

15

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«НОРСКИЙ КЕРАМИЧЕСКИЙ ЗАВОД»

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

Юридический адрес: 150019, г.Ярославль, Красноперевальский переулок, д.1, Литер К.

Акционерное общество «Норский керамический завод» осуществляет свою производственную деятельность в области производства керамических строительных материалов и других керамических изделий.

В своей производственной деятельности АО «Норский керамический завод» использует следующие лицензии:

1. Лицензия №ЯРЛ-57523ВЭ от 28.12.2001 года на осуществление работ по геологическому изучению недр и последующей добыче пресных подземных вод для производственно-технического водоснабжения предприятия, срок действия до 31.03.2035 года;
2. Лицензия Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору № ВХ-18-025024 от 21.04.2014 года на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности сроком действия: бессрочная.
3. Лицензия Департамента здравоохранения и фармации Ярославской области № ЛО-76-01-001093 от 20.01.2015 года на осуществление медицинской деятельности (первичная доврачебная медико-санитарная помощь по сестринскому делу, предрейсовые мед.осмотры). Бессрочно.
4. Лицензия Министерства транспорта РФ № АН-76-000208 от 10.06.2019 на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами. Бессрочно.

Основным акционером общества является Сапегин А.В. с количеством акций 99,11% от общего количества, остальные 0,89% акций принадлежат физическим лицам.

Основным видом деятельности АО «Норский керамический завод» является производство строительного кирпича – код ОКВЭД 23.32.

Генеральный директор: Сапегин Алексей Владимирович

Совет директоров:

- Базурин Олег Валерьевич
- Исаев Сергей Николаевич
- Князьков Сергей Евгеньевич
- Пережигин Евгений Афанасьевич
- Гонгина Любовь Борисовна

В Обществе соблюдается непрерывность деятельности. У Общества отсутствуют намерения по прекращению деятельности, а также Общество планирует продолжать свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты.

ПОКАЗАТЕЛИ РАБОТЫ ПРЕДПРИЯТИЯ за 2023 год

В 2023 году произведено 98,871 млн. штук условного кирпича:

в том числе:

- линия «А» 30,681 млн. штук, снижение производства к 2022 году – 13,7%
- линия «В» 35,562 млн. штук, снижение выпуска к 2022 году - 10 %
- линия «С» 32,629 млн. штук, рост производства к 2022 году - 4,4 %

Снижение объема производства по сравнению с 2022 годом произошло на 7,452 млн. штук кирпича и составило 93 % к уровню 2022 года. Выпуск лицевой продукции составил 31,402 млн. штук (31,8% от общего объема выпуска), что на 5,761 млн. штук меньше, чем в 2022 году (на 15,5%). Выпуск керамического камня составил 39,020 млн. штук (39,5% от общего объема выпуска), что на 2,029 млн. штук больше чем в 2022 году или на 5,5 %. Выпуск рядовой продукции составил 28,449 млн. штук и снизился на 3,720 млн. штук или на 11,6 %.

Товарная продукция в ценах реализации в отчетном периоде составила 1 167 млн. рублей, снижение к 2022 году составил 368,3 млн. рублей или 24 %.

В отчетном периоде реализовано 101,6 млн. штук условного кирпича, что на 1,7 млн. штук или на 1,7% больше, чем в 2022 году.

За 2023 год производство теплоэнергии составило 32653,6 Гкал, из них отпущено сторонним потребителям 20479,2 Гкал.

Потери от брака в 2023 году составили 3,4 млн. рублей, и снизились по сравнению с 2022 на 47%, в натуральном выражении количество забракованной продукции по ЦСКМ снизилось на 234,2 тыс.шт. Средняя марочность продукции в 2023 году составила 163,39 и снизилась по отношению к 2022 году на 6,56.

Численность работающих на 1 января 2024 года составила 361 человека и снизилась по сравнению с началом 2023 года на 8 человека. Принято на работу в отчетном году 48 человека, уволено 56 человек, в том числе:

- по собственному желанию 23 человек
- в связи со смертью работника 1 человек
- выход на пенсию 29 человек
- истечение срока договора 3 человека

Текучесть кадров в 2023 году составила 6,3 %.

Среднесписочная численность работающих за 2023 год составила 358 человек, снизилась к 2022 году на 14 человека.

По состоянию на 1 января 2024 года 1 работник предприятия обучается в государственном профессиональном образовательном учреждении. Прошли обучение по повышению квалификации в отчетном периоде 92 человек, затраты по обучению составили 244,64 тыс.руб.

Фонд заработной платы за отчетный период составил 260,0 млн. рублей (в т.ч. административно-управленческого персонала – 30,7 млн.руб.) и вырос по сравнению с показателем 2022 года на 30,8 млн. рублей или на 13,4 %. По отношению к товарной продукции фонд оплаты труда составил 22,2 %. Средняя заработная плата в 2023 году выросла по сравнению с 2022 г. на 9330 руб. и составила 60501 руб.

Расходы по социальному обеспечению в 2023 году составили 12168,8 тыс. руб.

В 2023 году на средства финансирования, выделенные Ярославским отделением фонда социального страхования РФ в сумме 400.7 тыс. рублей проведен обязательный медицинский осмотр работников предприятия, занятых на работах с вредными и опасными производственными факторами. Медицинской комиссией осмотрено 267 работника.

Кроме того, за счет средств предприятия:

- проведен периодический медицинский осмотр работников (женщин) предприятия (41 человек),

- проведена ежегодная флюорография работающих.
- Общая стоимость проведенных медицинских услуг составила 548,4 тыс. рублей;
- работникам, занятым на работах с вредными и загрязненными условиями труда бесплатно выдавалось мыло (198,8 тыс.руб), денежная компенсация за молоко составила 1198,4 тыс.руб.
- выдана спецодежда, спецобувь и другие средства индивидуальной защиты на сумму 2249,3 тыс. руб.
- израсходовано на обучение работников охране труда в учебных комбинатах 244,6 тыс.руб.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России. Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год подготовлена в соответствии с требованиями Российского законодательства, в том числе с приказом № 66н от 02.07.2010 года, и в соответствии с приказом № 432 от 29.12.2017 года «Об учетной политике предприятия».

Основные принципы формирования финансового результата:

- метод списания ТМЦ в производство по средней хронологической стоимости;
- метод определения выручки для целей налогообложения прибыли и исчисления НДС – по отгрузке;
- к амортизируемым основным средствам относятся предметы стоимостью более 100000 рублей за единицу и сроком службы более одного года;
- в соответствии с ФСБУ 25/2018 арендованные основные средства и основные средства, взятые в лизинг со сроком аренды более 1 года, учитываются на балансе Общества на счете 01-ППА;
- общество ведет учет основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020;
- краткосрочно арендованные основные средства учитываются на забалансовом счете 001;
- применяется амортизационная премия в налоговом учете (10-30% в зависимости от группы амортизации);
- для целей бухгалтерского учета общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовый результат;
- в соответствии с ПБУ 19/02 создается резерв под обесценение финансовых вложений АО «Яроблстройзаказчик» исходя из валюты баланса на 31 декабря предшествующего года. Сумма резерва включается в состав прочих расходов;
- в соответствии с ПБУ 8/2010 Общество создает резерв под отпуски будущих периодов для целей бухгалтерского и налогового учета;
- все расходы предприятия делятся на прямые и косвенные. Прямые расходы распределяются в налоговом учете на остатки незавершенного производства и остатки нереализованной продукции на складе пропорционально количеству сырья и материалов в НЗП на конец периода. Косвенные расходы, относящиеся к данному отчетному периоду, списываются на расходы, уменьшающие доходы этого отчетного периода.
- способ начисления амортизации по основным средствам и нематериальным активам – линейный.
- по строке 1190 Бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются остатки по 07 счету (оборудование к установке)

ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г		За 2023 г		Отклонение	
	Абсолют.	в % к выручке	Абсолют.	в % к выручке	Абсолют.	в % к 2019 г
Выручка от реализаций в т.ч.	1 369 810	100,00	1 181 110	100,00	-188 700	-13,8
готовая продукция	1 307 450	110,70	1 108 108	93,82	-199 342	-15,2
Себестоимость реализованной продукции	763 594	64,65	935 819	79,23	172 225	22,6
готовая продукция	711 684	60,26	871 989	73,83	160 305	22,5
Валовая прибыль	606 216	51,33	245 291	20,77	-360 925	-59,5
Коммерческие расходы	56 273	4,76	77 953	6,60	21 680	38,5
Результат от продаж	549 943	46,56	167 338	14,17	-382 605	-69,6
Проценты к получению	13 268	1,12	9 600	0,81	-3 668	100,0
Проценты к уплате	8	0,00	38	0,00	30	375,0
Прочие доходы, в т.ч.	38 518	3,26	26 169	2,22	-12 349	-32,1
выручка от реализации материалов	4 128	0,35	5 350	0,45	1 222	29,6
выручка от реализации ОС,	169	0,01	9 246	0,78	9 077	5 371,0
стоимость отходов производства, от списания ОС, инвентаризация	283	0,02	5 909	0,50	5 626	1 988,0
списание кредиторской задолженности	255	0,02	4	0,00	-251	-98,4
доходы от инвентаризации резерва под отпуска	1 151	0,10	1 917	0,16	766	66,6
курсовые разницы	8487	0,72	3	0,00	-8 484	-100,0
резерв по сомнительным долгам	1271	0,11	117	0,01	-1 154	100,0
доходы, связанные с реализацией зем.участков, предоставленных обманутым дольщикам	20366	1,72	454	0,04	-19 912	-97,8
прочее	2 408	0,20	3 169	0,27	761	31,6
Прочие расходы в т.ч.	34 193	2,89	30 910	2,62	-3 283	-9,6
расходы на реализацию материалов	302	0,03	1 098	0,09	796	263,6
услуги банков	1 056	0,09	681	0,06	-375	-35,5
курсовые разницы	13 292	1,13	77	0,01	-13 215	-99,4
возмещение работникам % по ипотеке	2 557	0,22	1 987	0,17	-570	-22,3
налог на имущество	125	0,01	103	0,01	-22	-17,6
Резерв под обесценение фин.вложений	972	0,08	90	0,01	-882	100,0
доплата по кол.договору	2 198	0,19	2 014	0,17	-184	-8,4
благотворительность	2 063	0,17	11 085	0,94	9 022	437,3
соц.выплаты	3 151	0,27	6 807	0,58	3 656	116,0
спорт	1 183	0,10	1 361	0,12	178	15,0
прочее	7 294	0,62	5 607	0,47	-1 687	-23,1
Прибыль (убыток) до налогообложения	567 528	48,05	172 159	14,58	-395 369	-69,7
Налог на прибыль	-116 129	-9,83	-35 709	-3,02	80 420	-69,3
в т.ч. Текущий налог на прибыль	124 209	10,52	35 710	3,02	-88 499	-71,3
Отложенный налог на прибыль	8 080	0,68	1	0,00	-8 079	-100,0
Чистая прибыль (убыток)	451 201	38,20	136 450	11,55	-314 751	-69,8

Выручка от реализации по основному виду деятельности предприятия за анализируемый период снизилась в сравнении с результатами деятельности за 2023 год на 199342 тыс. руб. или 15,2%.

Себестоимость реализованной продукции, работ и услуг предприятия за анализируемый период выросла по сравнению с 2022 годом на 172225 тыс. руб. или на 22,6%. Расходы по основному виду деятельности (производство керамического кирпича) на 1 рубль доходов увеличились и составили 0,86 руб. против 0,59 руб. в 2023 г. Рентабельность продаж по реализованной продукции, работам и услугам (отношение прибыли от продажи к выручке) составляет 14,2 %, что значительно ниже показателей 2022 г. (40,1%)

В начале анализируемого периода предприятие по результатам за 2022 год имело прибыль от хозяйственной деятельности до налогообложения 567 528 тыс. руб., в 2023 году предприятие получило прибыль 172 159 тыс. руб., т.е. произошло снижение практически в 3,3 раза.

Налог на прибыль предприятия составил 35 710 тыс. руб. и снизился по сравнению с 2022 годом на 88 499 тыс. руб. или в 3,5 раза.

В целом от хозяйственной деятельности после налогообложения предприятие получило прибыль 136 450 тыс. руб.

Таким образом, в конце анализируемого периода предприятия достигло рентабельности продаж по чистой нераспределенной прибыли 11,6%.

Структура прочих доходов и расходов (свернуто)

Тыс.руб.

	Наименование показателя	Доходы	Расходы
1	Доход/расход от реализации материалов, металлолома	4251	-
2	Доход от реализациям земельного участка, предоставленного обманутым дольщикам	454	-
3	Доход/расход от реализации амортизируемого имущества, земельных участков	-	1302
4	Проценты к получению/уплате	9562	-
5	Оприходование отходов производства, материалов от демонтажа ОС, инвентаризации, безвозмездно полученное имущество	5909	-
6	Курсовые разницы	-	74
7	Списание кредиторской и дебиторской задолженности в связи с истечением срока давности	4	6
8	Услуги банков	-	681
9	Компенсации за использовании личного транспорта	-	66
10	Расходы, связанные с ликвидацией амортизируемого имущества	-	68
11	Штрафы, пени, налоговые санкции	14	-
12	Расходы на содержание объектов непромышленного назначения	-	69
13	Доходы/расходы, выявленные в результате инвентаризации резервов под отпуска	1917	-
14	Резерв по сомнительным долгам	117	-
15	НДС по рекламным и прочим расходам	-	218
16	Убытки от списания готовой продукции и ТМЦ в процессе хранения	-	394
17	Резерв под обесценение финансовых вложений	-	90
18	Благотворительная помощь	-	1185
19	Страховое возмещение	2202	-
20	Налоги	-	1123
21	Расходы по социальному обеспечению, в т.ч.	-	12469
	оплата путевок	-	161
	проведение спортивных мероприятий, содержание стадиона	-	1361
	материальная помощь неработающим пенсионерам	-	632
	материальная помощь работникам	-	630
	единовременные выплаты при уходе на пенсию	-	5221
	доплаты по коллективному договору	-	2014
	подарки	-	160
	возмещение работникам процентов по ипотечным кредитам	-	1987
	мед.услуги	-	3
22	Членские взносы	-	1490
23	Дотация профкому	-	333
24	Прочие доходы/расходы	-	341
	ИТОГО:	24430	19609

Структура активов предприятия

Тыс. руб.

Наименование показателя	2022 год		2023 год		Отклонение	
	тыс.руб	%	тыс.руб	%	тыс.руб	%
I. Внеоборотные активы	581 439	53,2	574 711	51,8	-6 728	-1,2
Нематериальные активы	21	0,0	19	0,0	-2	-9,5
Основные средства, в т.ч.	196 621	17,7	166 389	15,0	-30 232	-15,4
основные средства	196 309	17,7	166 317	15,0	-29 992	-15,3
кап.вложения в монтаже	312	0,0	72	0,0	-240	-76,9
Долгосрочные финансовые вложения	358 013	32,3	382 923	34,5	24 910	7,0
Отложенные налоговые активы	21 360	1,9	19 956	1,8	-1 404	-6,6
Прочие внеоборотные активы	5 424	0,5	5 424	0,5	0	0,0
II. Оборотные активы	512 037	46,8	534 730	48,2	22 693	4,4
Запасы, в т.ч.	368 755	33,2	355 778	32,1	-12 977	-3,5
- сырье, материалы и другие аналогичные ценности	190 675	17,2	162 690	14,7	-27 985	-14,7
- затраты в незавершенном производстве	21 455	1,9	26 404	2,4	4 949	23,1
- готовая продукция	144 875	13,1	158 934	14,3	14 059	9,7
- товары на складах	11 750	1,1	7 750	0,7	-4 000	-34,0
НДС по приобретенным ценностям	1 453	0,1	252	0,0	-1 201	100,0
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.	59 381	5,4	61 810	5,6	2 429	4,1
- покупатели и заказчики	22 641	2,0	19 325	1,7	-3 316	-14,6
- авансы поставщикам	28 505	2,6	37 037	3,3	8 532	29,9
Денежные средства	70 426	6,3	108 236	9,8	37 810	53,7
Прочие оборотные активы	12 022	1,1	8 654	0,8	-3 368	-28,0
АКТИВЫ ВСЕГО	1 093 476	100	1 109 441	100	15 965	1,5

Активы предприятия за 2023 год выросли по сравнению с началом периода на 15965 тыс. руб. или на 1,5 %, в том числе: внеоборотные активы снизились на 6728 тыс. руб. или на 1,2%, а оборотные активы выросли на 22693 тыс. руб. или 4,4%.

В 2023 году введено в эксплуатацию 10 единиц объектов собственных основных фондов на сумму 26601 тыс. руб., в том числе: 1 автопогрузчик на сумму 7727 тыс. руб., 1 экскаватор на сумму 10417 тыс. руб., 4 легковых автомобиля на сумму 9792 тыс.руб., 4 единицы машин и оборудования на сумму 1966 тыс. руб., произведена модернизация системы видеонаблюдения и локальной вычислительной сети на общую сумму 176 тыс. руб. Продано 11 объекта основных фондов на общую сумму 11345 тыс. руб с НДС. Списано по причине морального и физического износа 5 единиц основных средств.

В соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств в бухгалтерской отчетности организации на начало отчетного периода (01.01.2023) и произведены следующие изменения:

произведена переоценка начисленной амортизации собственных основных средств за счет нераспределенной прибыли (увеличен срок эксплуатации) на сумму 873 тыс руб. На счете 77-01 (отложенные налоговые обязательства) отражена возникшая разница бухгалтерского и налогового учета - 175 тыс. руб.

21

Коэффициент износа собственных основных фондов – 61,2 %. Коэффициент обновления собственных основных фондов – 6,2 %; Коэффициент выбытия собственных основных фондов – 5,1% Фондоотдача в 2023 году составила 2,7 руб. на каждый рубль стоимости основных производственных фондов.

Наличие и движение ОС по группам отражено в приложении № 1 таблица 2.1.

Долгосрочные финансовые вложения в Бухгалтерском балансе отражаются за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений.

В «Краткосрочной дебиторской задолженности» отражены выданные займы сотрудникам Общества на сумму 434 тыс. руб. По двум займам возбуждено исполнительное производство в связи с невозвратом выданных займов (сумма 384 тыс. руб.) Разделение краткосрочной и долгосрочной задолженности по договорам беспроцентного займа отражены в табл.5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Приложения №1.

Внеоборотные активы занимают в структуре активов предприятия 51,8 %, на долю основных фондов в структуре внеоборотных активов приходится 34,5%, что говорит о «тяжелой» структуре активов предприятия, высоком уровне механизации и автоматизации производственных процессов.

Доля оборотных активов в имуществе предприятия составляет 48,2 %. В структуре оборотных активов произошли следующие изменения в сравнении с 2022 годом:

- снизились запасы сырья и материалов на 3,5 %;
- увеличились затраты в незавершенном производстве на 23,1%;
- выросли остатки ГП на складах – на 9,7%.
- остатки товаров на складах снизились на 34%.
- дебиторская задолженность выросла по сравнению с 2022 годом на 4.1%

Структура пассива предприятия

Тыс. руб.

Наименование показателя	2022 год		2023 год		Отклонение	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	Абсолют.	%
I. Капиталы и резервы	842 660	77,1	899 809	81,1	57 149	6,8
Уставный капитал	10 400	1,0	10 400	0,9	0	0,0
Добавочный капитал	3	0,0	3	0,0	0	0,0
Резервный капитал	520	0,0	520	0,0	0	0,0
Нераспределенная прибыль	831 737	76,1	888 886	80,1	57 149	6,9
II. Долгосрочные обязательства	63 167	5,8	37 450	3,4	-25 717	-40,7
Займы и кредиты	9 345	0,9	5 833	0,5	-3 512	-37,6
Отложенные налоговые обязательства	16 358	1,5	15 128	1,4	-1 230	-7,5
Прочие долгосрочные обязательства	37 464	3,4	16 489	1,5	-20 975	-56,0
III. Краткосрочные обязательства	187 649	17,2	172 182	15,5	-15 467	-8,2
Краткосрочные кредиты и займы	1 800	0,2	0	0,0	-1 800	0,0
Краткосрочная кредиторская задолженность	176 308	16,1	161 651	14,6	-14 657	-8,3
- перед поставщиками	85 582	7,8	76 388	6,9	-9 194	-10,7
- авансы покупателей	42 755	3,9	36 013	3,2	-6 742	-15,8
- перед бюджетом, внебюджетными фондами	35 776	3,2	34 849	3,1	-927	-2,6
Оценочные обязательства (резервы под отпуска)	7 398	0,7	9 695	0,9	2 297	31,0
Прочие обязательства	2 143	0,2	836	0,1	-1 307	-61,0
ПАССИВЫ ВСЕГО	1 093 476	100,0	1 109 441	100,0	15 965	1,5

В отчетном периоде собственный капитал предприятия вырос на 571 479 тыс. руб. или 6,8% за счет увеличения нераспределенной прибыли предприятия. Собственный капитал составляет 81,1 % в структуре пассивов предприятия.

Задолженность по расчетам за аренду имущественного комплекса и других площадей перед АО «Строительные технологии-21 век» в 2023 г. выросла на 5,3 млн. руб. и составила 39,8 млн. руб. АО «Норский керамический завод» является владельцем 47498 шт. акций АО «Строительные технологии-21 век» (59,9170% акций).

Задолженность перед поставщиками увеличилась на 9 194 тыс.руб. или на 10,7 %, Просроченная кредиторская задолженности по оплате труда и налогам отсутствует.

Общество имеет 100% в уставном капитале ООО «Норское карьероуправление».

ООО «Норское карьероуправление» является поставщиком сырья для производства кирпича. За 2023 год получено сырья на сумму 82,4 млн.руб. АО «Норский керамический завод» оказало услуг по договорам сумму 16,4 млн. руб. Задолженность АО «Норский керамический завод» за полученное сырье на 01.01.2024 г. составила 21991 тыс. руб. и снизилась на 3,6%.

Общество является владельцем 100% акций АО «Яроблстройзаказчик».

У общества имеются акции АО «Ярославский кирпичный завод» - 55,4327% . АО «Ярославский кирпичный завод» оказало услуг (аренда) на 5,2 млн. руб. Задолженность на 01.01.24 г. по расчетам за аренду составила 890 тыс. руб.

В 2023 году некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональных санкций в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности года наблюдается существенный рост изменчивости на фондовых и валютных рынках, а также снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Вместе с тем, на дату подписания Бухгалтерской отчетности за 2023 год указанные события не оказали существенного негативного влияния на хозяйственную деятельность Общества и Общество способно непрерывно продолжать свою деятельность и выполнять обязательства перед третьими лицами.

Таким образом, выявленные события не оказали влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность предприятия и восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 г. Следовательно, руководство может сделать вывод о способности Общества продолжать свою деятельность в будущем, отвечая критерию непрерывности деятельности.

События после отчетной даты отсутствуют.

Расшифровка статей бухгалтерской отчетности приведена в приложении № 1.

Генеральный директор

Сапегин А.В.

Главный бухгалтер

Курочкина Н.В.

18.03.24

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	3а 2023 г.	53	(31)	-	-	-	(3)	-	-	-	53	(34)
	5110	3а 2022 г.	53	(29)	-	-	-	(3)	-	-	-	53	(31)
В т.ч. Свидетельство на товарный знак	5101	3а 2023 г.	53	(31)	-	-	-	(3)	-	-	-	53	(34)
	5111	3а 2022 г.	53	(29)	-	-	-	(3)	-	-	-	53	(31)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾	Поступило	Выбыло		начислено амортизации ⁶⁾	Переоценка		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾
						первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2023 г.	430 300	(233 990)	26 777	(22 138)	11 561	(47 066)	-	(873)	434939	(268 622)
	5210	3а 2022 г.	554 064	(407 927)	72 201	(195 965)	146 365	(39 061)	-	(66 633)	430 300	(233 990)
в том числе:												
Здания	5201	3а 2023 г.	7 572	(3 792)	-	(1 117)	145	(229)	-	-	6 455	(3 876)
	5211	3а 2022 г.	93 527	(42 115)	-	(85 955)	38 732	(699)	-	(290)	7 572	(3 792)
Машины и оборудование	5202	3а 2023 г.	369 419	(218 191)	16 986	(7 287)	7 219	(37 777)	-	(853)	379 118	(247 896)
	5212	3а 2022 г.	410 731	(330 513)	41 724	(83 036)	81 537	(33 016)	-	(63 801)	369 419	(218 191)
Сооружения	5203	3а 2023 г.	15 228	(5 299)	-	-	(623)	-	-	-	15 228	(5 922)
	5213	3а 2022 г.	25 158	(16 328)	-	(9 900)	9 751	(628)	-	-	15 228	(5 299)
Транспортные средства	5204	3а 2023 г.	36 123	(5 631)	9 791	(13 519)	4 197	(8 368)	-	(1 906)	15 228	(5 299)
	5214	3а 2022 г.	11 368	(7 213)	30 477	(7 522)	5 614	(4 588)	-	-	32 395	(9 802)
Передаточные устройства	5205	3а 2023 г.	756	(588)	-	-	(42)	-	-	(556)	36 123	(5 631)
	5215	3а 2022 г.	10 471	(9 697)	-	(9 715)	9 211	(102)	-	-	756	(630)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	3а 2023 г.	543	(489)	-	-	(27)	-	-	(20)	543	(588)
	5216	3а 2022 г.	1 960	(1 902)	-	(1 417)	1 360	(27)	-	(80)	543	(489)
Многолетние насаждения	5207	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(-)
	5217	3а 2022 г.	190	(159)	-	(190)	(160)	(1)	-	-	-	(-)
Земельные участки	5208	3а 2023 г.	659	(-)	-	(215)	-	-	-	-	444	(-)
	5217	3а 2022 г.	659	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код НИ/стат	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	5240	3а 2023 г.	5 736	26 778	(240)	(26 778)	5 496
	5250	3а 2022 г.	5 736	72 128	(-)	(72 128)	5 736
в том числе:							
Машины и оборудование	5241	3а 2023 г.	5 424	16 986	(-)	(16 986)	5 424
	5251	3а 2022 г.	5 424	41 641	(-)	(41 651)	5 424
Здания	5242	3а 2023 г.	240	-	(240)	(-)	-
	5252	3а 2022 г.	240	-	(-)	(-)	240
Транспортные средства	5243	3а 2023 г.	-	9 792	(-)	(9 792)	-
	5253	3а 2022 г.	-	30 477	(-)	(30 477)	-
Земельные участки	5244	3а 2023 г.	72	-	(-)	(-)	72
	5254	3а 2022 г.	72	-	(-)	(-)	72

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	138	138	268
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1498	1498	3 063
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	48 185	48 185	50 647
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	178 457	191 585	62 035
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	972	972
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	2 522

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)				
Долгосрочные - всего	5301	3а 2023 г.	535 048	177 035	25 000	(-)	90	378	-	560 048	177 125
	5311	3а 2022 г.	535 048	176 063	-	(-)	972	-	-	535 048	177 035
в том числе:											
Акции	5302	3а 2023 г.	535 038	177 035	-	(-)	90	-	-	535 038	177 125
	5312	3а 2022 г.	535 038	176 063	-	(-)	972	-	-	535 038	177 035
Доля в уставном капитале	5303	3а 2023 г.	10	-	-	(-)	-	-	-	10	-
	5313	3а 2022 г.	10	-	-	(-)	-	-	-	10	-
Предоставленные займы	5304	3а 2023 г.	-	-	25 000	(-)	-	378	-	25 000	-
	5314	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	13 268	-	-	-
	5315	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозитные счета	5306	3а 2023 г.	65 800	-	1 252 700	1 214 400	-	9 222	-	104 100	-
	5316	3а 2022 г.	-	-	2 502 800	2 437 000	-	13 268	-	65 800	-
Финансовых вложений - итого	5300	3а 2023 г.	600 848	177 035	1 277 700	1 214 400	90	9 600	-	664 148	177 125
	5310	3а 2022 г.	535 048	176 063	2 502 800	2 437 000	972	13 268	-	600 848	177 035

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего, в т.ч.	5400	3а 2023 г.	368 755	(-)	986 861	(999 838)	-	-	X	355 778	(-)
	5420	3а 2022 г.	253 464	(-)	940 569	(825 278)	-	-	X	368 755	(-)
Сырье и материалы	5401	3а 2023 г.	190 675	(-)	366 707	(47 608)	-	-	(347 084)	162 690	(-)
	5421	3а 2022 г.	172 094	(-)	391 551	(72 164)	-	-	(300 806)	190 675	(-)
Незавершенное производство	5402	3а 2023 г.	21 455	(-)	620 154	(109 517)	-	-	(505 688)	26 404	(-)
	5422	3а 2022 г.	23 296	(-)	544 887	(91 277)	-	-	(455 451)	21 455	(-)
Готовая продукция	5403	3а 2023 г.	144 875	(-)	-	(838 713)	-	-	852 772	158 934	(-)
	5423	3а 2022 г.	50 324	(-)	-	(661 706)	-	-	765 257	144 875	(-)
Товары	5404	3а 2023 г.	11 750	(-)	-	(4 000)	-	-	-	7 750	(-)
	5424	3а 2022 г.	7 750	(-)	4 131	(131)	-	-	-	11 750	(-)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)8)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления 8)	погашение	списание на финансовый результат8)	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2023 г.	1 007	(-)	-	-	(600)	(-)	-	(50)	357	(-)
	5521	3а 2022 г.	357	(-)	650	-	(-)	(-)	-	(-)	1 007	(-)
в том числе:												
Расчеты с персоналом по предоставленным займам	5501	3а 2023 г.	1 007	(-)	-	-	(600)	(-)	-	(50)	357	(-)
	5521	3а 2022 г.	357	(-)	650	-	(-)	(-)	-	(-)	1 007	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2023 г.	60 598	(2 224)	52 736	-	(49 819)	(6)	1 068	50	63 559	(2 107)
	5530	3а 2022 г.	63 110	(3 494)	46 498	-	(49 006)	(2)	2 233	-	60 598	(2 224)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	3а 2023 г.	24 864	(2 224)	19 344	-	(22 771)	(6)	1 068	-	21 431	(2 107)
	5531	3а 2022 г.	24 264	(3 494)	22 869	-	(22 267)	(2)	2 231	-	24 864	(2 224)
Расчеты с поставщиками	5512	3а 2023 г.	28 505	(-)	32 883	-	(24 351)	(-)	-	-	37 037	(-)
	5532	3а 2022 г.	19 483	(-)	22 775	-	(13 751)	(-)	2	-	28 505	(-)
Расчеты с сотрудниками (73 счет)	5513	3а 2023 г.	27	(-)	-	-	(-)	(-)	-	50	77	(-)
	5533	3а 2022 г.	283	(-)	-	-	(256)	(-)	-	-	27	(-)
Прочее	5514	3а 2023 г.	7 202	(-)	509	-	(2 697)	(-)	-	-	5 014	(-)
	5534	3а 2022 г.	19 080	(-)	854	-	(12 732)	(-)	-	-	7 202	(-)
Итого	5500	3а 2023 г.	61 605	(2 224)	52 736	-	(50 419)	(6)	1 068	X	63 916	(2 107)
	5520	3а 2022 г.	63 467	(3 494)	47 148	-	(49 006)	(2)	2 233	X	61 605	(2 224)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	5 899	4 4449	8 009	6 319	4 711	1 217
в том числе:							
Покупатели и заказчики	5541	2 169	719	2 707	1 017	4 670	1 176
Поставщики	5542	3 730	3 730	5 302	5 302	41	41

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/стат	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	5551	За 2023 г.	48 609	4 183	-	(28 988)	(-)	(1 482)	22 322
	5571	За 2022 г.	65 626	40 327	-	(57 344)	(-)	(-)	48 609
в том числе: Аренда имущественного комплекса	5552	За 2023 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5572	За 2022 г.	48 747	-	-	(48 747)	(-)	(-)	-
Лизинг	5553	За 2023 г.	37 464	-	-	(19 493)	(-)	(1 482)	16 489
	5573	За 2022 г.	15 079	30 982	-	(8 597)	(-)	(-)	37 464
Кредиты и займы	5554	За 2023 г.	11 145	4 183	-	(9 495)	(-)	(-)	5 833
	5574	За 2022 г.	1 800	9 345	-	(-)	(-)	(-)	11 145
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	За 2023 г.	176 307	143 531	-	(159 663)	(6)	1 482	161 651
	5580	За 2022 г.	192 928	165 760	-	(182 126)	(255)	-	176 307
в том числе: Поставщики и подрядчики	5561	За 2023 г.	85 582	61 700	-	(70 894)	(-)	-	76 388
	5581	За 2022 г.	69 510	75 195	-	(59 123)	(-)	-	85 582
Покупатели	5562	За 2023 г.	42 755	34 804	-	(41 540)	(6)	-	36 013
	5582	За 2022 г.	42 517	42 632	-	(42 139)	(255)	-	42 755
Расчеты по заработной плате	5563	За 2023 г.	8 745	11 534	-	(8 745)	(-)	-	11 534
	5583	За 2022 г.	8 939	8 745	-	(8 939)	(-)	-	8 747
Налоги	5564	За 2023 г.	35 776	34 849	-	(35 776)	(-)	-	34 849
	5584	За 2022 г.	70 108	35 776	-	(70 108)	(-)	-	35 776
Лизинг	5565	За 2023 г.	2 238	-	-	(2 238)	(-)	1 482	1 482
	5585	За 2022 г.	1 458	2 238	-	(1 458)	(-)	-	2 238
Прочие кредиторы	5566	За 2023 г.	1 211	644	-	(470)	(-)	-	1 385
	5586	За 2022 г.	396	1 174	-	(359)	(-)	-	1 211
Итого	5550	За 2023 г.	224 916	147 714	--	(188 651)	(6)	X	183 973
	5570	За 2022 г.	258 554	206 087	--	(239 470)	(255)	X	224 916

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	35 150	30 775	25 855
в том числе:				
Покупатели и заказчики	5591	3 796	1 804	901
Поставщики	5592	31 354	28 971	24 954

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/стат	За 2023 г.	За 2022 г.
Материальные затраты	5610	384 205	352 584
Расходы на оплату труда	5620	266 171	231 338
Отчисления на социальные нужды	5630	75 504	65 301
Амортизация	5640	47 000	38 411
Прочие затраты	5650	259 902	228 942
Итого по элементам	5660	1 032 782	916 576
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(19 010)	(98 551)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	1 842
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 013 772	819 867

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код НИ/стат	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 398	20 279	(16 065)	(1 917)	9695
в том числе:						
Резервы на предстоящую оплату отпусков	5701	7 398	20 279	(16 065)	(1 917)	9695

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-		-
в том числе:	5801			
Выданные- всего	5810	-		31 540
в том числе:				
Основные средства в залоге	5811	-		4 435
Акции		-		27 106

Генеральный директор

Главный бухгалтер

18.03.24



Сапегин А.В.

Курочкина Н.В.