

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«УГЛОВСКИЙ ИЗВЕСТКОВЫЙ КОМБИНАТ»

**ПОЯСНЕНИЯ (ТЕКСТОВАЯ ЧАСТЬ)**  
к бухгалтерской годовой отчетности акционерного  
общества «Угловский известковый комбинат» за 2017 год.

п. Угловка, Новгородская обл.

## Содержание

Сведения об организации.....	4
1.1 Правовой статус организации.....	4
1.2 Сведения о наличии филиалов и представительств.....	4
1.3 Сведения об акционерах.....	4
1.4 Сведения о структуре управления.....	5
1.5 Сведения о независимом аудиторе.....	5
1.6 Сведения об основных видах деятельности.....	6
Основные положения учетной политики.....	6
2.1 Основные положения учетной политики в 2017 году.....	6
2.1.1. Нематериальные активы.....	6
2.1.2 Учет основных средств.....	6
2.1.3. Учет финансовых вложений.....	7
2.1.4. Учет материально-производственных запасов.....	7
2.1.5. Учет незавершенного производства.....	7
2.1.6. Учет расходов.....	8
2.1.7. Учет доходов.....	8
2.1.8. Учет кредитов и займов.....	9
Бухгалтерская отчетность.....	9
3.1.1. Раскрытие данных по отдельным статьям бухгалтерского баланса (форма № 1).....	9
3.1.1 О первонач. стоимости, сумме начисленной амортизации и движении нематер. активов.....	9
3.1.2 О первонач. стоимости, сумме начисленной амортизации и движении основных средств.....	10
3.1.3 О долгосрочных финансовых вложениях.....	11
3.1.4 О показателях сырья и материалов и других аналогичных ценностей.....	11
3.1.5 О показателях в незавершенное производство.....	11
3.1.6 О показателях готовой продукции.....	12
3.1.7 О показателях расходов будущих периодов.....	12
3.1.8 О налоге на добавленную стоимость.....	13
3.1.9 О дебиторской задолженности.....	13
3.1.10 О краткосрочных финансовых вложениях.....	13
3.1.11 О показателях уставного, добавочного и резервного капиталов.....	14
3.1.12 О нераспределенной прибыли.....	14
3.1.13 О наличии и движ. долгоср. и краткоср. кредитов и займов и кредитор. задолж-сти.....	14
3.1.14 Об обеспечениях выданных.....	15
3.1.15 Отклонение между входящими показателями.....	15
3.2 Раскрытие отдельных показателей отчета о прибылях и убытках (форма № 2).....	15
3.2.1 О выручке от продаж товаров, продукции, работ, услуг.....	15
3.2.2 О расходах по обычным видам деятельности.....	15
3.2.3 О составе коммерческих расходов.....	15
3.2.4 О составе управленческих расходов.....	16
3.2.5 О составе процентов к получению и процентов к уплате.....	16
3.2.6 О составе прочих доходов и расходов.....	16
3.2.7 О постоянных и временных разницах, отложенных налоговых активах и обязательствах.....	17
3.3 Раскрытие отдельных показателей отчета о движении денежных средств.....	19
3.3 Информация о событиях после отчетной даты.....	19
3.4 Информация об условных факторах хозяйственной деятельности.....	19
3.5 Информация о связанных сторонах.....	20
3.6 Информация об аффилированных лицах.....	20

4	Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности.....	21
4.1	Оценка финансового состояния.....	22
4.2	Расчеты с бюджетом.....	23
4.3	Данные о важнейших показателях по видам деятельности.....	23
4.4	Сведения об объемах продаж по географическим рынкам сбыта.....	23
4.5	Мероприятия в области промышленной безопасности, охране труда, охране окружающей природной среды.....	24

1 Сведения об организации.

1.1 Правовой статус организации.

Акционерное общество открытого типа «Угловский известковый комбинат» зарегистрировано в соответствии с Законом Российской Федерации от 03 июля 1991 г. № 1531-1 «О приватизации государственных и муниципальных предприятий Российской Федерации» Решением Малого Совета Окуловского районного Совета народных депутатов 15 июля 1993г. №113.

В 1997 году в соответствии с Указом Президента РФ №721 АООТ «Угловский известковый комбинат» было преобразовано в открытое акционерное общество «Угловский известковый комбинат».

В 2016 году с целью приведения в соответствие с действующим законодательством (ФЗ №99-ФЗ редакция от 05 мая 2014 года) внесены изменения в действующую редакцию Устава и наименование Акционерное общество «Угловский известковый комбинат» (далее по тексту также АО «УИК» или «Общество»).

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» на основании представленных сведений внесена запись о юридическом лице в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1025301587453.

е руководство  
законом «Об  
ствляет Совет  
ый директор

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Новгородская обл., Окуловский р-н, п. Угловка

Юридический и почтовый адрес: 174360, Новгородская обл., Окуловский р-н, п. Угловка, ул. Спортивная, дом. 2.

ство текущей  
ему собранию  
зя ревизионная  
дим собранием

АО «УИК» осуществляет свою деятельность на основании законов Российской Федерации и Устава Общества (действует в редакции, утвержденной Общим собранием акционеров АО «УИК» от 17.06.2016 г.).

Официальный сайт Общества в сети «Интернет»: <http://www.uik-izvest.ru/>.

Среднесписочная численность работников Общества за 2017 год составила 398 человек, среднесписочная численность работников Компании за 2016 год составляла 457 человек.

бран

1.2 Сведения о наличии филиалов и представительств.

АО «УИК» представительств и филиалов не имеет.

1.3 Сведения об акционерах.

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров ОАО «Угловский известковый комбинат» на 31 декабря 2017 года составляет 232.

Далее приведена информация в части акционеров, владеющих не менее чем 5 процентами акций Общества (по данным реестра акционеров АО «УИК», регистратор Общества – АО «Межрегиональный регистраторский центр»):

Акционеры	На 31.12.2016г.		На 31.12.2017	
	Количество во акций	Процент владения	Количество во акций	Процент владения
Закрытое акционерное общество «Боровичский комбинат строительных материалов» г. Боровичи.	9329	25,0	9329	25,0

дового Общего

вор на оказание  
) - Общество с  
ющееся членом  
гия аудиторов

## 1.6 Сведения об основных видах деятельности.

Основной целью деятельности АО «Угловский известковый комбинат» является получение прибыли. Для достижения основной цели деятельности в 2017 году АО «УИК» осуществляло виды деятельности, определенные Уставом.

В соответствии с действующей в 2017 году Учетной политикой АО «УИК», к основным видам деятельности АО «Угловский известковый комбинат» относятся:

- производство и реализация извести;
- производство и реализация известняковой муки;
- производство и реализация материалов из отсевов дробления осадочных горных пород;
- производство и реализация других строительных материалов;

К прочим видам деятельности относятся производство продукции, выполнение работ, оказание услуг, не относящихся к основным видам деятельности.

## 2 Основные положения учетной политики.

Бухгалтерский учет Общества в отчетном году велся в соответствии с законодательством Российской Федерации, Учетной политикой Общества, утвержденной приказом Генерального директора АО «УИК» от 30.12.2016 №380

### 2.1 Основные положения учетной политики в 2017 году.

#### 2.1.1. Нематериальные активы.

Амортизация объектов нематериальных активов начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя:

- из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации;
- из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход).

В форме №1 «Бухгалтерский баланс» по строке 1110 «Нематериальные активы» нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм накопленной амортизации.

#### 2.1.2. Учет основных средств.

Основные средства, приобретенные за плату или созданные собственными силами, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, в сумме фактических расходов на их приобретение и создание, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Основные средства, полученные Обществом безвозмездно и выявленные в результате проведенной инвентаризации, оцениваются для отражения в учете по рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету (на дату проведения инвентаризации).

Лимит стоимости основных средств, признаваемых МПЗ и учитываемых в особом порядке составляет 40 000 рублей за единицу.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

В целях определения срока полезного использования объекты основных средств объединяются в амортизационные группы. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы,

определяется Правительством РФ. Для тех видов основных средств, которые не указаны в классификации основных средств, срок полезного использования устанавливается самостоятельно в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций - изготовителей, а при отсутствии таковых предполагаемый срок использования определяется с учетом ожидаемого срока полезного использования. Срок полезного использования по приобретенным объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного объекта предыдущими собственниками.

Амортизация по основным средствам не начисляется:

- по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты внешнего благоустройства).
- по объектам жилищного фонда.

Начисление амортизации приостанавливается:

- в случае перевода объектов основных средств на консервацию на срок более трех месяцев;
- в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

В форме №1 «Бухгалтерский баланс» по строке 1150 «Основные средства» основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм накопленной амортизации.

### 2.1.3. Учет финансовых вложений.

К финансовым вложениям относятся:

- государственные и муниципальные ценные бумаги,
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, вклады организации-товарища по договору простого товарищества;
- предоставленные другим организациям займы,
- депозитные вклады в кредитных организациях,

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

### 2.1.4. Учет материально-производственных запасов.

Для целей бухгалтерского учета в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества;

Материально-производственные запасы принимаются к учету по учетной стоимости, равной стоимости приобретения (получения) и стоимости транспортно-заготовительных расходов (ТЗР).

При отпуске и ином выбытии материально-производственных запасов (кроме готовой продукции) их оценка производится по учетной стоимости. В качестве учетной стоимости принимается средняя скользящая себестоимость или средняя себестоимость, рассчитываемая по каждому номенклатурному номеру МПЗ.

Стоимость спецодежды со сроком эксплуатации более одного года, погашается линейным способом исходя из срока ее полезного использования.

### 2.1.5. Учет незавершенного производства.

Для целей бухгалтерского учета в качестве незавершенного производства принимаются:

- продукция структурных подразделений основных видов деятельности, не прошедшая всех стадий (переделов), предусмотренных технологическим процессом, и находящаяся на отчетную дату в технических агрегатах и на промышленных площадках структурных подразделений (далее по тексту -НЗП);

- камень-известняк готовый к отправке на переработку на следующий передел, предусмотренный технологическим процессом (далее по тексту - полуфабрикаты собственного производства);

Расходы, отраженные в учете отчетного месяца по местам возникновения затрат основного производства, распределяются между НЗП и готовой продукцией исходя из их степени готовности и количества.

Стоимость полуфабрикатов собственного производства при внутреннем перемещении, отпуске в производство и ином выбытии, а также стоимость остатков полуфабрикатов оценивается по стоимости, рассчитываемой по каждому номенклатурному виду.

#### 2.1.6. Учет расходов.

Расходы по обычным видам деятельности Общества подразделяются:

- производственные расходы (расходы, связанные с производством продукции);
- коммерческие расходы (расходы, связанные с реализацией продукции);
- общехозяйственные расходы (расходы на нужды управления и другие общехозяйственные расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом).

К производственным расходам относятся расходы, формирующие производственную себестоимость продукции (работ, услуг), относящихся к обычным видам деятельности Общества.

Учет расходов на производство по обычным видам деятельности ведется на основании организационных и технологических особенностей структурных подразделений «Угловского известкового комбината» по местам возникновения затрат (МВЗ). Местом возникновения затрат является часть организационной и/или технологической структуры, являющейся объектом планирования и контроля затрат и/или себестоимости продукции (работ, услуг).

К коммерческим расходам относятся:

расходы непосредственно связанные со сбытом готовой продукции (расходы на сертификацию, транспортировку, страхование, таможенное оформление);

Коммерческие расходы признаются расходами отчетного периода и ежемесячно списываются на счет 90 «Расходы на продажу».

К общехозяйственным расходам относятся:

- управленческие расходы,
- другие аналогичные по назначению расходы.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на счет 90 «Управленческие расходы».

Расходы Общества, связанные с предоставлением за плату во временное владение и пользование своих активов, и от участия в уставных капиталах других организаций признаются прочими расходами.

Произведенные в отчетном периоде расходы, обуславливающие получение экономических выгод (доходов) в течение нескольких отчетных периодов, отражаются как расходы будущих периодов и подлежат включению в состав текущих расходов в течение периода, к которому они относятся.

Период, к которому относятся расходы будущих периодов, определяется исходя из срока, в течение которого ожидается получение экономических выгод (дохода).

В составе расходов будущих периодов учитываются расходы на вскрышные и горно-подготовительные работы при добыче полезных ископаемых. Списание данных затрат на себестоимость добычи известняка ведется по средневзвешенной себестоимости 1 тонны подготовленных запасов.

#### 2.1.7. Учет доходов.

Доходами от обычных видов деятельности Общества являются: выручка от продажи продукции и поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка от реализации готовой продукции и иных активов Общества признается в момент отгрузки, если указанным договором не определены условия обеспечивающие индивидуализацию продаваемых активов с целью осуществления контроля за их сохранностью до момента оплаты.

Доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов по договору аренды, признаются прочими доходами.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями и учитываются в составе прочих доходов.

#### **2.1.8. Учет кредитов и займов.**

Заемные средства, срок погашения которых по условиям договора кредита (займа) превышает 12 месяцев, учитываются в составе долгосрочной задолженности без перевода в краткосрочную до полного погашения (возврата).

Проценты по кредитам и займам, а также основные затраты по всем видам заемных и кредитных обязательств, признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, в которых у ОАО «УИК» возникает задолженность в соответствии с условиями получения кредитных и заемных средств.

### **3 Бухгалтерская отчетность.**

Бухгалтерская отчетность Общества за 2017 год сформирована в соответствии с нормами Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Формы бухгалтерской отчетности за 2017 год разработаны и утверждены АО «УИК» на основе форм, приведенных в приложении к Приказу Минфина РФ от 22.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

В соответствии с Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 №43н, в бухгалтерской отчетности приведены показатели за три года - отчетный год и два года, предшествующие отчетному году.

#### **3.1 Раскрытие данных по отдельным статьям бухгалтерского баланса (форма № 1).**

##### **3.1.1. О первоначальной стоимости, сумме начисленной амортизации и движении нематериальных активов.**

Информация о первоначальной стоимости, движении (приобретении, выбытии) *нематериальных активов* (далее также «НМА») и суммах начисленной по ним амортизации представлена в пояснении «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» приложение №3.

В составе объектов интеллектуальной собственности по строке 5100 в пояснении №1 отражена стоимость патента № 2192398 на изобретение: «Устройство для гашения извести», принятого к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива в 2002 г. в сумме фактических затрат 53704 руб. Срок действия патента - 20 лет.

##### **3.1.2. О первоначальной стоимости, сумме начисленной амортизации и движении основных средств.**

Информация о первоначальной стоимости, сумме начисленной амортизации и движении основных средств по строке 1150 «*Основные средства*» представлена в пояснении №2 «Основные средства»



Уменьшение стоимости основных средств, по состоянию на 31.12.2017 на сумму 31 755 тыс. руб. по сравнению с аналогичными данными на 31.12.2016 вызвано с начислением амортизации в сумме 62 109 тыс. руб. В 2016 году Общество провело реконструкцию дробильно-сортировочного комплекса на сумму 26 791 тыс. руб.

Выбытие объектов основных средств на первоначальную сумму 32 510 тыс. руб. произведено вследствие продажи и списания, изношенных объектов основных средств.

Так же в состав показателей по строке 1150 «Основные средства» включены:

- фактические затраты, непосредственно связанные с капитальным строительством, реконструкцией и модернизацией объектов основных средств;
- затраты, связанные с приобретением оборудования, не требующего монтажа, отдельных объектов основных средств;
- затраты на приобретение оборудования требующего монтажа (оборудование к установке).

№	Наименование показателя	На 01.01.2017		На 31.12.2017	
		Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %
1	Итого по строке 1150 ф №1	427 974	100	396 219	100
2	Основные средства	372 004	87	345 885	87
3	Строительство объектов основных средств	38403	9	38 486	10
4	Оборудование к установке	11087	3	9119	2
5	Приобретение отдельных объектов основных средств	6 479	1	2 729	1

Объекты незавершенного строительства по АО «Угловский известковый комбинат»:

№	Наименование показателя	На 01.01.2017		На 31.12.2017	
		Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %
1	Итого строительство объектов основных средств, в том числе:	38 403	100	38 486	100
2	Расширение комбината	28 380	74	28 380	74
3	Мойка корытная (гидроочистка сырья)	6148	16	6148	16
4	Ливневая канализация пром. зоны	2269	6	2269	6
5	Прочие	1 606	4	1 689	4

В составе незавершенных капитальных вложений изменений не было. Как на начало так и на конец отчетного периода учтены затраты в строительство объектов «Расширение комбината». Сумма законсервированных объектов на 01.01.2018 г. составляет 152 292 тыс.руб. Незавершенные капитальные вложения отражены в балансе по фактическим затратам Общества.

Стоимость неустановленного оборудования на 31.12.2017г составила 9 119 тыс. руб.

### 3.1.3. О долгосрочных финансовых вложениях

Сводная информация о наличии *долгосрочных финансовых вложений* расшифрована в пояснении 3 «Финансовые вложения».

Долгосрочные финансовые вложения АО «Угловский известковый комбинат» на 31.12.2017 г. – 38 тыс. руб., - акции обыкновенные Новгородского универсального коммерческого банка «Новобанк» - 38 тыс. руб., в количестве 37 675 шт, номинальной стоимостью – 1 рубль, с долей в уставном капитале - 0,03%.

### 3.1.4. О показателях сырья и материалов и других аналогичных ценностей.

Информация о наличии и изменении остатков сырья и материалов в отчетном периоде представлена следующим образом:

№	Наименование показателя	На 01.01.2017		На 31.12.2017	
		Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %
1	Итого запасов в виде сырья, материалов и других аналогичных ценностей, в том числе:	36 540	100	31 562	100
2	Материалы (б/сч. 10)	18 736	51	4 414	14
3	Топливо (б/сч. 10)	2 366	7	3 268	10
4	Тара (б/сч. 10)	1 641	4	2 420	8
5	Запасные части (б/сч. 10)	10 267	28	18 255	58
6	Прочие оприходованные МПЗ (б/сч. 10)	3 530	10	3 205	10

Сумма начисленного резерва, под снижение стоимости материально-производственных запасов составляет 632 тыс.руб. Доля покупных материалов в 2017 году в общем составе сырья и материалов уменьшилась на 14 322 тыс.руб, в результате реализации рельс. Остаток запасных частей на складе увеличился на 7988 тыс.руб, в результате приобретения в декабре в страховой запас балок (ремонт ш/печи).

### 3.1.5. О показателях затрат в незавершенное производство.

Информация о затратах в незавершенное производство отражена по строке 12104 «Затраты в незавершенном производстве».

№ п/п	Наименование показателя	На 01.01.2017		На 31.12.2017	
		Кол-во, тонн.	Сумма, тыс.руб.	Кол-во, тонн.	Сумма, тыс.руб.
1	Итого по строке 12104 "Полуфабрикаты собственного производства", в том числе:	5 612,36	2 258	17491,66	5 403
2	Камень-известняк	3 560,06	197	3 560,06	197
3	Камень-полуфабрикат	2052,3	2 061	13931,6	5 206

### 3.1.6. О показателях готовой продукции.

Информация о наличии и изменении остатков готовой продукции и товаров для перепродажи отражена по строке 12103 «Готовая продукция» и 12 102 «Товары»

№ п/п	Наименование показателя	На 01.01.2017		На 31.12.2017	
		Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %
1	Итого по строке 12 103 "Готовая продукция", 12102 «Товары» том числе:	3 953	100	4 429	100
2	Основная продукция, всего	3 950	99,9	4 426	99,9
3	Товары для перепродажи	3	0,1	3	0,1

### 3.1.7. О показателях расходов будущих периодов.

Информация о наличии и изменении остатков, отраженных по строкам 12105 «Расходы будущих периодов».

№	Наименование показателя	На 01.01.2017г.		На 31.12.2017г.	
		Сумма,	Удельный	Сумма,	Удельный
		тыс.руб.	вес. %	тыс.руб.	вес. %
	Итого по строкам 12105, в том числе:	3 267	100	2 145	100
1	Горно-подготовительные работы, всего	3 150	96	1 575	73
1.3	Карьер «Заречье»	3 150		1 575	
2	Лицензии на осуществление определенной деятельности, сертификаты	78	1	23	1
3	Прочие расходы	47	3	547	26

За 2017 год существенных изменений не произошло.

### 3.1.8. О налоге на добавленную стоимость.

По строке 1220 формы №1 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» по состоянию на 31.12.2017 г -760 тыс.руб, отражены суммы налога на добавленную стоимость, которая приходится на НДС по ТМЦ реализованным по ставке 0% (продукция на экспорт Беларусь).

### 3.1.9. О дебиторской задолженности.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов *дебиторской задолженности* представлена в пояснении 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

Информация о составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность»:

Наименование	Сумма на 01.01.2017, тыс.руб.	Удельный вес, %	Сумма на 31.12.2017 тыс.руб.	Удельный %
Всего, в том числе:	31 979	100	25 765	100
Текущие расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	0	0	369	1
Задолженность покупателей за отгруженную продукцию	18 736	58	20 611	80
Авансы выданные	4 971	16	3 588	14
Задолженность прочих дебиторов	8 272	26	1 197	5

Структура дебиторской задолженности на 31.12.2017 изменилась вследствие погашения дебиторской задолженности по процентам, по договорам займа. В таблице дебиторская задолженность указана за вычетом резерва по сомнительным долгам. Сумма резерва на 01.01.17 г. 4 805тыс. руб., на 31.12.17 г. – 3 975 тыс. руб.

### 3.1.10. О краткосрочных финансовых вложениях.

Информация о краткосрочных финансовых вложениях (строка 1240 баланса).

На имеющуюся, задолженность по предоставленному займу на 01.01.2018г. в сумме 9 260тыс. руб.

по ООО «Восточно-Пятницкий карьер» начислен резерв в сумме 9 260 тыс.руб

### 3.1.11. О показателях уставного, добавочного и резервного капиталов.

*Размер и структура капитала АО «УИК»:*

N п/п	Наименование показателя	На 01.01.2017г.		на 31.12.2017	
		Сумма	Структура, %	Сумма	Структура, %
1	Размер уставного капитала тыс. руб.	74 750	24	74 750	33
2	Размер резервного капитала, формируемого за счет отчислений из прибыли, тыс. руб.	3 738	1	3 738	2
3	Размер добавочного капитала, тыс. руб.	28 621	9	27 279	12
4	Размер нераспределенной прибыли, тыс. руб.	212 040	66	120 413	53
5	Общая сумма капитала, тыс. руб.	319 149	100,0%	226 180	100

Уставной капитал АО «Угловский известковый комбинат» разделен на 37375 акций номинальной стоимостью 2000 рублей, в том числе привилегированных именных акций - 9344 шт., обыкновенных именных акций - 28031 шт. Величина уставного капитала акционерного общества составляет - 74750 тыс. руб. и соответствует учредительным документам АО «УИК».

### 3.1.12. О нераспределенной прибыли.

*Сведения о дивидендах.*

В соответствии с решением Общего собрания акционеров АО «Угловский известковый комбинат» от 23.06.2017г. Общество приняло решение по результатам работы за 2016г, в 2017 году дивиденды по акциям АО «УИК» не начислять.

*Убыток.* По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества сумма убытка за 2017 год составила 92 969 тыс. руб.

### 3.1.13. О наличии и движении краткосрочных кредитов и займов и кредиторской задолженности.

Информация о наличии и движении *краткосрочных кредитов и займов* и отдельных видов *кредиторской задолженности* представлена в пояснении 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность». Информация о составе кредиторской задолженности по строке 1520 «кредиторская задолженность»:

Наименование	Сумма на 01.01.2017, тыс.руб.	Удельный вес, %	Сумма на 31.12.2017, тыс.руб.	Удельный вес %
Всего, в том числе:	81 784	100.0%	95 990	100
Поставщики и подрядчики	51 277	63	51 810	54
Задолженность перед персоналом организации	4 537	6	3 750	4
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	3 454	4	3 310	3
Задолженность по налогам и сборам	7 181	9	2 903	3
Прочие кредиторы	15 334	18	34 217	36

### 3.1.14 Об оценочных обязательствах.

Согласно данным бухгалтерского учета сумма оценочных обязательств, отраженная по строке 1540 «Оценочные обязательства», составляет 9 942 тыс. руб. Создание данного оценочного обязательства обусловлено предстоящими расходами Общества по оплате предстоящих отпусков работников Общества

### 3.1.15 Об обеспечениях выданных.

На 31.12.2017 обеспечений выданных нет.

## 3.2 Раскрытие отдельных показателей отчета о финансовых результатах (форма №2)

### 3.2.1 О выручке от продаж товаров, продукции, работ, услуг.

По строке 2110 Отчета о финансовых результатах отражена *выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг* за минусом налога на добавленную стоимость и аналогичных обязательных платежей.

Наименование показателя	2016 год, тыс.	2017 год, тыс.	Прирост (уменьшение), тыс. руб.
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, отраженная по строке 2110 Отчета о прибылях и убытках - Всего	704 003	636 572	-67 431
В том числе:			
Известь	531 996	490 910	-41086
Мука известняковая	78 959	78 292	-667
Минеральный порошок	21 099	14 806	-6293
Выручка от реализации прочей продукции, товаров, работ, услуг	71 949	52 564	-19 385

### 3.2.2 О расходах по обычным видам деятельности.

Данные, характеризующие расходы, связанные с производством продукции, а также с осуществлением работ и услуг (расходы по обычным видам деятельности) раскрыты в пояснении №6 «Затраты на производство» в сумме 738 874 тыс. руб. в группировке по элементам затрат. Данные по указанному разделу включают:

- коммерческие и управленческие расходы всего на сумму (208 001) тыс. руб.

Учтены следующие корректировки:

- на изменение остатков незавершенного производства в сумме ( 3 145) тыс. руб.;
- на изменение расходов будущих периодов в части расходов, ранее признанных в корреспонденции с затратными счетами, в сумме 1 712 тыс. руб.
- на изменение остатков нерезализованной готовой продукции на складе в сумме ( 476)тыс. руб.,

Расходы, связанные с изготовлением и продажей собственной продукции (товаров), а также с осуществлением работ и услуг составляют 530 873 тыс. руб.

Данная сумма отражена по строке 2120 «Себестоимость продаж» в Отчете о финансовых результатах (форме №2).

На оплату использованных энергетических ресурсов на производство продукции в течение 2017 года было затрачено 198 071 тыс.руб., в том числе газ-143 355 тыс.руб, электроэнергия- 54 716 тыс.руб.

## 3.2.3 О составе коммерческих расходов

Наименование показателя	2016 год		2017 год	
	Сумма, а, тыс.ру.	Удельный вес, %	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %
Всего коммерческих расходов	161 428	100	157 199	100
в том числе:				
1. Расходы на транспортировку продукции ж/д транспортом (провозная плата, ж/д услуги)	102 662	64	103 654	66
2. Расходы на содержание подъездных ж/д путей, тепловозов и др. расходы по погрузочно-разгрузочным работам	56 989	35	52 490	33
3. Расходы, связанные с проведением ремонта ж/д путей, тепловоза и др.	1 235	0,8	1 053	1
4. Прочие	542	0,2	2	0

Структура коммерческих расходов не изменилась.

## 3.2.4 О составе управленческих расходов

Наименование показателя	2016 год		2017 год	
	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %
Всего управленческих расходов	60 431	100	50 802	100
в том числе:				
1. Расходы на управление организацией	34 181	56	33 318	66
2. Налоги, сборы и отчисления	12 641	21	6 986	14
3. Общехозяйственные расходы	13 609	23	10 498	20

## 3.2.5 О составе процентов к получению

Наименование показателя	2016 год		2017 год	
	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %
Всего процентов к получению	2 595	100	2 483	100
в том числе:				
1. Проценты по займам и ценным бумагам	2 595	100	2 483	100
2. Проценты по остаткам на счетах в кредитных организациях	0	0	0	0

## 3.2.6 О составе прочих доходов и расходов

В бухгалтерской отчетности все прочие расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражены развернуто.

Информация о составе *прочих доходов и расходов*:

Наименование показателя	2016 год		2017 год	
	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %
<b>Всего прочих доходов, в том числе:</b>	<b>48 518</b>	<b>100</b>	<b>37 668</b>	<b>100</b>
Доходы, связанные с продажей и иным выбытием основных средств, материально- производственных запасов и иных активов, отличных от денежных средств	2 920	6	19 027	51
Прибыль прошлых лет	497	1	4 891	13
Предоставление за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации	2 711	5	858	2
Резерв сомнительного долга	37 674	78	3 558	9
Прочие доходы, не поименованные выше	4 716	10	9 334	25
<b>Всего прочих расходов, в том числе:</b>	<b>39 615</b>	<b>100</b>	<b>36 865</b>	<b>100</b>
Расходы, связанные с продажей и иным выбытием основных средств, материально-производственных запасов и иных активов, отличных от денежных средств	2 032	5	24 598	67
Резерв сомнительного долга	25 862	65	2 806	8
Расходы, связанные с предоставлением организацией за плату во временное пользование (временное владение) активов	164		398	1
Убытки прошлых лет, выявленные в отчётном периоде	61		883	2
Расходы не принимаемые для целей налогообложения	4 878	12	4 841	13
Социальные и компенсационные выплаты и расходы	646	2	452	1
Курсовые разницы	381	1	65	
Прочие расходы, не поименованные выше	6 237	15	2 822	8

### 3.2.7 О постоянных и временных разницах, отложенных налоговых активах и обязательствах

Условный доход по налогу на прибыль в 2017 году, рассчитанный в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н, исходя из бухгалтерского убытка, отраженного по стр. 2300 формы №2 «Отчета о финансовых результатах» и ставки налога в размере 20 процентов составляет сумма в размере 23 044 тыс. руб.

«Угловский известковый комбинат» осуществляет раздельное ведение учета постоянных и временных разниц в формировании бухгалтерской и налоговой базы, возникающих на этапе проведения отдельной хозяйственной операции по видам активов и обязательств, в оценке которых возникли разницы.

Приведенная ниже таблица раскрывает суммы постоянных и временных разниц, возникших в течение 2017г., а также сумму постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств, начисленных в 2017 году:

№ п/п	Наименование разницы	Сумма, тыс. руб.	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	Вычитаемая временная разница за 2017 г. по основным средствам.	1 020	Отложенный налоговый актив (ОНА)	204
2	Вычитаемая временная разница за 2017 г. по оценочным обязательствам	415	Отложенный налоговый актив (ОНА)	83
3	Вычитаемая временная разница за 2017 г. по расходам будущих периодов	1 515	Отложенный налоговый актив (ОНА)	303
4	Вычитаемая временная разница за 2017 г. по убытку текущего периода	86 085	Отложенный налоговый актив (ОНА)	17 217
5	Вычитаемая временная разница за 2017г. по резерву сомнительного долга	(335)	Отложенный налоговый актив (ОНА)	(67)
6	Начислена налогооблагаемая временная разница по готовой продукции за 2017г..	1 745	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	349
7	Начислена налогооблагаемая временная разница по НЗП за 2017г	1 210	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	242
8	Начислена налогооблагаемая временная разница по полуфабрикату за 2017г.	(235)	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(47)
9	Начислена налогооблагаемая временная разница по основным средствам за 2017г.	(19 930)	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	3 986
10	Начислена постоянная разница за 2017г.	5 310	Постоянный налоговый актив (ПНА)	1 062
11	Начислена постоянная разница за 2017г.	(10 125)	Постоянное налоговое обязательство (ПНО)	(2 025)

В строке № 2421 формы № 2 «Отчет о финансовых результатах» отражена сальдированная (свернутая) сумма постоянного налогового обязательства и актива в размере (963) тыс. руб.

Сумма отложенного налогового актива, начисленная за 2017 год с учетом погашения, составляет 19 691 тыс. руб. и отражена в строке № 2450 формы № 2 «Отчет о финансовых результатах». Сумма отложенного налогового обязательства, начисленная за 2017 год, составляет 2 390 тыс. руб. и отражена в строке № 2430 формы № 2 «Отчет о финансовых результатах».

Сумма 169 тыс.руб отложенного налогового актива и обязательства начисленная за прошлые периоды, отражена по строке № 2460 «Прочие» «Отчет о финансовых результатах».

В 2017 году по налоговому учету получен убыток.



### 3.3 Раскрытие отдельных показателей отчета о движении денежных средств (форма №4)

Лизинговые платежи за 2016 год в отчете о движении денежных средств отражены в денежном потоке от финансовой деятельности, на основании МСФО №7 «Отчет о движении денежных средств»

### 3.4 Информация о событиях после отчетной даты.

В период между отчетной датой 31.12.2017 и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2017 год существенные события не имели место.

### 3.5 Информация об условных факторах хозяйственной деятельности.

Ниже приведена информация об условных факторах хозяйственной деятельности, связанных с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами с участием АО «Угловский известковый комбинат».

1. Арбитражным судом Новгородской области по делу № А44-8097/2015 09.11.2015г вынесено решение о взыскании с ООО «Стрижевский Силикатный Завод Силворлд» 2 613 090,22 руб. задолженности по договору поставки № 40/2014 от 22.10.2014г., штраф в сумме 45 650,41 руб. за просрочку оплаты, процентов за пользование чужими денежными средствами на взыскиваемую сумму с момента вступления акта в законную силу и до его фактического исполнения, исходя из ставки рефинансирования Банка России – 8,25% годовых и в возмещение расходов по госпошлине 36294 руб. Исполнительный лист от 11.12.2015г по делу и 25.12.2015г. направлен для исполнения Кировское отделение № 8612 Сбербанка России г.Киров. Решением Арбитражного суда Кировской области по делу № А28-6229/2016 ООО «Стрижевский Силикатный Завод Силворлд» признано банкротом. Решением Арбитражного суда Кировской области требования УИК включены в третью очередь реестра требований кредиторов. Определением АС КО от 04.12.2017 года продлен срок конкурсного производства в отношении общества с ограниченной ответственностью «СТРИЖЕВСКИЙ СИЛИКАТНЫЙ ЗАВОД СИЛВОРЛД» до 04 апреля 2018 года.

2. На рассмотрении Арбитражного суда Новгородской области находилось дело № А44-11225/2017 заявление о признании незаконным и отмене Определения ЦБ РФ об отказе в возбуждении дела об административном правонарушении № С59-5-18/13743 от 13.11.2017 в отношении АО «УИК» (УИК привлечено в качестве 3-го лица)

3. На рассмотрении Арбитражного суда Новгородской области находилось заявление АО «Угловский известковый комбинат» о включении в реестр кредиторов ООО «Окуловское ДЭП» на сумму 36 901,17 руб. (дело А44-9779/2015)

4. Акционерное общество «Боровичский комбинат строительных материалов», являющееся акционером и действующее в интересах акционерного общества «Угловский известковый комбинат» обратилось в Арбитражный суд Новгородской области с иском к генеральному директору Общества Батыжеву Денису Заурбековичу о взыскании 250 000 руб. убытков. Решением от 31.10.2017 иск удовлетворён. В Четырнадцатый ААС направлена апелляционная жалоба

### 3.6 Информация о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах отсутствует.

## 3.7 Информация об аффилированных лицах.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
	2	3	4	5	6	
1.	Закрытое акционерное общество «Боровичский комбинат строительных материалов»	174400, Новгородская обл., г.Боровичи, ул.Загородная 38	акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный или складочный капитал вклады данного юридического лица.	10.01.2011.г	24,96%	33,28%-обыкновенных именных акций
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Вест Юн»	115184, г. Москва, 1-й Спасоналивковский пер., д.6	акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный или складочный капитал вклады данного юридического лица		24,01%	32,01%
3	Общество с ограниченной ответственностью «ГРИНК РАФТ»	119180, г. Москва, ул.Большая Полянка, д.23, стр.1	акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный или складочный капитал вклады данного юридического		22,69%	30,25%
4	Общество с ограниченной ответственностью «ПроФинвест Капитал»	119180, Москва, ул.Большая Полянка, д.21, стр.34			21,7%	0

5	Эйсмонт Сергей Николаевич	Г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	23.06.2017	0	0
6	Соколов Алексей Васильевич	Г. Санкт Петербург	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	23.06.2017	0	0
7.	Гаврилюк Олег Николаевич	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	23.06.2017	0	0
8.	Батыжев Д.З	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	23.06.2017	0	0
10	Поляничко Михаил Игоревич	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	23.06.2017	0	0
11	Булгаков Алексей Алексеевич	г. Боровичи	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	23.06.2017	0,6%	0,8%) обыкновенных именных акций

#### 4 Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности.

Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности по основным производственным показателям, раскрытие результатов деятельности АО «УИК» и прочая полезная информация.

##### 4.1 Оценка финансового состояния.

*Показатели ликвидности и финансовой устойчивости АО «Угловский известковый комбинат» за 2017г.*

№ п/п	Наименование показателя	Норма	На 01.01.2017, тыс. руб.	На 31.12.2017, тыс. руб.	Изменение
1	Коэффициент текущей ликвидности (сумма оборотных средств предприятия, приходящаяся на один рубль краткосрочных обязательств).	Необходимо >1 Оптимально >=2	0,9	0,7	-0,2
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (доля собственных средств в оборотных средствах предприятия).	>= 0.1	-1,1	--2,8	
3	Коэффициент финансовой независимости (доля собственных средств в балансе)	> 0.5	0,6	0,4	-0,2
4	Коэффициент капитализации (отношение заёмных средств к собственным средствам)	<1	0,3	0,5	0,2
5	Рентабельность продукции (продаж) (отношение прибыли от продаж к выручке)	-	-	-	

#### 4.2 Расчеты с бюджетом.

В 2017 году сумма налоговых платежей, начисленных АО «УИК» в бюджеты различных уровней за отчетный период составила 34 774 тыс. руб.

Структура налоговых платежей Компании, начисленных за отчетный 2017 год и год, предшествующий отчетному

№	Наименование налога	2016 год		2017 год	
		Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %
1	Итого:	62 017	100	34 774	100
2	налог на доходы физических лиц (НДФЛ)	19 344	31	17 577	51
3	налог на добавленную стоимость (НДС)	35 036	56	10 608	31
4	налог на прибыль	0	0	0	0
5	налог на имущество	5 467	9	5 311	15
6	плата за негативное воздействие на окружающую среду	172	1	99	-
7	налог на добычу полезных ископаемых (НДПИ)	722	1	0	-
8	транспортный налог	733	1	631	2
9	Прочие налоги	543	1	548	1

#### 4.3 Данные о важнейших показателях по видам деятельности.

##### Производство основных видов продукции (т):

Показатель	2016	2017	% к прошлому году
<b>Выпуск продукции всего:</b>	<b>201 487</b>	<b>188 451</b>	<b>94</b>
Известь	132 398	123 491	93
Мука известняковая	47 421	50 168	106
Минеральный порошок	21 668	14 792	68

##### Трудовые показатели:

Показатель	2016	2017	% к прошлому году
Среднесписочная численность	457	398	87
Производительность труда, тн	441	473	107
Производительность труда, тыс.руб.	1 540	1 599	104

Средняя зарплата	27 724	28 950	104
Фонд оплаты труда	152 350	138 265	91

#### 4.4. Сведения об объемах продаж по географическим рынкам сбыта.

Основными потребителями извести остаются предприятия по производству строительных материалов. В целом объемы продаж извести строительной и технологической по регионам распределились в 2017 году следующим образом:

Регион	Доля объема продаж в%
Центральный	39,55
Северо- западный	36,65
Республика Беларусь	20,32
Финляндия	1,82
Приволжский	0,46
Дальний восток	0,22
Прочие	0,98

По извести строительной и технологической основным покупателем является :

ООО «БазэлЦемент» - 35,63%

Покупателями муки известняковой для производства комбикормов и подкормки птиц являются производители комбикормов, птицефабрики. Песка для строительных работ -- производители сухих строительных смесей.

Объем продаж по муке известняковой и песка для строительных работ распределен по следующим регионам:

Регион	Доля объема продаж в%
Северо-Западный	42,85
Центральный	57,15

Основные покупатели по муке известняковой:

- ИП Егоров-11,37%
- ООО «БазэлЦемент» 41,33%
- ООО «Кнауф Гипс Колпино» - 33,81%.

Сезонным видом продукции остается минеральный порошок. Отгрузка в период с апреля по ноябрь осуществляется в автотранспорт дорожных организаций, находящихся в нашем и близлежащих регионах. Объем продаж распределен по следующим регионам:

Регион	Доля объема продаж в%
Центральный	33,22
Северо-Западный	66,78

По минеральному порошку основные покупатели:

- ООО «ТрансСтройМеханизация»-16,66%
- ООО «МостГопТранс» - 13,79%
- ООО «Нерудная транспортная компания» - 8,76%,
- ООО «БЕТИЗ» - 54,84 %.

#### 4.5. Мероприятия в области промышленной безопасности, охране труда, охране окружающей природной среды, ГО и ЧС

В течение 2017 года проведены следующие мероприятия:

1. Аттестация ИТР в области промышленной безопасности – 15 чел.
2. Страхование риска при эксплуатации ОПО
3. Производственный контроль – инструментальный анализ состояния воды, выбросов.
4. Разработаны планы ликвидации аварий на карьере «Заречье», газоснабжения-газопотребления, сосуды работающие под давлением.
5. Проведена экспертиза промышленной безопасности экскаваторов ЭКГ-5А 3 шт.
6. Проведена экспертиза промышленной безопасности автомобильных кранов КС-35715-1 и КС-55713-1.
7. Получен «Проект образования и размещения отходов».
8. Проведена СОУТ цеха обжига, транспортного, горного цехов.
9. Получена лицензия на маркшейдерское обслуживание.

План мероприятий по повышению уровня безопасности на 2018 год.

1. Проводить аттестацию ИТР в области промышленной безопасности.
2. Заключить договор по страхованию риска ответственности при эксплуатации ОПО.
3. Провести ежегодный медицинский осмотр работников с вредными и опасными условиями труда.
4. Провести производственный контроль – инструментальный анализ состояния воды, выбросов.
5. Продолжить выполнение мероприятия, предусмотренные в плане установления окончательных границ СЗЗ.
6. Утилизация отходов, согласно проекта утилизации опасных отходов.
7. Получить лицензию на транспортирование опасных отходов.
8. Провести специальную оценку условий труда во вспомогательных цехах.

В бухгалтерском балансе указаны ссылки на пояснение табличное, в отчете о финансовых результатах на пояснение текстовое.

Генеральный директор  
АО «Угловский известковый комбинат»



Д.З. Батыжев

ООО АКГ «НОВГОРОДАУДИТ»

ИНН 5821070337

ОГРН 1025300787027

«Пронумеровано, пронумеровано и скреплено  
печатью 59

( Ломовский ) листа (об)»

Генеральный директор ООО АКГ «Новгород-аудит»

В.И. Юсковец

2018 года

