

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО "Асбестоцемент" (тыс. руб.)
за 2023 год

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	
				Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Убыток от обес- ценения	Переоценка			
		первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения		первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения			Первона- чальная стоимость ³	Накопленная амортизация	первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения
Нематериаль- ные активы — всего	за 20 <u>23</u> г.											
	за 20 <u>22</u> г.											
в том числе:	за 20 <u>23</u> г.											
	за 20 <u>22</u> г.											
(вид нематериаль- ных активов)												
(вид нематериаль- ных активов)	за 20 <u>23</u> г.											
	за 20 <u>22</u> г.											
(вид нематериаль- ных активов)												
И т. д.												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г.	На 31 декабря 20 <u>22</u> г.	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.
Всего			
в том числе:			
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
И Т. Д.			

Наименование показателя	На <u>на 31 декабря</u> <u>20 23</u> г.	На 31 декабря <u>20 22</u> г.	На 31 декабря <u>20 21</u> г.
Всего	0	0	0
в том числе:			
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
И т. д.			

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР — всего	за 20 <u>23</u> г.								
	за 20 <u>22</u> г.								
в том числе:	за 20 <u>23</u> г.								
	за 20 <u>22</u> г.								
(объект, группа объектов)	за 20 <u>23</u> г.								
	за 20 <u>22</u> г.								
(объект, группа объектов)	за 20 <u>23</u> г.								
	за 20 <u>22</u> г.								
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>23</u> г.					
	за 20 <u>22</u> г.					
В том числе:	за 20 ____ г.					
	за 20 ____ г.					
(объект, группа объектов)						
	за 20 ____ г.					
	за 20 ____ г.					
(объект, группа объектов)						
И т. д.						
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	за 20 <u>23</u> г.					
	за 20 <u>22</u> г.					
В том числе:	за 20 <u>23</u> г.					
	за 20 <u>22</u> г.					
(объект, группа объектов)						
	за 20 ____ г.					
	за 20 ____ г.					
(объект, группа объектов)						
И т. д.						

[illegible]

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>23</u> г.	204				204
	за 20 <u>22</u> г.	599		395		204
в том числе:	за 20 <u>22</u> г.					
Оборудование к установке (группа объектов)	за 20 <u>21</u> г.					
Капитальные вложения (строительство объектов) (группа объектов)	за 20 <u>23</u> г.	204				204
	за 20 <u>22</u> г.	599		395		204
Капитальные вложения (приобретение основных средств не требующих монтажа) (группа объектов)	за 20 <u>22</u> г.					
	за 20 <u>21</u> г.					
Капитальные вложения (приобретение нематериальных активов) (группа объектов)	за 20 <u>22</u> г.					
	за 20 <u>21</u> г.					

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

Наименование показателя	За 20 <u>23</u> г.	За 20 <u>22</u> г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего		
в том числе:		
Здания и сооружения (объект основных средств)		
Транспортные средства (объект основных средств)		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:		
в том числе:		
Машины и оборудование (объект основных средств)	89	16
Производственный и хозяйственный инвентарь (объект основных средств)		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г.	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г.	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	253	75	113
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	453	38	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	839	2252	8402
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	467	467	467
Основные средства, переведенные на консервацию	46348	57566	62380
Иное использование основных средств (залог)	507	593	1461

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г.	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г.	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату — всего			
в том числе: Топливо (ГСМ) <i>(группа, вид)</i>			
и т. д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору — всего			
в том числе: <i>(группа, вид)</i>			
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	
				поступление		выбыло				перевод из одной группы задолжен- ности в другую		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, операции) ^в	причи- тающиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния ^в	погашение	списание на финан- совый результат ^в	создание резерва	восстанов- ление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 <u>23</u> г.											
	за 20 <u>22</u> г.											
в том числе:	за 20 <u>23</u> г.											
	за 20 <u>22</u> г.											
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 <u>23</u> г.	22502	(22224)	4629		(6155)			1685		20976	(20539)
	за 20 <u>22</u> г.	26346	(12960)	3254		(7001)	(97)	(9372)	11		22502	(22224)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 <u>23</u> г.	219		865		(767)					317	
	за 20 <u>22</u> г.	49	()	667		(497)					219	
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 <u>23</u> г.			2753		(2714)					39	
	за 20 <u>22</u> г.	21309	(8622)	1195		(5777)	(81)	8622		(16646)		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 20 <u>23</u> г.											
	за 20 <u>22</u> г.	4				(4)						
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 20 <u>23</u> г.	5									5	
	за 20 <u>22</u> г.			5							5	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 20 <u>23</u> г.	22278	(22224)	751		(2435)	()	()	1685		20594	(20539)
	за 20 <u>22</u> г.	4956	(4338)	1387		(695)	(16)	(17994)	11	16646	22278	(22224)
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	за 20 <u>23</u> г.			260		(239)					21	
	за 20 <u>22</u> г.	28				(28)						
Итого	за 20 <u>23</u> г.	22502	(22224)	4629		(6155)			1685		20976	(20539)
	за 20 <u>22</u> г.	26346	(12960)	3254		(7001)	(97)	(9372)	11		22502	(22224)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>23</u> г.		На 31 декабря 20 <u>22</u> г.		На 31 декабря 20 <u>21</u> г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	20594	55	22278	54	26227	13305
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками (вид)	0	0	0	0	21309	12687
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (вид)	20594	55	22278	54	4918	618

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)9	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления9	погашение	списание на финансовый результат9		
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	за 20 <u>23</u> г.							
	за 20 <u>22</u> г.							
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	за 20 <u>23</u> г.	32940	5458	690	(5751)			33337
	за 20 <u>22</u> г.	38481	6998	850	(13388)	(1)		32940
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками (вид)	за 20 <u>23</u> г.	5252	1260		(1860)			4652
	за 20 <u>22</u> г.	6057	933		(1738)			5252
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками (вид)	за 20 <u>23</u> г.		404		(404)			
	за 20 <u>22</u> г.		2199		(2199)			
в том числе: Расчеты по социальному страхованию и и обеспечению (вид)	за 20 <u>23</u> г.	35	403		(249)			189
	за 20 <u>22</u> г.	19	378		(362)			35
в том числе: Расчеты с персоналом по оплате труда (вид)	за 20 <u>23</u> г.	57	1832		(1832)			57
	за 20 <u>22</u> г.	57	1811		(1811)			57
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (вид)	за 20 <u>23</u> г.	100	558		(568)			90
	за 20 <u>22</u> г.	643	373		(916)			100
в том числе: Расчеты с бюджетом по налогам и сборам (вид)	за 20 <u>23</u> г.	259	1001		(638)			622
	за 20 <u>22</u> г.	817	1304	1	(1862)	(1)		259
в том числе: Заемные средства (вид)	за 20 <u>23</u> г.	27237		690	(200)			27727
	за 20 <u>22</u> г.	30888		849	(4500)			27237
Итого	за 20 <u>23</u> г.	32940	5458	690	(5751)			33337
	за 20 <u>22</u> г.	38481	6998	850	(13388)	(1)	x	32940

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г.	На 31 декабря 20 <u>22</u> г.	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.
Всего	32316	36909	29745
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (вид)	4589	5237	6021
Расчеты с покупателями и заказчиками (вид)			
и т. д.			
Расчеты по заемным средствам (вид)	27727	27237	30888
и т. д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 <u>23</u> г.	За 20 <u>22</u> г.
Материальные затраты	910	442
Расходы на оплату труда	1652	1669
Отчисления на социальные нужды	345	349
Амортизация	95	98
Прочие затраты	1440	1676
Итого по элементам	4442	4234
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	4442	4234

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства — всего	120	205	(188)		137
в том числе: резерв на предстоящую оплату отпусков (наименование резерва)	120	205	(188)		137
(наименование резерва)					
и т. д.					

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г.	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г.	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.
Полученные — всего			
в том числе: Залоговая стоимость имущества (вид)			
и т. д.			
Выданные — всего	8200	8200	8200
в том числе: Залоговая стоимость имущества (вид)	8200	8200	8200

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 <u>23</u> г.		За 20 <u>22</u> г.	
Получено бюджетных средств — всего				
в том числе: Получено субсидия из бюджета Челябинской области на финансирование (возмещение) затрат по производству тепловой энергии для населения Первомайского городского поселения				
в том числе: Получено субсидия из бюджета Челябинской области на компенсацию выпадающих доходов по теплоснабжению населения Первомайского городского поселения				
Бюджетные кредиты — всего 20 <u>23</u> г. 20 <u>22</u> г. в том числе: 20 <u>23</u> г. (наименование цели) 20 <u>22</u> г. и т. д.	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года

Генеральный директор
АО "Асбестоцемент

А.В. Панков

26 марта 2024 года

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "АСБЕСТОЦЕМЕНТ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	23750	34032	42774
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	58	73	87
Запасы	1210	23624	24572	19714
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	437	277	13386
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	399	4910
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	698	157	195
Прочие оборотные активы	1260	508	535	430
ИТОГО активы	-	49075	60045	81496
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	27727	27237	30888
Кредиторская задолженность	1520	5610	5703	7593
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	137	120	45
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	33474	33060	38525
Стоимость чистых активов	-	15601	26985	42971

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Генеральный директор
АО "Асбестоцемент"

А.В. Панков

26 марта 2024 года

Акционерное общество «АСБЕСТОЦЕМЕНТ»

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
за 2023 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 видом деятельности организации является:
46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями;
- Дополнительных реализуемых видов деятельности:
68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

1.7. Уставный капитал предприятия

Уставный капитал Общества на конец отчетного года составляет 22 456 тыс. рублей, из него 22 256 тыс. руб. разделен на 13 910 штук именных обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 600 рублей каждая, и 200 тыс. руб. разделен на 20 000 000 штук привилегированных акций АО «Асбестоцемент» номинальной стоимостью 0,01 рублей каждая.

18 января 2023 года прошло внеочередное общее Собрание акционеров Общества, на котором было принято решение об увеличении уставного капитала путем размещения привилегированных акций

номинальной стоимостью 0,01 руб. в количестве 20 000 000 штук (что составляет 200 000 руб.) и об утверждении Устава Общества в новой редакции (Протокол № 33 от 23.01.2023 года), который, в последствии был зарегистрирован в налоговом органе.

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

В реестре владельцев ценных бумаг Общества по состоянию на 13.11.2023 года зарегистрированы 175 лиц, из них юридических лиц - 3, физических лиц - 172.

В 2022 году АО «Асбестоцемент» приобрело 280 собственных акций, которые в судебном порядке были признаны безхозайными. В дальнейшем Общество намерено их продать. В 2023 году были привлечены организации, которые произвели оценку рыночной стоимости акции Общества, а также выпуск (эмиссию) дополнительных ценных бумаг — привилегированных акций Общества.

27 марта 2023 года проведена государственная регистрация выпуска привилегированных акций АО «Асбестоцемент», размещаемых путем закрытой подписки номинальной стоимостью 0,01 руб. в количестве 20 000 000 штук. Выпуску присвоен номер 2-01-45038-D. 27 апреля 2023 года осуществлена государственная регистрация отчета об итогах выпуска привилегированных акций АО «Асбестоцемент». Весь пакет размещен, оплачен, приобретателем стал Коргунов В.М.

Из списка зарегистрированных лиц акционерами, владеющими более 2 % акций Общества, является 1 (Один) акционер - Коргунов Владимир Михайлович 89,9713 %, в том числе:

- обыкновенные акции 8 164 шт. (0,0408 %)
- привилегированные акции 17 998 609 шт. (89,9305 %).

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

1.9. Информация об аудитор 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 у Общества отсутствуют зарегистрированные обособленные подразделения и филиалы, выделенные на самостоятельный баланс.

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. Информация об органах управления акционерного общества.

Органами управления АО «Асбестоцемент» являются:

- высший орган управления общества - Общее собрание акционеров;
- коллегиальный орган управления общества - Совет директоров;
- единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Состав Совета директоров АО «Асбестоцемент» на 31.12.2023 г.:

№ 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», пенсионер.	89,9713
2.	Мельник Владимир Иванович	1965 г.р., образование среднее профессиональное, стаж работы на руководящих должностях нет, Электрогазосварщик ООО «Илья»	0
3.	Софьин Николай Александрович	1963 г.р., образование высшее, стаж работы на руководящих должностях 31 год, пенсионер.	0
4.	Каримов Владимир Филлиратович	1974 г.р., образование высшее, стаж работы на руководящих должностях 21 год, ИП, г.Челябинск	0
5.	Бендер Яков Оствальдович	1947 г.р. образование высшее, стаж работы на руководящих должностях 32 года, пенсионер.	0

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, принимаемых Общим собранием акционеров Общества и Советом директоров Общества, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества. Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. – генеральный директор АО «Асбестоцемент» Панков Алексей Владимирович.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров Общества избирается Ревизионная комиссия Общества, в количестве 3 человек, порядок деятельности, которой устанавливается Положением о Ревизионной комиссии Общества. Состав ревизионной комиссии на 31.12.2023 г.:

- Вагнер Елена Александровна- помощник руководителя ООО «Илья».
- Рыженкова Елена Николаевна- юрисконсульт ОАО "Челябинский завод сборно-монолитного каркаса"
- Федорова Ольга Александровна- юрисконсульт АО «Асбестоцемент».

1.15. Сведения о действующих лицензиях.

В 2023 году Общество не осуществляло деятельность, подлежащую обязательному лицензированию, в связи этим предприятие не имеет лицензии.

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

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

1. 17. Среднесписочная численность Общества.

Среднесписочная численность работающих составила: в 2023 году – 4 чел., в 2022 году- 4 чел.

2. ХАРАКТЕРИСТИКА ПРОИЗВОДСТВЕННОЙ И КОММЕРЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2023 году общество занималось основным видом деятельности предприятия: оптовая торговля строительными товарами и дополнительным видом: оказание услуг по сдаче в аренду объектов недвижимости и другого имущества.

В общем объеме выручки за 2023 год (1009,3 тыс. руб.) реализация строительных товаров составила – 78,6 %, услуг от сдачи имущества в аренду –21,4 %. Соответственно за период прошлого года общая выручка составила 421,5 тыс.руб. аналогичные показатели имели значения: 70,1 % и 29,9%.

В отличии от прошлого отчетного периода, на увеличение общей выручки оказали продажи покупных строительных материалов, они увеличились в 1,68 раза, в прошлом году наблюдалось снижение продаж в 2,5 раза. В отчетном году предприятие активизировало свою деятельность в сфере сдачи недвижимого имущества в аренду, выручка от продаж увеличилась 2 раза, за счет увеличения стоимости арендной платы и увеличения количества объектов сданных в аренду. В 2022 году наблюдалось снижение темпов продаж в 2,3 раза. Предприятие не продавало товары на экспорт за границу и в страны ближнего зарубежья.

Доля поступлений денежных средств от годового объема выручки за отчетный год и задолженности покупателей и заказчиков на начало года составила – 80,9 %, (2022 год- 24,8 %, 2021 год – 78,7%). Расчеты с покупателями продукции (услуг), проведенных в порядке зачета взаимных требований проводились с ООО Илья» на сумму 231 тыс.руб., что составило 19,1 % от годовой выручки и задолженности покупателей и заказчиков на начало года. В 2022 году доля взаиморасчетов в общем объеме выручки составила – 0,3 %.

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

Активы организации за весь рассматриваемый период уменьшились на 10 970 тыс. руб. или на 18,3 % (форма № 1 бухгалтерской отчетности «Бухгалтерский баланс», таблица № 1). Отмечая снижение активов, надо отметить, что собственный капитал также уменьшился на 42,2% .

Соотношение внеоборотных и текущих активов (48,5 % и 51,5 % соответственно) заметно изменилось в пользу оборотных активов.

Сравнительный аналитический баланс за 2023 год.

Наименование статей по балансу	Абсолютная величина т.р.		Удельные веса, %		Изменения			
	на начало периода	на конец периода	на начало периода	на конец периода	в абсолютных величинах тыс.руб	В удельных величинах %	в % к величинам на начало года	в % к изменению итога баланса
1	2	3	4	5	6	7	8	9
АКТИВ								
1. Внеоборотные активы	34107	23808	56,8	48,5	-10299,0	-8,3	-30,2	93,9
1.1. Нематериальные активы, в т.ч.	0	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
1.2 Основные средства	33828	23546	56,3	48,0	-10282	-8,4	-30,4	93,7
1.3 Доходные вложение в материальн.ценности	0	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
1.3.Вложения во внеоборотные активы	204	204	0,3	0,4	0	0,1	0,0	0,0

1.5 Финансовые вложения	0	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
1.6 Прочие внеоборотные активы	75	58	0,1	0,1	-17	0,0	22,7	0,2
2.Оборотные активы	25938	25267	43,2	51,5	-671	8,3	-2,6	6,1
2.1 Запасы в том числе	24572	23624	40,9	48,1	-948	7,2	-3,9	8,6
*сырье, материалы и другие ценности	16807	16053	28,0	32,7	-754	4,7	-4,5	6,9
*затраты в НЗП	0	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
*готовая продукция	0	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
*товары	7765	7571	12,9	15,4	-194	2,5	-2,5	1,8
*брак в производстве	0	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
2.2 Налог на добавленную стоимость	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.3 Дебиторская задолженность в течении 12 месяцев, а т.ч.	278	437	0,5	0,9	159	0,4	57,2	-1,4
*Расчёты с поставщиками и подрядчиками"	219	317	0,4	0,6	98	0,3	44,7	-0,9
*Расчеты с покупателями и заказчиками"	0	39	0,0	0,1	39	0,1	0,0	-0,4
*Расчёты по налогам и сборам"	0	21	0,0	0,0	21	0,0	0,0	-0,2
*Расчёты по социальному страхованию и обеспечению"	0	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
*Расчёты с персонам по прочим операциям"	5	5	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
*Расчеты с разными дебиторами и кредиторами"	54	55	0,1	0,1	1	0,0	1,9	0,0
2.4 Краткосрочные финансов.вложения	0	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
2.5 Денежные средства	556	698	0,9	1,4	142	0,5	25,5	-1,3
2.6 Прочие оборотные активы	532	508	0,9	1,0	-24	0,1	-4,5	0,2
ИТОГО ВАЛЮТА БАЛАНСА	60045	49075	100	100	-10970	0,0	-18,3	100,0
ПАССИВ								
3. Капитали и резервы	26985	15601	44,9	31,8	-11384	-13,2	-42,2	103,8
3.1 Уставной капитал	22256	22456	37,1	45,8	200	8,7	0,9	-1,8
3.2 Собственные акции, выкупленные у акционеров	-448	-448	-0,7	-0,9	0	-0,2	46,6	0,0
3.3 Добавочный капитал	847	847	1,4	1,7	0	0,3	0,0	0,0
3.4 Резервный капитал, в том числе	6677	4330	11,1	8,8	-2347	-2,3	-35,2	21,4
* резервные фонд,в соотв.законодат.	6677	4330	11,1	8,8	-2347	-2,3	-35,2	21,4
3.5 Нераспред.прибыль (непокрытый убыток)	-2347	-11584	-3,9	-23,6	-9237	-19,7	393,6	84,2
4.0 Долгосрочные обязательства	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5.0 Краткосрочные обязательства	32940	33337	54,9	67,9	397	13,1	1,2	-3,6
5.1 Займы и кредиты	27237	27727	45,4	56,5	490	11,1	1,8	-4,5
5.2 Кредиторская задолженность,в т.ч.	5703	5610	9,5	11,4	-93	1,9	-24,9	0,8
*Расчёты с поставщиками и подрядчиками	5252	4652	8,7	9,5	-600	0,7	-11,4	5,5
*Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
*Расчёты с персоналом по оплате труда	57	57	0,1	0,1	0	0,0	0,0	0,0
*Расчёты по социальному страхованию и обеспечению	35	189	0,1	0,4	154	0,3	440,0	-1,4
*Расчёты по налогам и сборам	259	622	0,4	1,3	363	0,8	140,2	-3,3
*Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	100	90	0,2	0,2	-10	0,0	-10,0	0,1
5.3 Оценочные обязательства	120	137	0,2	0,3	17	0,1	14,2	-0,2
5.4 Прочие обязательства	0	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
ИТОГО ВАЛЮТА БАЛАНСА	60045	49075	100	100	-10970	0	-18,3	100

3.1. Внеоборотные активы.

На начало и конец отчетного периода Общество не имеет в составе внеоборотных средств НМА.

На изменение стоимости основных средств, т.е. совокупное уменьшение в абсолютном значении на 10 282,1 тыс. руб. или на 30,4 % в относительном выражении, повлияли следующие причины:

- выбытие основных средств в виду их продажи, остаточной стоимостью 5 332,1 тыс. руб. (первоначальной стоимостью 10 676,4 тыс. руб. за вычетом износа в сумме 5 344,3 тыс. руб.);
- Выбытие основных средств в виду их списания, остаточной стоимостью 88,5 тыс.руб.. (первоначальной стоимостью 666,4 тыс. руб. за вычетом износа в сумме 577,9 тыс.)
- уменьшение балансовой стоимости основных средств на сумму начисленной амортизации 4861,5 тыс. руб.

Капитальные вложения во внеоборотные активы за 2023 год не изменились и составили на конец отчетного года в сумме 204,0 тыс.руб.

На конец отчетного года на консервации находится технологическое оборудование для производства асбестоцементной продукции, строительных изделий которое составило 61,7 % среднегодовой стоимости основных средств. Причиной консервации явилось прекращение производственной деятельности в силу отсутствия покупательского спроса на данную продукцию.

3.2. Оборотные активы

Оборотные активы в отчетном году уменьшились в абсолютной сумме - на 671 тыс. рублей, в относительном выражении – на 2,6 %.

Уменьшение оборотных активов за истекший год было обусловлено уменьшением запасов в виде остатков сырья и материалов на 754 тыс.руб. и товаров на 194 тыс.руб., а также незначительным снижением прочих оборотных активов на 24 тыс.руб. в виде списанных будущих расходов по котором наступил срок списания в сумме 14 тыс.руб. и стоимость похищенных ТМЦ в сумме 10,0 тыс.руб., которые списаны по решению суда первой инстанции и Апелляционной жалобе по делу № 10-3981/2022 от 01.07.2022 года.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2023 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

В 2023 году наблюдается увеличение общей дебиторской задолженности: в абсолютном выражении – на 159 тыс. руб., в относительном – на 57,2 %.

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

- Покупатели и заказчики (стр. 12302 ф. №1) – на 39,0 тыс. руб. Дебиторская задолженность возникла в декабре 2023 года, т.е. текущая, по которой срок оплаты еще не наступил.

- поставщики и подрядчики по выданным авансам (стр. 12302 ф. №1) – увеличилась предварительная оплата за предстоящие поставки ТМЦ, товары, работы и услуги на 98 тыс. руб.; Обществом привлечены организации, которые произведут смену организационно-правовую форму ведения бизнеса АО «Асбестоцемент», согласно договорам с ними выданы авансы на сумму 300,0 тыс.руб.

- разные дебиторы (стр. 12306 ф.№1) - задолженность разных дебиторов на конец отчетного периода увеличилась на 1,0 тыс. руб. и составила 55 тыс.руб. Это задолженность бюджета в виде госпошлины по делам которые находятся в суде, а также страховых компаний по страхованию транспортных средств, которая уменьшается путем равномерного включения в расходы месячного платежа.

- Расчёты с бюджетом по налогам и сборам (стр.12303 ф.1) увеличились на 21 тыс. руб. за счет удержанного и перечисленного НДФЛ в бюджет с ФОТ за декабрь 2023 года .

За 2023 год подано 14 иска в отношении потребителей - граждан Первомайского городского поселения по взысканию задолженности за потребленную тепловую энергию на общую сумму 104,6 тыс. руб. Из них удовлетворено судами исков - 14 на сумму 104,6 тыс.руб.

В 2023 году от судебных приставов поступили денежные средства в сумме 1 684,7 тыс.руб. в счет погашения задолженности населения, которая числится за балансом, так как списана за счет резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам был восстановлен ежемесячно по мере поступления.

Остаток резерва по сомнительным долгам на конец отчетного года составляет 20 538,6 тыс. руб. На конец отчетного года на забалансовом счет 007 «Списанная дебиторская задолженность» числится списанная просроченная безнадежная задолженность не более 5 лет в сумме 3 355,3 тыс.руб.

На увеличение оборотных средств в сумме 142,0 тыс.руб. оказало влияние увеличение остатка денежных средств на расчётном счете, на конец отчетного года он составил 678,0 тыс.руб.

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

3.3. Капитал и резервы

Изменение источников средств, в первую очередь, обусловлено уменьшением собственных источников уменьшился на 11 384 тыс. руб. или 42,2 %, при этом их доля также уменьшилась на 13,2 % в общей валюте баланса.

Краткосрочные обязательства увеличились на 397 тыс. руб., при соответствующем уменьшении их доли в общих пассивах на 1,2 %.

Уменьшение на 42,2 % собственных источников образования имущества произошло за счет полученного убытка отчетного года в размере 11 384 тыс. руб. В 2023 году резервный фонд был использован в сумме 2 347 тыс. руб. на погашение убытка полученного в 2022 году и на конец отчетного года он составил 4 330 тыс. руб.

3.4. Долгосрочные обязательства.

На конец отчетного года долгосрочные обязательства в виде заемных средств отсутствуют.

3.5. Краткосрочные обязательства

Анализ пятого раздела баланса «Краткосрочные обязательства» показывает, что увеличение его величины на конец года составило 397 тыс. руб. (1,8 % к величине на начало года). Такое незначительное увеличение обусловлено увеличением суммы краткосрочных займов на 490 тыс. руб. или 1,8 % к величине обязательств на начало года и увеличением оценочных обязательств на 17 тыс. руб. или 14,2% к величине обязательств на начало года

Сумма краткосрочных займов на конец отчетного года составила 27 727,00 тыс. руб., сумма погашения в отчетном году составила 200,00 тыс. руб. Остаток задолженности по краткосрочным займам на конец отчетного составил 5 700,0 тыс. руб. Кредиторская задолженность по процентам по краткосрочному займу на конец отчетного года составляет 3 560 тыс. руб., начислено процентов за 2023 год – 690 тыс. руб. Выплачено процентов по краткосрочным займам- 0 тыс. руб. Задолженность по долгосрочным займам (проценты) составила на конец отчетного года 18 467,2 тыс. руб., в течении года проценты не выплачивались.

Анализ изменения кредиторской задолженности (на конец года величина задолженности составляла 33 337 тыс. руб.) показывает, что её снижение обусловлено, в первую очередь, снижением на 600 тыс. руб. текущей задолженности перед «поставщиками и подрядчиками». Данное снижение произошло в основном за счет погашения кредиторской задолженности перед ООО «Илья» в сумме 648,3 тыс. руб.

Задолженность перед покупателями и заказчиками на начало и на конец года отсутствует.

Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам за отчетный год увеличилась – на 363 тыс. руб. или на 140,2 % и недоимка возникла за счет начислений по итогам 2023 года и она была погашена 10 января 2024 года в виде ЕНП.

Задолженность по социальному и пенсионному обеспечения увеличилась на 154 тыс.руб.. 10 января 2024 года задолженность перед бюджетом по страховым взносам в виде ЕНП была полностью в полном объеме погашена.

Оценочные обязательства на оплату отпусков работниками предприятия увеличились на 17 тыс.руб. так как зимний период и период отпусков не наступил..

Несмотря на недостаток денежных средств Общество смогло погасить задолженность по краткосрочным займам в сумме 200,00 тыс.руб. или на 0,9 %, Это свидетельствует о некотором снижении рисков истребования задолженности внешними кредиторами имевшейся задолженности в силу предоставления займа обществу связанной стороной.

4.ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1.Счет прибылей и убытков Общества

В 2023 году Организация получила убыток от своей деятельности в размере -) 11 584 тыс. руб. За аналогичный период прошлого года убыток получен в размере -) 15 159 тыс. руб.

Состав доходов по обычным видам деятельности
(стр. 2110 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Выручка всего, в том числе	1009	421
От продажи строительных товаров	793	295
От продажи услуг по сдаче в аренду имущества	216	126

Состав прочих доходов
(стр. 2320, 2340 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Проценты, полученные от депозитов и на остаток по счету	1	58
Доходы, связанные с реализацией основных средств	805	814
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	533	141
Штрафы, пени, неустойки к получению	36	755
Прибыль прошлых лет	67	316
Доходы в виде восстановления резервов по сомнительным долгам	1685	11
Доходы в виде приобретения собственных акций	-	448
Доходы от ликвидации основных средств в виде полученных ТМЦ	-	5177
Доходы от поступления МПЗ по цене возможной к реализации	5	24
Прочие доходы	-	
Итого прочие доходы	3 132	7 744

Состав прочих расходов
(стр. 2330, 2350 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Проценты по аренде к уплате	690	849
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	24	103
Доходы, связанные с реализацией основных средств	5332	1124

Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	294	114
Штрафы, пени, неустойки к уплате	-	-
Убыток прошлых лет	(604)	9
Расходы в виде амортизации объектов не участвующих в производственном процессе и расходы на содержание объектов находящихся на консервации	4792	6747
Судебные издержки	76	49
Расходы от ликвидации основных средств в виде полученных ТМЦ	46	395
Расходы по ведению реестра акционеров и на проведение собрания акционеров	154	89
Расходы от проведения инвентаризации имущества и от списания ТМЦ	57	57
Отчисление в оценочные резервы	0	9372
Расходы по которым нет доходов, или которые не дали результатов		23
Расходы на содержание объектов непроизводственной сферы	141	141
Расходы по налогам не принимаемые в учёт	5	5
Расходы в виде возмещения убытков	6	6
Расходы по реорганизации АО И от продажи ценных бумаг	430	-
Расходы на выплаты социального характера работникам (бывшим) предприятия	-	6
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	-	1
Расходы от списания похищенных МПЗ по решению суда	10	-
Итого прочие расходы	11453	19 090

Динамика показателей прибыли АО «Асбестоцемент»

Показатель	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.	2023 г. к 2022 г., %	2022 г. к 2021 г., %
Прибыль (убыток) от продаж	-3433	-3 813	-7508	90,0	50,8
Проценты к получению	1	58	77	1,7	75,3
Проценты к уплате	690	849	1597	81,3	53,2
Прочие доходы	3 131	7686	20368	40,7	37,7

Прочие расходы	-10 593	18 241	16534	58,1	1,10
Прибыль (убыток) до налогообложения	-11 584	-15 159	-5194	76,4	Увелич. 2,9 раза
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	0	0	-332	0	Уменьш.
Чистая прибыль (убыток)	-11 584	-15159	-5526	76,4	Увеличен.. в 2,7раза

Убыток до налогообложения полученный в 2023 году в сумме -) 11 584,0 тыс.руб. сложился от убытков от продаж в сумме -) 3 433 тыс.руб., что составляет 340,2 % от выручки за счет снижения объема продаж в связи с прекращением основного вида деятельности теплоснабжение. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года убыток от продаж снизился на 380,0 тыс.руб., или на 10% Убытки получены от обслуживания заемных средств в виде процентов за пользование займами и размещение свободных денежных средств на депозитных счетах в кредитных учреждениях в сумме -) 689,0 тыс.руб. От прочей деятельности (продажи основных средств и прочего имущества, предъявления пени в судебном порядке за несвоевременную оплату счетов суммирующий результат прочих доходов и расходов в сумме -)7 462,0 тыс.руб. За аналогичный период прошлого года по этим видам операций был получен убыток в размере -) 10 555 тыс. руб.

АО «Асбестоцемент» проанализировало текущее состояние и будущее развитие предприятия приняло решение не формировать отложенные налоговые активы по убыткам прошлых лет 2013-2017 годы, размер которых составляет 111 546 002 рублей, так как появление возможности погашения вышеуказанных убытков (появление будущей экономической выгоды) мало вероятно.

4.3. Информации о базовой и разводненной прибыли, приходящейся на одну акцию.

В соответствии с пунктом 27 ПБУ 4/99 предусмотрено раскрытие акционерными обществами информации о базовой и разводненной прибыли, приходящейся на одну акцию. Акционерное общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, поэтому в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию.

Расчет базовой прибыли (убытка) на 1 акцию составил:

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	-) 11 584 013	-) 15 159 379
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	13 910	13 910
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию, руб.	-) 832,78	-) 1 089,82

Базовый убыток приходящийся на 1 именную обыкновенную акцию за 2023 год равен 832,78 рублей (строка 2900 «Отчёт о финансовых результатах»). Базовая прибыль, приходящаяся на 1 именную обыкновенную акцию за 2022 год составила – 1 089,82 рублей. Номинальная стоимость 1 акции составляет 1600,00 рублей.

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н,

федеральных стандартов бухгалтерского учета, положений по бухгалтерскому учету, а также Положения по учетной политике Общества, утвержденного руководителем от 31 декабря 2021 № 54.

Принятая система бухгалтерского учета предполагает имущественную обособленность, непрерывность деятельности, временную определенность фактов хозяйственной жизни Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2023;
- отчет о финансовых результатах за 2023 год;
- Приложения к Отчетности:
- отчет об изменениях капитала за 2023 год;
- отчет о движении денежных средств за 2023 год;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
- табличные пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

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

Ведение бухгалтерского и налогового учета на предприятия в 2023 году осуществлялось на основе приказов № 54 от 31.12.2021 года «Об учетной политике предприятия в целях бухгалтерского учета на 2022 год и ряд последующих лет» и № 55 от 31.12.2021 года «Об учетной политике предприятия в целях налогового учета на 2022 год и ряд последующих лет».

В соответствии с приказами АО «Асбестоцемент» от 31.12.2021г. в 2023г. с 1 января 2023г. бухгалтерский учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н,

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется Стандарт право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются.

Корректировка учетных данных в связи с переходом на ФСБУ 25 произведена в бухгалтерской отчетности за 2023 год в «межотчетный» период. В результате в бухгалтерской отчетности за 2023 год балансовые остатки на 31.12.2023, включают последствия указанной корректировки в сумме 0,00рублей

Ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерского баланса произведен на 31.12.2023г.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ, БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

7.1. Информация о связанных сторонах.

В 2023 году на момент составления бухгалтерской отчетности связанными сторонами являются следующие:

- физическое лицо, владеющее 89,9713 % 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 2023 год, приведены в таблице:

N 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 принадлежащ их лицу или организации обыкновенны х акций АО, %
1	2	3	4	5	6
1.	Каримов Владимир Филлиратович	РФ, Челябинская обл. г. Челябинск	Член Совета директоров акционерного общества	Общее руководство деятельностью общества	0
2.	Мельник Владимир Иванович	РФ, Челябинская обл., г. Коркино, пос. Первомайский	Член Совета директоров акционерного общества	Общее руководство деятельностью общества	0
3.	Коргунов Владимир Михайлович	РФ, Челябинская обл., г. Коркино, пос. Первомайский	Член Совета директоров акционерного общества, акционер с, долей участия в уставном капитале более 25 %	Контроль над деятельностью предприятия	89,9713
4.	Софьин Николай Александрович	РФ, Челябинская обл., г. Челябинск	Член Совета директоров	Общее и текущее руководство деятельностью общества	0

5.	Панков Алексей Владимирович	РФ, Челябинская обл., г. Челябинск	Генеральный директор акционерного общества	Текущее руководство деятельностью общества	0
6.	Бендер Яков Оствальдович	РФ. Челябинская область, г. Коркино, пос. Первомайский.	Член Совета директоров акционерного общества	Общее и текущее руководство деятельностью общества	0

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

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.	Погашение займа по договору № 19 от 29.03.2019 г. (стр.4323 «Отчет о движении денежных средств»). Начислено процентов по договору займа № 19 от 29.03.2019 г. (стр.2330 «Отчет о финансовых результатах») Выплата процентов по договору займа № 19 от 29.03.2019 г. (стр.4123 «Отчет о движении денежных средств).	200 000,00 690 312,34	Беспроцентный заем, предоставленный обществу путем погашения задолженности в рамках дела о банкротстве Дополнительное соглашение № 6 от 01.04.2021 г. «О начислении процентов за пользование заёмными средствами в размере 12 % со 01.04.2021 г. Дополнительное соглашение № 7 от 30.12.2021 г. «О продлении срока возврата займа до 31 декабря 2022 года»	Основной долг- 5 700 000,00; Задолженность по процентам 3 560 025,75
	Выплата процентов по договору займа № 22 от 30.01.2012 г. (стр.4123 «Отчет о движении денежных средств).	0	Проценты, начисленные по договору займа, срок выплаты которых наступил.	8 467 200,00
	Операций по договору займа № №12 от 01.02.2011г. до 31.12.14г. пролонгация не проводились	0	Проценты, начисленные по договору займа, срок выплаты которых наступил.	10 000 000,00

7.3. 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

2022 год

Основной управленческий персонал (ген.директор, его заместители) 1 чел.	706,3 в том числе 30,5 -оплата отпуска.	85,6	0	90,7	0	0
Члены совета Директоров	0	0	0	0	0	0

2023 год

Основной управленческий персонал (ген.директор, его заместители) 1 чел.	731,3 в том числе 51,2 -оплата отпуска.	253,4	0	95,1	0	0
Члены совета Директоров	0	0	0	0	0	0

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались и, соответственно, по состоянию на конец отчетного периода не числятся.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон в связи с истечением сроков исковой давности, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, в отчетном и предшествующем годах не производились.

7.4 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:

Н 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 2023 г., %
1	2	3	4	5
1.	Коргунов Владимир Михайлович	РФ, Челябинская обл., г. Коркино, пос. Первомайский	Акционер, владеющий пакетом акций более 20%	89, 9713%

8. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Деятельность Общества в 2023 году объективно связана с рисками, которые могут оказывать значительное влияние на его производственные и финансовые результаты. Поэтому контроль, анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей. Данная система является частью корпоративного управления Общества. Риски хозяйственной деятельности своевременно идентифицируются, руководством проводится оценка потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение целей, разрабатываются соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также процедуры внутреннего контроля. Предпринятые меры позволяют Обществу удерживать риски хозяйственной деятельности на приемлемом уровне.

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряд рисков:

- рыночные риски,
- кредитные риски,
- риски ликвидности,
- налоговые риски,
- страновые риски,
- прочие риски.

Политика Общества по управлению рисками учитывает их при планировании деятельности, сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения.

Рыночные риски

Рыночные риски - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

Общая стагнация в экономике приводит к уменьшению объема услуг предприятиями-заказчиками с целью снижения стоимости контрактов (прохождение части осмотров специалистами и проведение части обследований лабораторных и инструментальных по месту жительства сотрудниками предприятий).

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в хозяйственной деятельности материалы, товары, работы, услуги, Общество подвержено рискам изменения цен, поскольку оказание услуг является материалоемким. Руководство Общества оценивает данный риск как средний. Однако, со стороны руководства принимаются все необходимые меры для минимизации последствий такого колебания: контроль за ростом цен, включение ценовых оговорок в договоры с поставщиками. Повышение уровня инфляции приводит к увеличению затрат Общества, что оказывает влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности. По состоянию на отчетную дату Общество не имеет ценных бумаг, котирующихся на рынках, а также иных видов финансовых вложений, которые могут быть подвержены каким-либо обесценениям.

Кредитные риски:

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Компанией разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Практикуется предоплата при расчетах с покупателями продукции. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва по сомнительным долгам отсутствует. Все меры по взысканию дебиторской задолженности проведены, она почти вся отсуждена и находится на исполнении в органах Федеральной службы судебных приставов.

Риски ликвидности.

Компания регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи. Риск ликвидности в отчетном периоде у Общества не существен. Общество в состоянии погашать все свои обязательства в установленные сроки.

Налоговые риски

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Страновые риски

Общество практически не подвержено страновым рискам, поскольку его деятельность практически не связана с международными банковскими или какими-либо иными международными коммерческими организациями. Общество не осуществляет свою деятельность на территории зарубежных государств. Деятельность Общества сосредоточена в РФ, основными потребителями услуг Общества являются российские предприятия. Закупки материальных ценностей, в том числе капитального характера, а также работ, услуг, осуществляются у российских компаний. Руководство общества оценивает указанный вид рисков как незначительный. При этом руководство принимает во внимание нестабильную политическую, экономическую ситуацию в стране. При всем при этом, по мнению руководства, риск возникновения каких-либо негативных последствий для Общества является минимальным.

Прочие риски

На конец отчетного периода компания не имеет судебных разбирательств, поэтому указанный вид рисков руководство Общества оценивает как нулевой.

9. ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РАСЧЁТАХ В ВАЛЮТЕ

В 2023 году Общество не осуществляло валютные операции. Остатков активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, на отчетную дату Общество не имеет.

10. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чистые активы предприятия по итогам отчетного периода 2023 года снизились к уровню начала года на 11 384 тыс. руб. (на 42,2%), в результате получения отрицательного финансового результата, и на 31.12.2023 г. составили 15 601 тыс. руб. Отрицательный финансовый результат по итогам деятельности за 2023 год связан с внедрением новых правил учёта основных средств в соответствии с ФСБУ 06/2020 в сумме 4 765,2 тыс.руб. и полученных убытков от продажи объектов основных средств в сумме 4 527,1 тыс.руб.. Чистые активы организации на последний день анализируемого периода на 30,5 % ниже уставного капитала..

Если по прошествии финансового года оказалось, что чистые активы АО меньше уставного капитала, компания обязана либо снизить уставный капитал, либо провести процедуру ликвидации. При этом анализируемый год должен быть третьим или последующим после годов, в которых наблюдалась такая ситуация. Решение о проведении того или иного мероприятия принимается в течение 6 месяцев после завершения текущего года, о чем указано в п. 6 ст. 35 закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 [№ 208-ФЗ](#).

Кроме того, согласно п. 7 ст. 35 этого закона, если в течение анализируемого года (по отчетности за 3, 6 и 9 месяцев) наблюдается подобная ситуация, акционерное общество должно опубликовать в СМИ уведомление о понижении стоимости ЧА.

Акционерное общество «Асбестоцемент» подтверждает свою оценку способности Компании продолжать непрерывную деятельность как надежную. Компания будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

В 2023 году на деятельность Общества оказывали и продолжают оказывать существенное влияние факторы экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов иностранными государствами, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с проведением СВО на территории Украины. Указанные факторы привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации.

Но при этом произошло существенное увеличение доходов и расходов компании, но предприятие старается не потерять способность оплачивать свои потребности, оплачивать налоги и сборы, выплачивать заработную плату своим работникам.

В отчетном периоде, а также после отчетной даты до даты подготовки настоящей бухгалтерской отчетности, Обществом не принимались решения по прекращению деятельности полностью или частично. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Руководство произвело оценку способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем, принимая во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не менее 12 месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчетной даты). Годовая бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности, условные обязательства и условные активы на момент составления бухгалтерской отчетности за 2023 год отсутствуют.

11.ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация по сегментам в годовой отчетности Общества не раскрывается, так как ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется.

12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

- События или факты хозяйственной деятельности, произошедшие в промежутке между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, денежные потоки или результаты деятельности компании отсутствуют.

13. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

14. О ПЕРСПЕКТИВАХ РАЗВИТИЯ ПРЕДПРИЯТИЯ

Перспективы дальнейшего развития предприятия в сдаче в аренду производственных площадей. Предпочтение отдается долгосрочной аренде. Для внедрения арендного бизнеса необходимо провести ряд мероприятий:

- **Анализ рынка:** Анализ рынка при сдаче в аренду коммерческой недвижимости играет ключевую роль в принятии обоснованных решений и определении успешной стратегии аренды. В обязательном порядке нужно регулярно проводить исследование рынка, чтобы следить за изменениями в спросе и предложении на коммерческую недвижимость. Анализ конкурентов: изучить конкурентов и их стратегии, чтобы адаптировать свой подход к рынку.
- **Ценообразование** при сдаче в аренду коммерческой недвижимости может зависеть от различных факторов и параметров. На ценообразование влияют такие факторы, как: местоположение, площадь и тип недвижимости, состояние и оборудование, срок аренды, конкурентоспособность, дополнительные услуги и расходы, индексация арендной платы, налоги и сборы, потребительский рынок, особенности договора;
- **Продвижение** коммерческой недвижимости при сдаче в аренду играет ключевую роль в поиске подходящих арендаторов и максимизации доходности инвестиции;
- **Презентации и показы:** необходимо проводить презентации и организовывать показы недвижимости для заинтересованных сторон. Это может помочь им лучше представить, как они могут использовать это пространство.

Генеральный директор
АО «Асбестоцемент»

А.В. Панков

26 марта 2024 года