учёта № 102 от 31.12.2015 г.).

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является серия. Оценка стоимости финансовых вложений при их выбытии, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится по первоначальной стоимости каждой единицы. Все затраты, включая незначительные, при приобретении ценных бумаг включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг. Существенной величиной признается превышение расходов на 5 и более процентов над стоимостью финансового вложения (раздел 3.11 «Приказа об учетной политике для целей бухгалтерского учёта № 102 от 31.12.2015 г.).

Налоговый учет по налогу на прибыль организаций ведется с помощью налоговых регистров (п. 36 «Приказа об учетной политике для целей налогового учёта № 103 от 31.12.2015 г.):

- Налоговый регистр доходов от реализации товаров, работ и услуг.
- Налоговый сводный регистр прямых расходов относящихся к реализованным товарам, работам и услугам.
- Налоговый регистр внереализационных доходов.
- Налоговый регистр внереализационных расходов.
- Налоговый регистр – расчет стоимости готовой продукции.
- Налоговый регистр косвенных расходов, учитываемых на счетах 25,26,44.
- Сводный регистр косвенных расходов.

- Налоговый регистр - расчет амортизации основных средств.
- Налоговый регистр-расчет амортизации нематериальных активов.
- Налоговый регистр-расчет расходов по амортизационной премии.
- Акт инвентаризации кредиторской задолженности.
- Акт инвентаризации дебиторской задолженности.
- Приказ на списание дебиторской и кредиторской задолженности.
- Расчет процентов по краткосрочным займам.
- Расчет процентов по банковским кредитам.
- Налоговый регистр будущих расходов.
- Налоговый регистр доходов и расходов от продажи основных средств.
- Налоговый регистр доходов и расходов от списания (выбытия) основных средств.
- Налоговый регистр доходов и расходов от реализации прочего имущества.
- Налоговый регистр доходов и расходов от реализации товаров.

2.4. Основные показатели финансовой деятельности Общества за отчетный год

2.4.1. Основные показатели доходности от основной деятельности

Показатели, характеризующие доходность предприятия от основной деятельности, существенно изменились (Таблица № 2).

Таблица 2

Показатели, характеризующие доходность за 2017-2019 г.г.

(по данным бухгалтерской отчетности «Отчёт о финансовых результатах»)

Показатели и методика их исчисления	Фактическое значение показателя			% , разы, отклонение к предыдущему периоду в принятых единицах измерения (+) прирост, (-) снижение	
	2019 г.	2018 г.	2017 г.	2019г. к 2018г.	2018 г. к 2017г.
1. Выручка от продажи продукции без налогов (010 ф. 2), тыс. руб.	91670	75547	69050	+ 16123	+ 6497
2. Темп прироста выручки (стр. 1 гр. 2 / гр. 3 – 1) x100, %	21,3	9,4	-34,8	+11,9	
3. Себестоимость проданной продукции (020 ф. 2), тыс. руб.	90204	79687	71263	113,2	111,8
4. Валовая прибыль (убыток) (029 ф. 2), тыс. руб.	1466	-4140	-2213	+5606	-1927
5. Расходы периода (коммерческие и управленческие) (030 и 040 ф.2), тыс. руб.	11036	11618	14258	95,0	81,5
6. Убыток от продаж (050 ф.2), тыс. руб.	-9570	-15758	-16471	6188	713
7. Производственная рентабельность проданной продукции (стр.6/(стр.3+стр.5)*100), %.	-9,45	-17,3	19,3	-7,85	-2,0
8. Убыток от производства на 1 рубль выручки от продаж (стр.6/стр.1)*100, руб.	-0,10	-0,21	-0,24	-0,11	0,03
9. Доля затрат в объеме проданной продукции (стр. 3 + стр. 5 / стр. 1)x100, %	110,4	120,9	123,9	-10,5	-3,0

По сравнению с прошлым периодом, в отчетном году доходы (выручка) и расходы по обычным видам деятельности выросли на 16 123 и 9 935 тыс. руб. соответственно. Причем темп прироста выручки в отчетном году (+21,3%) опережает темп прироста расходов (+10,9%). Данный показатель положительно повлиял на снижение убыточности от производства и продаж в отчетном году. Убыток от продаж отчетного периода снизился на 6 188 тыс. руб. и составил -) 9 570 тыс. руб. Имеет место положительная динамика (относительно показателей за аналогичный период прошлого года) рентабельности продаж (снижение затрат на 7,85 руб.), размера убытка на рубль выручки (снижение на 0,11 руб.), доли затрат в объеме проданной продукции (снижение на 10,5%) .

Наличие убытка от продаж имеет место, как в отчетном, так и в 2018 году по причине установления министерством тарифного регулирования льготных тарифов для населения. Компенсация выпадающих доходов от применения указанных льготных тарифов (субсидии из областного бюджета) отражаются не в составе выручки (стр.1 таблицы), а в составе прибыли от прочих операций (стр. «Прочие доходы» таблицы № 3). Субсидия из областного бюджета на компенсацию выпадающих доходов от применения льготных тарифов в отчетном году составила 13 955 тыс. руб.

2.4.2.Счет прибылей и убытков Общества

Организация, впервые за последние три года, получила чистую прибыль в размере 237 тыс. руб., что составляет 0,26 % от выручки. За аналогичный период прошлого года был получен убыток в размере 16 743 тыс. руб. или 22,2% от выручки (Табл. № 3).

Таблица 3

Динамика показателей прибыли АО «Асбестоцемент»

Показатель	2019 год, тыс. руб.	2018 год, тыс. руб.	2017 год, тыс. руб.	2019 г. к 2018 г., %	2018 г. к 2017 г., %
Прибыль (убыток) от продаж	-9570	-15758	-16471	60,73	32229
Проценты к получению	3				
Проценты к уплате	182	196	251	92,9	78,1
Прочие доходы	19793	29835	5749	66,3	5,2
Прочие расходы	9598	29920	14945	32,1	2,0
Прибыль (убыток) до налогообложения	446	-16039	-25918		61,9
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	-209	-704	-8	29,7	В 88 раза
Чистая прибыль (убыток)	237	-16743	-25926		+9183

На рост доходности в отчетном году повлияло наличие прибыли от прочих операций, которая составила в 2019 году 10 195 тыс. руб. За аналогичный период прошлого года по этим видам операций имелся убыток в размере -)85 тыс. руб.

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВИТ) к выручке, за период с 01.01.2019 по 31.12.2019 составил - 0,7%. Это значит, что в каждом рубле выручки содержалось -0,7 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

Положительное влияние на финансовый результат, полученный от прочей деятельности в отчетном году, оказали следующие операции: поступление субсидии из бюджета на компенсацию выпадающих доходов от введения льготных тарифов на тепловую энергию для населения

Первомайского городского поселения в сумме 13 955,0 тыс. руб.; положительная разница между восстановленным и начисленным резервом (положительное сальдо) сомнительных долгов в сумме 20 тыс. руб.; доходы от списания кредиторской задолженности в сумме 89 тыс. руб.; доходы от реализации прочего имущества в размере 74 тыс. руб.

Негативное влияние на финансовый результат от прочей деятельности оказали убытки (отрицательное сальдо расходов и доходов) от ликвидации ОС, объектов незавершенного строительства и списания НДС по их приобретению в сумме -) 1 748 тыс. руб.; уплата налога на имущество организаций в сумме -) 862 тыс. руб.; убытки от уценки и списания ТМЦ в сумме -) 605 тыс. руб.; убытки от пеней и штрафов в сумме 534 тыс. руб.; амортизация ОС, не участвующих в производстве и содержание законсервированных объектов ОС в сумме -) 154 тыс. руб.; расходы, связанные с процедурой банкротства в сумме -) 99 тыс. руб.; расходы по содержанию объектов непромышленной сферы в сумме -) 87 тыс. руб.; выплаты социального характера работникам в сумме -) 95 тыс. руб.; судебные издержки в сумме -) 2 тыс. руб.; непринятые расходы ФСС в ходе проверки в сумме -) 1 тыс. руб.

«Проценты к получению» по вкладам на депозитные счета в ПАО «Сбербанк России» в 2019 году составили 3,0 тыс. руб., расходы организации на обслуживание заемных средств, которые учитывались как «проценты к уплате» - 182 тыс. руб. Таким образом, убытки по данной статье составили 179 тыс. руб.

Общий размер полученной прибыли от прочих видов деятельности (внебюджетных доходов и расходов) с учетом процентов к уплате (получению) на конец 2019 года составляет 10 016 тыс. руб., на конец 2018 года - (-) 281 тыс. руб.

Совокупный финансовый результат, т.е. прибыль за 2019 год до налогообложения и уплаты санкций, получена в размере 446,0 тыс. руб. В 2018 году аналогичный показатель составлял -) 16 039 тыс. руб. (убытки).

В 2019 году при расчете налога на прибыль в целях налогообложения была исчислена прибыль, в сумме 1 823 989 рублей, которая была направлена в размере 50% (в сумме 911 995 рублей) на погашение убытка за 2013 год, а с оставшейся суммы исчислен налог на прибыль в размере 182 399 рублей.

После уплаты налога на прибыль организаций в сумме 182,0 тыс. руб., налоговых санкций в виде пеней и штрафов по налоговым проверкам в сумме 27,0 тыс. руб. чистая прибыль (финансовый результат) за 2019 год составил 237 тыс. руб.

2.4.3. Сообщения о фактах и обоснования применения правил ведения бухгалтерского учета

Учет на предприятии осуществлялся в соответствии с Федеральным законом РФ от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Аудитором общества утверждено Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «ВнешЭкономАудит». По результатам проверки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности будет выдано заключение о соответствии бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год установленным законодательством требованиям и ее достоверности.

3. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы, признаваемые в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и требующие раскрытия в годовой отчетности и/или соответствующих корректировок, в части оценочных обязательств раскрыты в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 7 «Оценочные обязательства».

4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

29 января 2020 года налоговым органом было вынесено решение № 1682 «О возврате излишне уплаченного земельного налога в сумме 341 тыс. руб.». 05 февраля денежные средства были зачислены на расчетный счет предприятия.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ, БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

В 2019 году на момент составления бухгалтерской отчетности связанными сторонами являются следующие:

- хозяйственное общество, находящееся под общим контролем с акционерным обществом собственников, являющихся близкими родственниками – ООО «Илья»;
- физическое лицо, владеющее более 25 % акций общества- Коргунов И.В.;
- физическое лицо, владеющее более 25 % акций общества – Коргунов В.М.;
- основной управленческий персонал организации - генеральный директор, его заместитель, члены совета директоров.

Сведения о связанных сторонах, о которых общество раскрывает информацию за 2019 год, приведены в таблице:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О. связанной стороны	Место нахождения юр.лица или место жительства физ.лица (указывается только с согласия физ.лица)	Основание (фактор), в силу которого определяется влияние (связанность) сторон	Характер влияния или связанности сторон	Доля принадлежащих лицу или организации обыкновенных акций АО, %
1	2	3	4	5	6
1	Общество с ограниченной ответственностью «Илья»	РФ, 456541, Челябинская обл., г. Коркино, пос. Первомайский, ул. Стадионная, д. 1, ИНН 741200023, ОГРН 1027400808126	Юридическое лицо и общество имеют контролирующих собственников, являющихся близкими родственниками.	Одно и то же физическое лицо прямо участвует в обеих организациях с долей участия более 25 %.	0
2	Коргунов Илья Владимирович	РФ, г. Челябинск	физическое лицо, доля участия в уставном капитале общества более 25 %.	Контроль над деятельностью общества совместно с близким родственником – Коргуновым В.М.	25,0036
3	Каримов Владимир Филлиратович	РФ, Челябинская обл. г. Челябинск	Член Совета директоров акционерного общества	Общее руководство деятельностью общества	0
4	Коргунова Екатерина Владимировна	РФ, Челябинская обл., г. Коркино, пос. Первомайский	Член Совета директоров акционерного общества	Общее руководство деятельностью общества	0

1	2	3	4	5	6
5	Коргунов Владимир Михайлович	РФ, Челябинская обл., г. Коркино, пос. Первомайский	Член Совета директоров, генеральный директор акционерного общества до 04.09.2019 г., акционер с долей участия в уставном капитале более 25 %	Общее и текущее (по 04.09.2019 г.) руководство, контроль над деятельностью предприятия совместно с близким родственником-Коргуновым И.В.	С начала отчетного года до 22.11.2019 -52,9403% С 22.11.2019-50,4242%
6	Лебедева Ирина Александровна	РФ, Челябинская обл. г. Челябинск.	Председатель совета директоров, заместитель генерального директора по экономике и финансам акционерного общества	Общее и текущее руководство деятельностью общества	0
7.	Софьин Николай Александрович	РФ, Челябинская обл., г. Челябинск	Член Совета директоров с 06.05.2019 г., Заместитель генерального директора с 15.01.2019 г. по 13.09.2019 г.	Общее и текущее руководство деятельностью общества	0
8.	Панков Алексей Владимирович	РФ, Челябинская обл., г. Челябинск	Генеральный директор акционерного общества с 05.09.2019 г.,	Текущее руководство деятельностью общества	5,7513

2. Показатели, отражающие отношения и операции со связанными сторонами. Размеры выплаченных вознаграждений

Характер хозяйственных операций со связанным юридическим лицом – ООО «Илья» приведен в Приложении № 2 к настоящей пояснительной записке.

Сделки с иными связанными сторонами-физическими лицами за отчетный период приведены в таблице:

Группа зависимых сторон	Виды хозяйственных операций	Объем операций в стоимостном выражении в отчетном году, руб.	Условия, сроки и формы расчетов по операциям	Наличие кредиторской задолженности на конец отчетного периода, руб.
Физическое лицо с долей участия в уставном капитале, Коргунов В.М.	Выплата процентов по договору займа № 5 от 20.01.2017 г. Начислено процентов по договору займа № 5 от 20.01.2017 г.	278 842,82 181 848,93	Проценты за пользование ДС – 14,0%, с 1.10.2019 г.- 10 % годовых. Уплата %: в пределах срока действия договора, но не ранее месяца, следующего за днем начисления %, без начисления % за просрочку платежа.	1 400 000,00
	Беспроцентный заем № 19 от 29.03.2019	17 040 362,01	Беспроцентный заем, предоставленный обществу путем погашения задолженности в рамках дела о банкротстве	17 040 362,01
Генеральный Директор Панков А.В.	Соглашение от 01.10.2013 г. о замене стороны по договору займа № 12 от 01.02.2011 г.	0	Проценты, начисленные по договору займа, срок выплаты которых наступил. Обеспечено залогом по договору залога № 203 от 01.10.2013 г.	11 214 416,24

Размер вознаграждения, выплачиваемого АО «Асбестоцемент» основному управленческому персоналу (тыс. руб.):

Группа зависимых сторон	Краткосрочные вознаграждения				Выплаты по краткосрочным обязательствам	
	Оплата труда по окладу, в т.ч. оплата ежегодного отпуска	Страховые взносы в ПФР РФ и иные обязательные платежи	Мат.помощь, аренда личного автотранспорта, компенсация за использование личного автотранспорта	НДФЛ	Проценты за пользование заемными средствами	НДФЛ (исчисленный)
1	2	3	4	5	6	7
2018 год						
Основной управленческий персонал (ген.директор, его заместители)	1705,5	385,6		184,1	1099,5	0
Члены совета Директоров	0	0	0	0	0	0
2019 год						
Основной управленческий персонал (ген.директор, его заместители)	1 794,9, в том числе оплата отпуска 102,2	555,7	36,2	232,6	182,4	0
Члены совета Директоров	0	0	0	0	0	0

Лица, являющиеся бенефициарными владельцами.

На основании Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным владельцем компании в течение проверяемого периода по настоящее время являются:

N п/п	Ф.И.О. бенефициарного владельца	Место жительства физ.лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается бенефициарным владельцем	Доля участия лица в уставном капитале акционерного общества в 2019 г., %
1	2	3	4	5
1.	Коргунов Владимир Михайлович	РФ, Челябинская обл., г. Коркино, пос. Первомайский	Ген.директор До 04.09.2019г Акционер, владеющий пакетом акций более 20%	С начала отчетного года до 22.11.2019 - 52,9403% С 22.11.2019- 50,4242%
2.	Коргунов Илья Владимирович	РФ, Челябинская обл., г. Челябинск	Акционер, владеющий пакетом акций более 20%	Весь год 25,0036%
3.	Панков Алексей Владимирович	РФ, Челябинская обл., г. Челябинск	Ген.директор, контролирующее лицо С 05.09.2019г	5,7513%

АО «Асбестоцемент» не планирует прекращать свою деятельность в 2020 году.

Генеральный директор

А.В. Панков

Главный бухгалтер

Г.В. Зорина

Основные показатели, характеризующие различные аспекты деятельности АО «Асбестоцемент» за 2019 год

Наименование показателя	Способ расчета	На нач. 2020 г.	На нач. 2019 г.	На нач. 2018 г.	Что показывает
*среднемесячная выручка	$K1 = \text{Отношение выручки, полученной за отчетный период, к количеству месяцев в отчетном периоде}$	7639	6296	5754	Характеризует масштаб бизнеса предприятия.
*доля денежных средств в выручке, %	$K2 = \text{денежные средства в выручке / валовая выручка организации}$	94,5	95,6	88,1	Характеризует финансовый ресурс организации с точки зрения его качества (ликвидности). Отражает уровень бартерных (зачетных) операций в расчетах и в этой части дает представление о конкурентоспособности и степени ликвидности продукции организации, а также об уровне менеджмента и эффективности работы отдела маркетинга.
*среднечисленная численность чел.	Сведения о среднесписочной численности работников за предшествующий год	28	31	47	Численность работников предприятия.
*степень платежеспособности	$K4 = (\text{стр.1400+стр.1500}) \text{ б.о.} / K1$	9,23	12,1	21,1	Характеризует общую ситуацию с платежеспособностью организации, объемами ее заемных средств и сроками возможного погашения задолженности перед ее кредиторами.
*степень задолженности по кредитам банков и займам	$K5 = (\text{стр.1410} + \text{стр.1510}) \text{ б.о.} / K1$	5,33	3,78	4,9	Степень задолженности по кредитам и займам.
*коэффициент задолженности другим организациям	$K6 = (\text{стр.1520} + \text{стр.1520б}) \text{ б.о.} / K1$	3,31	6,3	13,72	Степень задолженности другим организациям
*коэффициент внутреннего долга	$K7 = (\text{стр.1520б}) \text{ б.о.} / K1$	0,04	0,05	0,06	В какие средние сроки организация может рассчитаться со своими кредиторами при условии сохранения среднемесячной выручки, полученной в данном отчетном периоде.
*степень задолженности по текущим обязательствам	$K8 = (\text{стр.1500}) \text{ б.о.} / K1$	9,23	11,9	21,1	Характеризует ситуацию с текущей платежеспособностью организации, объемами ее краткосрочных заемных средств и сроками возможного погашения текущей задолженности организации перед ее кредиторами.
*коэффициент покрытия текущих обязательств оборотными активами	$K9 = \text{стр.1200 ф.1/стр.1500 б.о.}$	0,76	0,72	0,8	Показывает, насколько текущие обязательства покрываются оборотными активами организации. Характеризует платёжные возможности при условии погашения всей дебиторской задолженности (в т.ч. невозвратной)
*собственный капитал в обороте	$K10 = \text{стр.1300-стр.1100 б.о.}$	-16994	-22574	-27343	Наличие собственного капитала в обороте является одним из важных показателей финансовой устойчивости организации.
*коэффициент обеспеченности собственными средствами	$K11 = (\text{стр.1300-стр.1100}) / \text{стр.1200 б.о.}$	-0,31	-0,42	-0,29	Характеризует соотношение собственных и заемных оборотных средств и определяет степень обеспеченности организации собственными оборотными средствами, необходимыми для ее финансовой устойчивости.
*коэффициент автономии (финансовой независимости)	$K12 = \text{стр.1300} / (\text{стр.1100} + \text{стр.1200}) \text{ б.о.}$	0,36	0,34	0,31	Показывает долю активов организации, которые покрываются за счет собственного капитала, оставшаяся доля за счет заемных средств.
*коэффициент обеспеченности оборотными средствами	$K13 = \text{стр.1200 б.о.} / K1$	7,06	8,54	16,3	Показатель оценивает скорость обращения средств, вложенных в оборотные активы.
*коэффициент оборотных средств в расчетах	$K14 = (\text{стр.1210} + \text{стр.1220}) \text{ б.о.} / K1$	2,32	2,87	3,45	Характеризует оборачиваемость ТМЗ организации, эффективность производственной и маркетинговой деятельности.
*коэффициент оборотных средств в расчетах	$K15 = (\text{стр.1200-стр.1210-стр.1220}) \text{ б.о.} / K1$	4,73	5,67	12,9	Определяет скорость обращения оборотных активов организации. Характеризует средние сроки расчетов с организацией за отгруженную, но еще непоплаченную продукцию. Показывает, насколько ликвидной является продукция предприятия и реальность возникновения сомнительной задолженности.
*рентабельность оборотного капитала	$K16 = \text{стр.2400 б.о.} / \text{стр.1200 б.о.}$	-0,31	-0,31	-0,28	Отражает эффективность использования оборотного капитала, т.е. сколько рублей прибыли приходится на один рубль, вложенный в оборотные активы.
*рентабельность продаж	$K17 = \text{стр.2200 б.о.} / \text{стр.2110 б.о.}$	-0,10	-0,21	-0,24	Определяет, сколько рублей прибыли получено организацией в результате реализации продукции на один рубль выручки.
*среднемесячная выработка на одного работника	$K18 = K1 / \text{среднесписочную численность}$	272,8	203,1	122,4	Показывает эффективность использования трудовых ресурсов организации и уровень производительности труда
*эффективность внеоборотного капитала	$K19 = K1 / \text{стр.1100 б.о.}$	0,14	0,10	0,07	Показывает эффективность использования основных средств, степень загрузки оборудования, степень физического и морального износа.
*коэффициент инвестиционной активности	$K20 = (\text{стр.11502} + \text{стр.11503} + \text{стр.11504} + \text{стр.11505} + \text{стр.11506}) / \text{стр.1100 б.о.}$	0,01	0,34	0,25	Характеризует инвестиционную активность и определяет объем средств на модификацию и усовершенствование собственности и на финансовые вложения в другие организации.
*коэффициенты исполнения текущих обязательств перед бюджетом	$K21 = \text{налоги (взносы) уплаченные} / \text{налоги (взносы) начисленные}$	1,22	0,6	1,00	Состояние расчетов с бюджетами.

**Сделки, совершенные в 2019 году между связанными сторонами:
АО "Асбестоцемент" и ООО "Илья"**

Приложение № 2

№ п/п	Вид сделки	сторона сделки - - выгодоприобретатель		договор			Остаток задолженности
		Арендодатель, продавец, поставщик, исполн. услуг /выгодоприобретатель	арендатор покупатель заказчик	№, дата	наименование, предмет сделки	сумма исполнения по договору за 2019 г., руб.	на конец года перед ООО "Илья"
I.	Аренда оборудования, помещений, зданий, сооружений, автомобильного транспорта	Общество	ООО "Илья"	№ 3 от 01.01.2019	аренда помещений в	128729,80	0
				№51 от 01.12.2019	нежилом здании заводоуправления	14942,40	0
		Общество	ООО "Илья"	№ 4 от 01.01.2019	аренда площадей главного производственного корпуса	360000	0
		ООО "Илья"	Общество	№ 13 от 01.10.2019	аренда транспортного средства (легковых и грузового автомобилей)	47464	
				№ 10 от 01.10.2019		12000	
				№ 192 от 24.09.2013		104244,15	
				№ 23 от 01.02.2015		55525,47	
				№ 29 от 19.07.2018		212517,93	
		ООО "Илья"	Общество	№ 23 от 01.06.2019	аренда нежилого здания центр. теплового пункта	21862,26	
				№ 17а от 01.07.2018		45762,7	
ООО "Илья"	Общество	№ 7а от 01.03.2019	аренда нежилого помещения для размещения пункта приема платежей	100590,00	28740,00		
		№ 7а от 07.02.2018		77214,80			
ООО "Илья"	Общество	№ 23а от 01.09.2017	субаренда нежилого помещения котельной	690101,7	2126747,01		
ООО "Илья"	Общество	№ 8 от 18.01.2018	аренда оборудования центрального теплового пункта	326196,6	271830,5		
ООО "Илья"	Общество	№43/1 от 02.10.2017	аренда оборудования котельной	10855932,21	11050207,99		
ООО "Илья"	Общество	№ 9 от 14.06.2019	аренда наружного газопровода высокого давления	91933,33	56000,00		

2.	Купля-продажа объектов недвижимости	Общество	ООО "Илья"	№ 24 от 06.06.2019	купля-продажа сооружения газопровода высок. давления	1150510,49	0
3.	Купля- продажа (поставка) товаров, продукции, сырья, материалов	Общество	ООО "Илья"	№ 20 от 13.05.2019 № 20 от 10.05.2018	поставки товаров согласно специфик.	367 878,77 89 561,44	0
		Общество	ООО "Илья"	№23 от 31.05.2019	поставка товаров согласно специфик.	435 502,24	0
		ООО "Илья"	Общество	№ 50 от 25.12.2019 № 24 от 04.05.2018	поставка товаров согласно специфик.	3 185 606,71 130,8	3 185 606,71
4.	Договор оказания услуг, выполнения работ (подряда)	Общество	ООО "Илья"	№ 70 от 11.01.2010	оказание автотранспортных услуг по перевозке и погрузке-выгрузке грузов	49 494,00	0
		ООО "Илья"	Общество	№ 38 от 10.09.2019	подряд. работы по перекрытию фонарей промз. корпуса	47607,52	
5.	Поставка тепловой энергии по регулируемым ценам	Общество	ООО "Илья"	№21-Т от 01.01.2016 №22-Т от 01.01.2016	коммунальные услуги теплоснабжения объектов	227 805,16 502 509,93	0
6.	Поставка природного газа по регулируемым ценам	ООО "Илья"	Общество	№6 от 01.01.17 г.		90226,66	36655,2
Итого по отчетному году сделки с ООО "Илья"						19291851,07	16755787,41

Генеральный директор
АО «Асбестоцемент»

Главный бухгалтер

А.В. Панков

Г.В.Зорина

13.03.2020 г.

ООО Аудиторская фирма
«ВнешЭкономАудит»
Бухгалтерская (финансовая) отчетность
проверена
Ведущий аудитор *И.А. Баранова*