

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
АО «ЛЗСФ»
за 2023 год**

Сведения об организации

Полное наименование –Акционерное общество "Лобненский завод строительного фарфора".

Краткое наименование - АО «ЛЗСФ»

ИНН/КПП/ОКТМО 5025001397/504701001/46740000

Предприятие учреждено _04 марта 1992 года, свидетельство о регистрации №026-А , выдано Администрацией г. Лобня Московской области Основной вид деятельности – производство керамических санитарно-технических изделий.

Организационно-правовая форма –Акционерное Общество.

Адрес - 141730, Московская область, г. Лобня, ул. Силикатная, д. 2.,корпус 33, ОФ. 420.

Исполнительный орган Общества - Генеральный директор Тур А.Н.

Состав Совета директоров:

ФИО	Место работы/должность
Волков Борис Михайлович	Председатель Совета директоров
Ведешин Анатолий Николаевич	Начальник РМЦ
Селезнева Марина Николаевна	Начальник ОК
Юрова Екатерина Евгеньевна	Зам. главного бухгалтера
Стельмах Алексей Петрович	Зам. генер. директора по производству
Тур Александр Николаевич	Генеральный директор
Шапиленко Ольга Станиславовна	Ведущий инж. по охране труда

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «ПрестижАудитСервис»; сокращенное наименование – ООО «ПрестижАудитСервис»;

Государственный регистрационный номер - 1037719028027;

Место нахождения - 109117, г. Москва, ул. Окская д.5, корп.1, 441;

Общество является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество». Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 11206045361.

Сведения об Уставном капитале

Уставный капитал предприятия по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 2223347 руб.46 коп.

Уставный капитал полностью оплачен.

Количество обыкновенных акций 222324746 штук.

Количество привилегированных акций 10000 штук.

Номинальная стоимость акции 0.01 копеек.

Изменение уставного капитала в 2023 году произошло, за счет дополнительного выпуска акций, и отражено в бухгалтерской отчетности на дату государственной регистрации изменений, внесенных в устав.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс. руб.

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

Общество заявляет о том, что оно намерено соблюдать Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции".

Филиалы и представительства

Общество не имеет филиалов, представительств, дочерних предприятий

Лицензии и допуски

АО «ЛЗСФ» не занимается деятельностью, для которых необходимы лицензии.

Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за 2022 год составила 343 человек.

Среднегодовая численность работающих за 2023 год составила 301 человек (в том числе в основном производстве -201 чел., во вспомогательном производстве – 72 чел., в административно–управленческом аппарате - 28 чел.).

Численность работающих на отчетную дату (31.12.2023г.): 295 человек.

Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами. Информация о бенефициарных владельцах Предприятия

№	Наименование связанного лица	Основание	Местонахождение
1	Тур Александр Николаевич	51,7602%	РФ МО г. Лобня
2	Стельмах Алексей Петрович	31,6356%	РФ МО г. Лобня
	Все остальные акционеры с долей меньше 5%		

Операции со связанными сторонами

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;

- другие операции.
- оказание услуг по договорам поручения и по агентским договорам

В 2023 году организация не проводила операций со связанными сторонами:

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Вознаграждение управленческого персонала составляет:

тыс. руб.

№	Вид вознаграждения	2023 год	2022 год
1	Краткосрочные вознаграждения, заработная плата	9345	8936
2	Долгосрочные вознаграждения, заработная плата		
3	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	
4	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	

Вознаграждения совету директоров в 2023 году составили - 84011,00 рублей, а в 2022 году составили – 85466,00 рублей.

Долгосрочные вознаграждения в отчетном и сравнительном периодах не выплачивались.

Основными покупателями продукции (товаров, работ, услуг) являются:

ООО «Фарфор», ООО ТД «Сады Аурики».

Основными поставщиками товаров (работ,услуг) являются:

ПАО «Мосэнергосбыт», Вишневогорский ГОК, ООО «Мосрегионгаз, ЗАО «Самарский гипсовый комбинат», ООО ГОК «Мураевня, ООО «Ника Трейд Инвест», ООО «Angren Kaolin».

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

Основные положения учетной политики

Учетная политика на 2023 год утверждена Приказом №163 от 30.12.2022г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402 –ФЗ от 06.12.2011года « О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Предприятие применяет общую систему налогообложения.

Данные бухгалтерского баланса на начало отчетного периода сопоставимы с данными бухгалтерского баланса за период, предшествующий отчетному.

Существенные отступления от правил оценки статей бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «ЛЗСФ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

У собственников и руководства Предприятия отсутствует намерение ликвидировать организацию или существенно сократить ее деятельность.

Отчетность составляется по формам, рекомендованным финансовым ведомством (утверждены приказом Минфина РФ от 02.07.2010 года №66н).

Учетная политика АО «ЛЗСФ» сформирована из следующих допущений:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества подготовлена с учетом соблюдения следующих требований:

- полнота отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности (требование полноты);
- своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности (требование своевременности);
- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);
- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой);
- тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);
- рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации (требование рациональности).

В течение отчетного периода изменений учетной политики не происходило.

Предприятием не планируется внесение изменений в учетную политику на следующий отчетный год (исключение - изменение действующего законодательства).

Виды активов, обязательств, доходов, расходов должны приводиться в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

Выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представляются в зависимости от срока обращения (погашения): краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

В отчете о прибылях и убытках доходы и расходы должны показываться с подразделением на обычные и прочие.

В бухгалтерской отчетности Обществом не производится зачет между статьями активов и пассивов, статьями прибылей и убытков, кроме случаев, когда такой зачет предусмотрен соответствующими положениями по бухгалтерскому учету (т. е. прямо предписан законодательством).

Учетной политикой Общества на 2023г предусмотрены следующие положения:

Наименование	Описание
Основные средства	Учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками: а) имеет материально-вещественную форму; б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд; в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем д) стоимость объекта 100 000 руб. и более за единицу. Переоценка основных средств не производится. Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Наименование	Описание
Нематериальные активы	Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007. Общество не переоценивает нематериальные активы Амортизация нематериальных активов рассчитывается исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.
Материально-производственные запасы	Общество осуществляет бухгалтерский учет материально-производственных запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Учет МПЗ ведется по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019). В фактическую себестоимость запасов включать все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных скидок) (п. п. 10 , 11 , 12 ФСБУ 5/2019). Не применять ФСБУ 5/2019 в отношении запасов предназначенных для управленческих нужд (пп. 3 п. 2 ФСБУ 5/2019). Учет отклонений на счете 16 Обществом не применяется. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости. Основание: П.28 ФСБУ 5/2019 Установить следующие способы оценки запасов при их отпуске в производство и ином выбытии: • При отпуске запасов в производство, используемым в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи - по методу ФИФО. • По готовой продукции - по средней себестоимости по каждому виду готовой продукции Незавершенное производство оценивается по прямым статьям расходов. Счет 40 "Выпуск продукции" не используется.
Способ группировки и списания затрат на производство и способ распределения косвенных расходов между объектами калькулирования	Учет затрат на производство продукции, работ и услуг ведется с подразделением на прямые (счет 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство) и условно-постоянные (счет 25 «Общезаводские расходы», счет 26 «Общехозяйственные расходы»). Предприятие распределяет косвенные расходы пропорционально объему выручки.
Порядок признания коммерческих и управленческих расходов	Единоновременно в отчетном периоде
Учет кредитов и	Учет заемных средств ведется в бухгалтерском учете в

Наименование	Описание
займов	соответствии с требованиями ПБУ «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008. Задолженность организации по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.
Учет курсовых разниц	В соответствии с п.13 ПБУ 3/2000 Общество учитывает курсовые разницы по счетам, стоимость которых выражена в валюте.
Резервы	<i>Резерв по сомнительным долгам</i> Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н. Отчисления в резерв сомнительных долгов производить по каждому сомнительному долгу по окончании каждого квартала. <i>Резерв под снижение стоимости запасов</i> Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. При наличии обесценения создавать резерв под обесценение запасов (п. 30 ФСБУ 5/2019) <i>Резервы предстоящих расходов не создаются.</i> Основание: пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н <i>Оценочные обязательства по оплате отпусков</i> При расчете оценочного обязательства по оплате отпусков производится упрощенный расчет в целом по организации. (разд. V Методических рекомендаций МР-1-КпТ)
Учет доходов	Доходы признаются методом начисления на дату передачи товаров, результатов выполненных работ, оказания услуг покупателю. Основание: пункт 12,13 ПБУ 9/99 «Доходы организации».
Учет расходов	Учет расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации». Учет расходов по обычным видам деятельности ведется по назначению расходов: себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (субсчет 90.02); коммерческие расходы (субсчет 90.07); управленческие расходы (субсчет 90.08)
Учет расчетов по налогу на прибыль	Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются обособленно в аналитическом учете. (Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02) Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с

Наименование	Описание
	пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль
Учет распределений и использования прибыли	Прибыль Общества после уплаты налогов учитывается на счете 84 "Использование прибыли" без образования фондов.
Инвентаризация активов и обязательств	Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с требованиями статьи 11 Закона РФ от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Договоры аренды, по которым Организация выступает в качестве арендодателя

Организация по операциям аренды применяет ФСБУ 25/2018.

Объекты учета аренды классифицируются Обществом-арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды. Данная классификация производится арендодателем по каждому договору аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой (п. 24 ФСБУ 25/2018).

Финансовая аренда арендодателем признается только в следующих случаях (п. 26 ФСБУ 25/2018):

- срок аренды сопоставим со сроком полезного использования предмета аренды;
- приведенная стоимость арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью предмета аренды;
- в иных случаях, если очевидно, что риски и выгоды владения предметом аренды перешли к арендатору.

В перечисленных случаях аренда признается финансовой и имеет иной порядок отражения в учете.

В большинстве случаев сроки договоров аренды недвижимости существенно ниже ее срока полезного использования, поэтому такая деятельность относится к операционной аренде.

У Общества-арендодателя отсутствуют операции финансовой аренды.

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с требованиями статьи 11 Закона РФ от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в случаях, установленных в п.3 ст.11. Дополнительные инвентаризации проводятся при необходимости, на основании приказов по Организации.

Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием объектов и данными бухгалтерского учета отражаются на счетах бухгалтерского учета в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация.

Порядок формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г.

Комментарии к Бухгалтерскому балансу

Нематериальные активы

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период использования.

Обесценение не установлено.

Основные средства

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период.

Обесценение основных средств не установлено.

К неамортизируемым основным средствам относятся земельные участки.

В составе основных средств учтены:

- здания, находящиеся в собственности:

Количество зданий - 43 штук, стоимостью –120915 тыс.руб.

- Объекты основных средств, стоимость которых не погашается:

Земельные участки:

<u>Кадастровый номер</u>	<u>Кадастровая стоимость</u>
50:41:0020522678	2174384,52
50:41:0020522674	21897512,00
50:41:0020522677	33758529,86
50:41:0020522676	353951992,00

Капитальные вложения

Балансовая стоимость капитальных вложений приводится в пояснении 2.2.

Обесценения капитальных вложений не установлено.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений отсутствуют.

Финансовые активы

Состав приведен в Пояснении 3.

Обесценение не установлено.

Прочие внеоборотные активы

Расшифровка к статье бухгалтерского баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы»

тыс руб.		
Наименование	31.12.23	31.12.22
Итого	0	0

Запасы

Состав приведен в Пояснении 4.

Неликвидные запасы отсутствуют, резерв под снижение материальных ценностей не создавался.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.

Состав приведен в Пояснении 5.

Сомнительной дебиторской задолженности не установлено

Кредиторская задолженность.

Состав приведен в Пояснении 5.

Кредиторская задолженность контрагентов отражается в оценке в соответствии с условиями договоров.

Задолженность по кредитам и займам

У общества отсутствуют краткосрочные и долгосрочные займы и кредиты.

Оценочные обязательства.

Резерв на оплату отпусков.

При расчете оценочного обязательства по оплате отпусков производится упрощенный расчет в целом по Предприятию. Метод применяется на промежуточные отчетные даты с последующим уточнением обязательства по каждому работнику при проведении инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года (разд. V Методических рекомендаций МР-1-КпТ « Оценочные обязательства по расчетам с работниками»). Обязательства по отпускам отражены в учете на 31.12.2023г. на сумму -2885100-00 (Два миллиона восьмьсот восемьдесят пять тысяч сто рублей)

Резерв по сомнительным долгам

Сомнительная задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался.

Комментарии к Отчету о финансовых результатах.

Доходы и расходы Общества

В отчетном периоде получены следующие доходы по обычным видам деятельности ООО: тысяч рублей

Наименование	Показатель за 2023 г.	Показатель за 2022г.
Выручка от реализации	458410	644757

Структура доходов от обычных видов деятельности:

	Вид дохода	Сумма , тыс. руб.
--	------------	----------------------

1	Производство керамических санитарно-технических изделий	341474
2	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	34733
3	Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах	82199
4	Прочие товары	4

В отчетном периоде получены следующие расходы по обычным видам деятельности ООО: тысяч рублей

Наименование	Показатель за 2023 г.	Показатель за 2022г.
Себестоимость	603142	650053

Структура расходов от обычных видов деятельности:

№	Вид расходов	Сумма , тыс. руб.
1	Производство керамических санитарно-технических изделий	465914
2	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	44606
3	Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах	92618
4	Прочие товары	4

Структура прочих доходов

№	Вид прочих доходов	тыс.руб.	
		2023 год	2022 год
1	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	60913	57372
2	Доходы, связанные с реализацией основных средств	-	-
3	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	71	-
4	Курсовые разницы	7971	12578
5	Прочие внереализационные доходы	27415	14770

Структура прочих расходов

№	Вид прочих расходов	тыс. руб.	
		2023 год	2022 год
1	расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных, товаров, продукции;	-	-

2	Расходы . связанные со сдачей имущества в аренду	14831	15564
3	банковские расходы	2018	1726
4	штрафы, пени, неустойки, выставленные компании при нарушении ею условий договоров	-	
5	возмещение причиненных убытков;	-	
6	убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;		
7	суммы дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности;	-	
8	курсовые разницы;	1575	14108
9	перечисление средств на благотворительность, а также затраты, связанные с проведением спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера;	-.	
10	прочие расходы	30553	10701

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствует.

Реструктуризации деятельности, прекращения деятельности, организации в отчетном периоде не было.

Комментарии к Отчету о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты).

К денежным эквивалентам Организация относит открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или краткосрочные депозиты сроком размещения менее 90 дней.

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций, как правило, связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств свернуто показаны следующие денежные потоки: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражены в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006).

Информация, связанная с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте

В течение отчетного периода, было закуплено иностранной валюты;

EUR- 26350.00 и перечислено на покупку сырья –EUR -26309.00

USD- 323288.00 и перечислено на покупку сырья –USD -323360.00

Курсы валют на отчетную дату

Дата	1 Доллар США	1 ЕВРО
с 31 декабря 2023 года	89,6883	99,1919
с 31 декабря 2022 года	70,3375	75,6573

В соответствии с ПБУ 23/2011 Общество раскрывает состав денежных средств и денежных эквивалентов и представляет увязку сумм, представленных в отчете о движении денежных средств с соответствующими статьями бухгалтерского баланса.

№	Наименование статьи	Отчет о движении денежных средств		Бухгалтерский баланс	
		строка	Тыс. руб.	строка	Тыс. руб.
1	Денежные средства на расчетных счетах	4500	64685	1250	64685
2	Денежные средства на валютных счетах	4500	11778	1250	11778
3	Денежные средства в кассе организации	4500	267	1250	267
4	Итого:		76730		76730

У Общества отсутствуют:

- открытые, но не использованные Обществом кредитные линии;
- денежные средства, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта;
- полученные Обществом поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация.

Уставный, добавочный и резервный капитал

Тыс.руб.

Показатель	31/12/2023 г	31/12/2022 г.
Уставный капитал	2223	100
Добавочный капитал	37892	29300
Резервный капитал	502	502

Дивиденды

тыс.руб.

Показатель	2023 г	2022 г.
Дивиденды выданные	0	0

Налог на прибыль

Применяемые налоговые ставки: 20%

Сопоставление условного расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

		за 2023г.	за 2022г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения		37325
2	Условные налоговые отчисления (условное возмещение) по базовой ставке (строка 1*20%)		7465
3	Постоянный налоговый расход (доход), в том числе (=5-4):	2724	918
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	3104	201
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	5828	1119
6	Возникновение (погашением) временных разниц в отчетном периоде (строка 2412 Отчета о финансовых результатах «Отложенный налог на прибыль»)	16744	1508
7	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-	-
8	Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
9	Прочее	-	-
10	Текущий налог на прибыль (строка 2411 Отчета о финансовых результатах «Текущий налог на прибыль»)	-	9891

Согласно п.25 ПБУ 18/02:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;	-19468
постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль;	2724
временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	(1427)

постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода;	-
причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом;	-
суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства.	-

Налог на прибыль отсутствует

Непрерывность деятельности

Общество получило в 2023 г. чистые убытки в сумме 80595,00 тыс. руб.

В 2023 г. на деятельность Общества оказывал существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами.

Убыток, заявленный в отчетности за 2023 год, обусловлен следующими объективными обстоятельствами. Из-за введенных санкций и отсутствием поставок (импортозамещения) сырьевых ресурсов, в частности основного сырья: каолин, белая глина, циркон, фритта и др., которые закупались по импорту в Украине и в Германии. По причине отсутствия вышеназванного сырья, Общество вынуждено было перейти на использование сырья из России, Узбекистана, Китая.

В связи с этим Общество столкнулось с большим сверхнормативным количеством брака, выпуском продукции низкого качества и ее слабой конкурентоспособностью.

Одновременно, из-за изменения курсов валют, реальная стоимость сырья выросла на 40%, а из-за спада покупательской способности на санитарно – техническую продукцию, отпускные цены на выпускаемую Обществом продукцию в 2023 году поднять не удалось. Как следствие всего этого, затраты на производство санитарно - технических изделий повысились, а выручка снизилась на 30%.

Руководство Общества проанализировало влияние указанных обстоятельств, в настоящее время ведутся работы по адаптивированию имеющегося сырья, отработке технологии и снижению количества брака, что должно привести к улучшению ситуации и получению прибыли.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды.

Информация по сегментам в отчетности не раскрывается, поскольку в соответствии с Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)" организация: не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и ею принято решение не раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.

Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской(финансовой) отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов. Существенные ошибки в 2022, 2023 годах не выявлены.

Информация по прекращаемой деятельности

В 2023 (2022г.) году информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

Урегулирование судебных разбирательств

На 31.12.2023 года в производстве судов дела отсутствуют.

Государственная помощь

Организация в 2023г. (2022г.) не получала государственную помощь, бюджетные средства и бюджетные кредиты.

Генеральный директор

А.Н.Тур

Главный бухгалтер

Н.Н. Севостьянова

« 05» марта 2024г.