

Открытое акционерное общество «Балашовслюда» (ОГРН 1026401584516)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Численность работающих на 31.12.2023 года составила **34 человека**.

Основным видом деятельности является: *Производство минеральных тепло- и звукоизоляционных материалов и изделий*

Выручка за 2023 год составила 50 136 тыс. руб. без НДС (60 163 тыс. руб. с НДС), в том числе:

- выручка от реализации изделий из слюды и штампов (без НДС) составила 11 034 тыс. руб.
- выручка от сдачи помещений в аренду (без НДС) составила 13 332 тыс. руб.
- выручка от услуг по переработке давальческого сырья (без НДС) составила 25 770 тыс. руб.

Учетная политика, применяемая Обществом, составлена в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». Положения по учетной политике, действующее с 01.01.2023 года, утверждено Приказом №447 от 30.12.2022 года. В соответствии с положением об учетной политике бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0., с использованием рабочего плана счетов. Каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе или в виде электронных документов, подписанных электронной подписью. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы. Право подписи первичных учетных документов предоставлено должностным лицам, которые уполномочены на это соответствующей должностной инструкцией. Движение первичных учетных документов регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации. Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета.

Регистры бухгалтерского учета составляются и на бумажном носителе, и/или в электронной форме. Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса по отдельному распоряжению руководителя, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1. Организация оценивает объекты основных средств по всем группам по первоначальной стоимости. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, которая включает в себя общую сумму связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Стоимость основных средств погашается посредством амортизации. Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. Организация начисляет амортизацию (в бухгалтерском учете) линейным способом по всем группам основных средств. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Организация не проверяет стоимость основных средств на обесценение. При списании объекта основных средств суммы накопленной амортизации по данному объекту относятся в уменьшение его первоначальной стоимости. Затраты на ремонт, утилизацию объекта основных средств и восстановление окружающей среды признаются расходами периода, в котором были понесены. В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается информация о балансовой стоимости основных средств на начало и конец отчетного периода. Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 осуществляется альтернативным способом. Затраты на текущий ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, канцелярские принадлежности, картриджи, оргтехника, видеоаппаратура и другие товарно-материальные ценности для управленческих нужд. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, непосредственно включаются в стоимость материалов. Организация не ведет обособленный учет полуфабрикатов собственного производства, учитывает их в составе незавершенного производства на счете 20 «Основное производство». Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, одновременно списывается в расходы в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам. Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно включаются в производство себестоимости. Расходы, учтенные на счетах 25 и 26, распределяются на затраты основного производства пропорционально выручке. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости на синтетическом счете 43. При передаче на продажу или иные цели для оценки всех групп готовой продукции используется метод списания по средней себестоимости. Перечень должностных лиц, имеющих право на получение денежных средств под

отчет, утверждается отдельным приказом руководителя. Правила документооборота утверждаются приказом руководителя. Их соблюдение контролирует главный бухгалтер.

Уставный капитал ОАО «Балашовслюда» составляет 18 456 руб. и разделен на 18 456 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая. Акции полностью оплачены.

Перечень связанных сторон

3 1 1 2 2 0 2 3

Состав аффилированных лиц на

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Сидоров Юрий Викторович	—	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	02.06.2023	-	-
2	Тихонов Сергей Николаевич	—	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	02.06.2023	-	-
3	Ильзов Григорий Христович	—	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	02.06.2023	-	-
4	Копьева Галия Якубовна	—	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	02.06.2023	-	-
5	Костикова Марина Александровна	—	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества, генеральный директор	02.06.2023	-	-
6	Дорониш Андрей Николаевич	—	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	02.06.2023	9,54	9,54

7	Кудашев Денис Анатольевич	—	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	02.06.2023	-	-
8	Акционерное общество Научно производственное предприятие Фирма «Восход»	1026403349180	Лицо владеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций Общества	06.05.2021	67,86	67,86
9	Общество с ограниченной ответственностью «Электротерм-93»	1206400011685	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	14.07.2020	-	-
10	Общество с ограниченной ответственностью «Строймаш»	1176451009503	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	17.04.2017	-	-
11	Костикова Марина Александровна	—	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества, генеральный директор	29.10.2020	-	-
12	Открытое акционерное общество «НЕФТЭЛ»	1026301417780	Акционер		4,06	-

Остальные 18,54 процентов акций находятся в собственности миноритарных акционеров – физических лиц (всего 92 акционера).

Операции по связанным сторонам:

Краткосрочные выплаты управленческому персоналу составляют 7 415 тыс. рублей. Страховые взносы с указанных выплат в сумме 1 213 тыс. рублей. Вознаграждение членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось. Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

Информация о бенефициарных владельцах Общества: основная доля участия в уставном капитале принадлежит Акционерному обществу НПП Фирма «Восход», признакам бенефициарного владельца отвечает Ильязов Григорий Христофорович.

Налог на прибыль организации начисляется по ставке 20%.

Текущий налог на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	2023 год	2022 год
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	204	5 699
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	493	2 693
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%)	41	1 140
Изменение отложенных налоговых активов	0	0
Изменение отложенных налоговых обязательств	45	-601
Постоянные налоговые обязательства	13	0
Текущий налог на прибыль	99	539

Временные и постоянные разницы (тыс.руб.)

Наименование	2023 год	2022 год
Вычитаемые временные разницы, всего	0	-2
Налогооблагаемые временные разницы, всего	222	3 008
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	67	2

Налогооблагаемые временные разницы сложились в результате применения амортизационной премии при приобретении основных средств, а также создания и использования резерва на запланированный дорогостоящий ремонт.

Постоянные разницы включают в себя сумму расходов не принимаемых к налоговому учету.

У Организации, на данный момент, отсутствуют планы существенного сокращения, либо прекращения деятельности. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена, в настоящее время, отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

Информация о рисках.

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

События после отчетной даты.

Санкционные ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов, отдельными государствами на деятельность Общества не повлияли.

Продолжающаяся в 2024 году специальная военная операция и риски введения будущих санкционных ограничений Общества расценивает в качестве некорректирующих событий после отчетного периода.

Информация о прибыли на одну акцию.

Базовая прибыль на акцию за 2023 г. составила 8 руб.

Базовая прибыль на акцию за 2022 г. составила 247 руб.

Операции по движению нематериальных активов на момент начала применения ФСБУ 14/2022 отсутствуют. В случае приобретения, создания или списания нематериальных активов после 01.01.2024 года переход на применение ФСБУ 14/2022 будет осуществлен перспективным способом. Применение данного стандарта не окажет существенного влияния на бухгалтерскую отчетность.

Генеральный директор

22.02.2024 года.



Костикова М.А.