Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	5 111	(2 863)	-	-	-	(279)	-	-	-	5 111	(3 142)
	5110	за 2022 г.	5 111	(2 597)	-	-	-	(266)	-	-	-	5 111	(2 863)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023 г.	5 111	(2 863)	-	-	-	(279)	-	-	-	5 111	(3 142)
	5111	за 2022 г.	5 111	(2 597)	-	-	-	(266)	-	-	-	5 111	(2 863)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022 г.	1 756	-	(1 756)	-	-
в том числе: Лицензия на право пользования недрами(суглинки)	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	1 756	-	(1 756)	-	-

Руководитель _____ (подпись) Гуденок Александр Константинович (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	94 569	(64 045)	4 053	(3 855)	1 326	(4 650)	-	-	-	94 767	(67 369)
	5210	за 2022 г.	72 135	(61 146)	22 434	-	-	(2 899)	-	-	-	94 569	(64 045)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023 г.	2 288	(1 699)	240	-	-	(101)	-	-	-	2 528	(1 800)
	5211	за 2022 г.	1 793	(1 642)	495	-	-	(57)	-	-	-	2 288	(1 699)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023 г.	462	(462)	-	-	-	-	-	-	-	462	(462)
	5212	за 2022 г.	462	(462)	-	-	-	-	-	-	-	462	(462)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023 г.	51 702	(42 445)	3 813	(3 438)	909	(1 632)	-	-	-	52 077	(43 168)
	5213	за 2022 г.	47 123	(41 273)	4 579	-	-	(1 172)	-	-	-	51 702	(42 445)
Транспортные средства	5204	за 2023 г.	27 280	(10 389)	-	(414)	414	(2 583)	-	-	-	26 866	(12 558)
	5214	за 2022 г.	10 030	(9 038)	17 250	-	-	(1 351)	-	-	-	27 280	(10 389)
Здания	5205	за 2023 г.	6 566	(4 097)	-	-	-	(226)	-	-	-	6 566	(4 323)
	5215	за 2022 г.	6 456	(3 886)	110	-	-	(211)	-	-	-	6 566	(4 097)
Сооружения	5206	за 2023 г.	5 275	(4 263)	-	(3)	3	(83)	-	-	-	5 272	(4 343)
	5216	за 2022 г.	5 275	(4 180)	-	-	-	(83)	-	-	-	5 275	(4 263)
Другие виды основных средств	5207	за 2023 г.	996	(690)	-	-	-	(25)	-	-	-	996	(715)
	5217	за 2022 г.	996	(665)	-	-	-	(25)	-	-	-	996	(690)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	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	за 2023 г.	3 938	1 672	-	(4 053)	1 557
	5250	за 2022 г.	1 667	2 997	21 708	(22 434)	3 938
в том числе: Бульдозер марки К-700А	5241	за 2023 г.	366	-	-	-	366
	5251	за 2022 г.	366	-	-	-	366
Экскаватор Hyundai Robex 360LC-7A	5242	за 2023 г.	2 381	1 076	-	(3 457)	-
	5252	за 2022 г.	-	2 381	-	-	2 381
Агрегат вращ.печи	5243	за 2023 г.	142	-	-	-	142
	5253	за 2022 г.	142	-	-	-	142
Гараж (железный)	5244	за 2023 г.	3	-	-	-	3
	5254	за 2022 г.	3	-	-	-	3
Здание Кирпичн цех	5245	за 2023 г.	24	-	-	-	24
	5255	за 2022 г.	24	-	-	-	24
Экскаватор на гусеничному ходу с драглайном ЕО-5116	5246	за 2023 г.	1 022	-	-	-	1 022
	5256	за 2022 г.	1 022	-	-	-	1 022
Система видеонаблюдения предприятия	5247	за 2023 г.	-	240	-	(240)	-
	5257	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Экскаватор Hyundai Robex 360LC-7A	5248	за 2023 г.	-	356	-	(356)	-
	5258	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Бытовка 5000*2400*2500 №2 (1771)	5249	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022 г.	110	-	-	(110)	-
Система пожарной сигнализации и система оповещения и эвакуац при пожаре на объекте с.Камен,ул.Фест21		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	496	-	(496)	-
Электрический кондиционер CLE2 24V		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	120	-	(120)	-
КАМАЗ Т2530 специализированный,автомобиль-самосвал XTC651155N1468588		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	(5 750)	(5 750)	-
КАМАЗ Т2530 специализированный,автомобиль-самосвал XTC651155N1468602		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	(5 750)	(5 750)	-
КАМАЗ Т2530 специализированный,автомобиль-самосвал XTC651155N1468573		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	(5 750)	(5 750)	-
ПОГРУЗЧИК ФРОНТАЛЬНЫЙ LONKING.CDM856		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	(4 458)	(4 458)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	240	-
в том числе: Система видеонаблюдения предприятия	5261	240	-

Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	17 250	21 708	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Гуденок Александр Константинович (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	14 800	-	3 350	18 150	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	1 480	-	14 000	680	-	-	-	14 800	-
в том числе:	5306	за 2023 г.	14 800	-	3 350	18 150	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	1 480	-	14 000	680	-	-	-	14 800	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	14 800	-	3 350	18 150	-	-	-	-	-
	5310	за 2022 г.	1 480	-	14 000	680	-	-	-	14 800	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Гуденок Александр Константинович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	27 748	(1 405)	26 343	49 306	(44 623)	-	-	X	32 431	(1 405)	31 026
	5420	за 2022 г.	18 637	-	18 637	52 970	(43 859)	-	(1 405)	X	27 748	(1 405)	26 343
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	12 094	(1 405)	10 689	13 107	(12 225)	-	-	14 522	12 976	(1 405)	11 571
	5421	за 2022 г.	9 041	-	9 041	15 506	(12 453)	-	(1 405)	15 685	12 094	(1 405)	10 689
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	7 815	-	7 815	32 692	(31 269)	-	-	10 402	9 238	-	9 238
	5422	за 2022 г.	2 017	-	2 017	36 602	(30 804)	-	-	10 021	7 815	-	7 815
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	329	-	329	3 039	(602)	-	-	-	2 766	-	2 766
	5425	за 2022 г.	331	-	331	191	(193)	-	-	-	329	-	329
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	7 510	-	7 510	468	(527)	-	-	-	7 451	-	7 451
	5426	за 2022 г.	7 248	-	7 248	671	(409)	-	-	-	7 510	-	7 510
	5507	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Гуденок Александр Константинович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	14 240	(941)	765	-	(11 304)	(11)	-	-	-	-	3 690	(941)
	5530	за 2022 г.	5 248	(941)	10 010	-	(1 017)	(1)	-	-	-	-	14 240	(941)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	5 419	(941)	10	-	(4 420)	(11)	-	-	-	-	998	(941)
	5531	за 2022 г.	3 399	(941)	2 091	-	(70)	(1)	-	-	-	-	5 419	(941)
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	1 205	-	754	-	(980)	-	-	-	-	-	979	-
	5532	за 2022 г.	1 775	-	303	-	(873)	-	-	-	-	-	1 205	-
Прочая	5513	за 2023 г.	7 616	-	1	-	(5 904)	-	-	-	-	-	1 713	-
	5533	за 2022 г.	74	-	7 616	-	(74)	-	-	-	-	-	7 616	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	14 240	(941)	765	-	(11 304)	(11)	-	X	-	-	3 690	(941)
	5520	за 2022 г.	5 248	(941)	10 010	-	(1 017)	(1)	-	X	-	-	14 240	(941)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	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	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	10 179	-	-	(5 888)	-	-	-	-	4 291
	5571	за 2022 г.	26 463	10 179	-	(26 463)	-	-	-	-	10 179
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	26 463	-	-	(26 463)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	10 179	-	-	(5 888)	-	-	-	-	4 291
	5574	за 2022 г.	-	10 179	-	-	-	-	-	-	10 179
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	14 607	2 083	-	(13 975)	(52)	-	-	-	2 663
	5580	за 2022 г.	20 596	6 335	170	(12 481)	(13)	-	-	-	14 607
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	197	100	-	(99)	-	-	-	-	198
	5581	за 2022 г.	2 134	100	-	(2 037)	-	-	-	-	197
авансы полученные	5562	за 2023 г.	9 226	288	-	(8 945)	(14)	-	-	-	555
	5582	за 2022 г.	5 879	3 360	-	-	(13)	-	-	-	9 226
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	2 271	1 695	-	(2 056)	-	-	-	-	1 910
	5583	за 2022 г.	6 519	-	-	(4 248)	-	-	-	-	2 271
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	6 026	-	170	(6 196)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	2 913	-	-	(2 875)	(38)	-	-	-	-
	5586	за 2022 г.	38	2 875	-	-	-	-	-	-	2 913
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023 г.	24 786	2 083	-	(19 863)	(52)	X	-	-	6 954
	5570	за 2022 г.	47 059	16 514	170	(38 944)	(13)	X	-	-	24 786

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	11 659	14 532
Расходы на оплату труда	5620	25 313	25 135
Отчисления на социальные нужды	5630	8 239	8 122
Амортизация	5640	4 750	2 645
Прочие затраты	5650	13 143	9 886
Итого по элементам	5660	63 104	60 320
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(3 860)	(5 796)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	59 244	54 524

Руководитель _____ (подпись) Гуденок Александр Константинович (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 049	2 867	(2 667)	-	2 249
в том числе: Оценочное обязательство на оплату отпусков	5701	2 049	2 867	(2 667)	-	2 249

Руководитель _____ (подпись) Гуденок Александр Константинович (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Гуденок Александр Константинович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023 г.	5910	-	-	-	-
	за 2022 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023 г.	5911	-	-	-	-
	за 2022 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Гуденок Александр Константинович (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерное общество «Евпаторийский завод строительных материалов» за 2023 год.

Общие сведения

Акционерное общество "Евпаторийский завод строительных материалов" было создано как ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЕВПАТОРИЙСКИЙ ЗАВОД СТРОИТЕЛЬНЫХ МАТЕРИАЛОВ" путем объединения имущества и предпринимательской деятельности учредителей.

В соответствии с решением Общего собрания акционеров ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА "ЕВПАТОРИЙСКИЙ ЗАВОД СТРОИТЕЛЬНЫХ МАТЕРИАЛОВ" (Протокол №1/2011 от 20.04.2011 г.) наименование ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА "ЕВПАТОРИЙСКИЙ ЗАВОД СТРОИТЕЛЬНЫХ МАТЕРИАЛОВ" было изменено на ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЕВПАТОРИЙСКИЙ ЗАВОД СТРОИТЕЛЬНЫХ МАТЕРИАЛОВ" (код ЕГРПОУ 30621146, полное наименование на украинском языке - ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЄВПАТОРІЙСЬКИЙ ЗАВОД БУДІВЕЛЬНИХ МАТЕРІАЛІВ").

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЕВПАТОРИЙСКИЙ ЗАВОД СТРОИТЕЛЬНЫХ МАТЕРИАЛОВ" являлось правопреемником прав и обязанностей ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА "ЕВПАТОРИЙСКИЙ ЗАВОД СТРОИТЕЛЬНЫХ МАТЕРИАЛОВ".

В связи с приведением учредительных документов в соответствие с законодательством Российской Федерации, по решению Общего собрания акционеров ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА "ЕВПАТОРИЙСКИЙ ЗАВОД СТРОИТЕЛЬНЫХ МАТЕРИАЛОВ" (Протокол №2/2014 от 28.11.2014 года) наименование ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА "ЕВПАТОРИЙСКИЙ ЗАВОД СТРОИТЕЛЬНЫХ МАТЕРИАЛОВ" утверждено следующее наименование Общества: Акционерное общество "Евпаторийский завод строительных материалов", в связи с приведением учредительных документов в соответствие с законодательством Российской Федерации по решению общего собрания акционеров от 28.11.2014г (протокол № 2/2014).

Полное фирменное наименование Общества на русском языке:

Акционерное общество «Евпаторийский завод строительных материалов»;

- Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке:

АО «ЕЗСМ».

Местонахождение Общества: Российская Федерация, Республика Крым, Сакский район, с. Каменоломня, ул. Фестивальная, дом 21.

Данные о государственной регистрации Общества

В единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании АО «ЕЗСМ» 06.12.2014г. за основным государственным регистрационным номером 1149102111047.

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2023г. уставный капитал отражен в бухгалтерской отчетности общества в размере 79951 тыс.руб.

В течение 2023 года изменений в величине уставного капитала не происходило.

Вид деятельности

Основной вид деятельности 08.11.2 ДОБЫЧА И ПЕРВИЧНАЯ ОБРАБОТКА ИЗВЕСТНЯКА И ГИПСОВОГО КАМНЯ.

Среднесписочная численность

Среднесписочная численность работников за 2023г.- 60 человек.

Органы управления и контроля

Общее собрание акционеров- высший орган управления общества.

Совет директоров в составе :

Председатель Совета директоров: Кудинов Владимир Владимирович.
Секретарь Совета директоров : Мартынюк Елена Александровна.
Члены Совета директоров : Литвинов Дмитрий Сергеевич, Шмагайло Александр Васильевич, Гуденок Александр Константинович
Генеральный директор АО «ЕЗСМ» Гуденок Александр Константинович.

В соответствии с уставом АО «ЕЗСМ» в качестве лица ответственного за корпоративное управление выступает Председатель совета директоров Общества — Кудинов Владимир Владимирович.

Учетная политика

В 2023году действует учетная политика ,утвержденная приказом генерального директора №116 от 30.12.2021г.

Основа представления информации

Общество ведет бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, действующими Положениями по бухгалтерскому учету РФ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из того, что Общество будет в будущем функционировать непрерывно.

Валюта отчетности

В качестве валюты отчетности Общество использует российский рубль.

Признание доходов

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
б) сумма выручки может быть определена;
в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации.
г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, то есть по отгрузке продукции (когда право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана)

В АО «ЕЗСМ» в составе выручки (доходов по обычным видам деятельности) учитывается :

- выручка от продажи продукции ;
- поступления за выполненные работы;
- поступления за оказанные услуги;
- арендная плата за предоставление своих активов во временное владение и (или) пользование.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Согласно лицензии на пользование недрами АО “Евпаторийский завод строительных материалов” осуществляет добычу известняков на участке Центральный Евпаторийского месторождения известняков .

Первой продукцией, которая производится в карьере при ведении добычных работ , является известняк технологический крупностью не более 500 мм.

Для получения новых готовых товарных продуктов АО “Евпаторийский завод строительных материалов” подвергает известняк технологический переработке на дробильно-сортировочном комплексе, в результате которых происходит улучшение

качественных характеристик известняка.

Известняк технологический при дроблении и рассеве на дробильно-сортировочном комплексе и получении необходимого фракционного состава пригоден для производства извести, для производства известковой муки, для производства щебня, для заполнителя в лёгкие бетоны , для производства карбонатного песка, песка из пористых горных пород и в качестве карбонатной составляющей для производства цемента.

АО "Евпаторийский завод строительных материалов" за 2023год получена выручка (доходы по обычным видам деятельности) с НДС в сумме 90901 тыс. руб., в том числе НДС 20% 15150 тыс.туб. , без НДС выручка составила 75751 тыс.руб.

За 2023г. без НДС выручка от реализации продукции переработки на дробильно-сортировочном комплексе(песка, щебня и т.д) составила сумму 31378 тыс.руб., извести строительной 2324 тыс.руб.; выручка от реализации техногенного связного грунта составила сумму 40677 тыс.руб. ; выручка от реализации известняка технологического 154 тыс.руб., поступления за оказанные услуги, арендная плата 1218 тыс.руб.

Расходы организации

Расходами по обычным видам деятельности в АО «ЕЗСМ» являются расходы, связанные с производством продукции , ее реализацией (продажей) , а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг, предоставлением за плату во временное пользование своих активов по договору аренды .

Остальные расходы считаются прочими расходами.

По способу включения в себестоимость продукции затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные .

Прямые затраты - это расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость. Прямые расходы, связанные с выпуском продукции, отражаются по дебету счета 20 "Основное производство". К ним относятся:

– материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции;

– расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также суммы страховых пенсионных взносов, начисленные на оплату их труда

– суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в производстве продукции

– прочие производственные расходы, непосредственно связанные с выпуском продукции.

Косвенные расходы учитываются обособленно на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на счете 25 « Общепроизводственные расходы» и на счете 44 «Расходы на продажу».

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» , ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы» в полной сумме. За 2023год в АО «ЕЗСМ» общехозяйственные расходы составили сумму 20433 тыс.руб.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.07 "Расходы на продажу" в полной сумме. За 2023год расходы на продажу в АО «ЕЗСМ» составили сумму 6695 тыс.руб.

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 100 000 рублей за единицу на дату принятия к бухгалтерскому учету учитываются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов на счете 10 "Материалы" и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию .

Оценка материально-производственных запасов , отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

Поступивший объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

-объект имеет материально-вещественную форму;

-объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;

- стоимость объекта превышает 100 000 руб.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объектов основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объекты основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1.

Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается комиссией, назначаемой приказом руководителя, исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

Амортизация по всем объектам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом ежемесячно.

Начисление амортизации объектов основных средств:

а) начинается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

б) прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

АО «ЕЗСМ» в 2022году от ООО «ГЕН ЛИЗИНГ» по договору финансовой аренды(лизинга) №1805-А/22 от 19.05.2022г. получил в лизинг три специализированных автомобиля-самосвала КАМАЗ Т2530 65115-А5 стоимостью 17250 тыс.руб. (без НДС) ; по договору финансовой аренды(лизинга) №1711-А/22 от 17.11.2022г. получил в лизинг ПОГРУЗЧИК ФРОНТАЛЬНЫЙ LONKING.CDM856 стоимостью 4458 тыс.руб. (без НДС).

В соответствии с договорами лизинга полученная в лизинг от ООО «ГЕН ЛИЗИНГ» техника учитывается на балансе АО «ЕЗСМ»-лизингополучателя. АО «ЕЗСМ» в 2022году в бухгалтерском учете при получении предметов лизинга от ООО «ГЕН ЛИЗИНГ» признал право пользования активом (ППА) в сумме 21708 тыс.руб. Право пользования активом в сумме 21708 тыс.руб. АО «ЕЗСМ» было отражено в Бухгалтерском балансе на 31.12.2022г. по строке 1150 «Основные средства».

В ноябре 2023года по договору финансовой аренды(лизинга) №1711-А/22 от 17.11.2022г. АО «ЕЗСМ» полностью погасил обязательство по аренде перед лизингодателем-ООО «ГЕН ЛИЗИНГ» и переоформил право собственности на Погрузчик фронтальный LONKING CDM856 . По состоянию на 31.12.2023г. по строке 1150 «Основные средства» отражено право пользования активом в сумме 17250 тыс.руб. (три специализированных автомобиля-самосвала КАМАЗ Т2530 65115-А5 стоимостью 17250 тыс.руб.)

За 2023год АО «ЕЗСМ» по двум договорам финансовой аренды(лизинга) перечислил лизингодателю-ООО «ГЕН ЛИЗИНГ» лизинговых платежей всего в сумме 13186 тыс.руб, в

том числе НДС 2198 тыс.руб. и проценты по сумме арендных платежей 2225 тыс.руб. Проценты по аренде 2225 тыс.руб. отражены в стр.4123 «Проценты по долговым обязательствам» Отчета о движении денежных средств АО «ЕЗСМ» за 2023г. и в стр.2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах АО «ЕЗСМ» за 2023г. В стр.4329 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств ЕЗСМ за 2023г. отражена сумма оплаты лизингодателю -ООО «ГЕН ЛИЗИНГ» по договорам финлизинга (без учета процентов по аренде и без учета НДС) в сумме 8763 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023года обязательство по аренде перед лизингодателем-ООО «ГЕН ЛИЗИНГ» по договору финансовой аренды(лизинга) №1805-А/22 от 19.05.2022г. составляет 4291 тыс.руб. (срок действия договора лизинга по 25 июля 2025года); отражено в Бухгалтерском балансе на 31.12.2023г. по стр. 1450 «Прочие обязательства» 4291 тыс.руб.

Обязательства по предстоящей оплате отпусков (с учетом начисленных страховых взносов) в АО «ЕЗСМ по состоянию на 31.12.2023г. составляют сумму 2249 тыс.руб. (обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31.12.2022г. составляли сумму 2049 тыс.руб. В 2023г. начислено оценочное обязательство на оплату отпусков в сумме 2867 тыс.руб., использовано оценочное обязательство для выплаты отпусков в 2023г. в сумме 2667 тыс.руб.)

На промежуточные отчетные даты для целей расчета в бухгалтерском учете оценочных обязательств по предстоящей оплате отпусков(на последнее число каждого месяца) величина расходов в АО «ЕЗСМ» определяться нормативным методом.

При нормативном методе величина оценочного обязательства на оплату отпусков на промежуточную отчетную дату (на последнее число каждого месяца) рассчитывается по нормативу, который определяется в начале отчетного года как отношение фактических затрат на оплату отпускных за прошлый год к затратам на оплату труда за прошлый год. В течение отчетного года расходы на предстоящую оплату отпусков рассчитываются путем умножения фактических затрат на оплату труда за промежуточный отчетный период (месяц) по группам работников на норматив и увеличиваются на соответствующую сумму страховых взносов.

Нормативный метод применяется на промежуточные отчетные даты с последующим уточнением обязательства по каждому работнику при проведении инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года .

По состоянию на 31.12.2023г. конечным бенефициарным владельцем Общества является Малхасян Ашот Рудольфович и Малхасян Вилли Рудольфович.

Список аффилированных лиц Общества:

Гуденок Александр Константинович (лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа)
Кудинов Владимир Владимирович (Председатель Совета директоров)
Литвинов Дмитрий Сергеевич (член Совета директоров)
Шмагайло Александр Васильевич (член Совета директоров)
Мартынюк Елена Александровна (член Совета директоров)
ООО «Степное» (лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами уставного капитала Общества)

Информация об операциях со связанными сторонами:

1. Акционерное общество "Евпаторийский завод строительных материалов" являлось связанным лицом по отношению к Акционерному обществу «Сакский завод строительных материалов» по 09.06.2023г.

Виды и объемы операций за отчетный период:

1.1) Дебиторская задолженность АО «СЗСМ» перед АО «ЕЗСМ» на 31.12.2022г. по выданным займам и процентам составляла сумму 14978 тыс.руб. АО «ЕЗСМ» в 2023году предоставил для АО «СЗСМ» денежные займы в сумме 3350 тыс.руб. ; начислил в 2023г. проценты по займам в сумме 416 тыс.руб.

АО «ЕЗСМ» в 2023году согласно договора уступки права требования (цессии) уступил задолженность АО «СЗСМ» по денежным займам в сумме 18150 тыс.руб. и процентам по займам 594 тыс руб. В результате такой уступки дебиторская задолженность АО «СЗСМ» перед АО «ЕЗСМ» по займам на 31.12.2023г. отсутствует.

1.2)Дебиторская задолженность АО «СЗСМ» перед АО «ЕЗСМ» на 31.12.2022г. за оказанные услуги по договорам аренды составляла сумму 4277 тыс.руб. В 2023году АО «ЕЗСМ» для АО «СЗСМ» предоставил услуг всего на сумму 546 тыс. руб. и реализовал основных средств на сумму 3148 тыс.руб. За 2023год в оплату услуг и основных средств от АО «СЗСМ» поступило денежных средств в сумме 36 тыс.руб.

АО «ЕЗСМ» в 2023году согласно договоров уступки права требования (цессии) уступил задолженность АО «СЗСМ» по договору купли продажи основных средств и договорам аренды в сумме 7935 тыс.руб. В результате такой уступки дебиторская задолженность АО «СЗСМ» перед АО «ЕЗСМ» по договору купли продажи основных средств и договорам аренды на 31.12.2023г. отсутствует.

1.3) Кредиторская задолженность АО «ЕЗСМ» перед АО «СЗСМ» на 31.12.2022г. отсутствовала. В 2023году АО «СЗСМ» для АО «ЕЗСМ» предоставил услуг на 95 тыс.руб. В 2023году АО «ЕЗСМ» перечислил АО «СЗСМ» за услуги 95 тыс.руб., поэтому на 31.12.2023г. кредиторская задолженность АО «ЕЗСМ» перед АО «СЗСМ» отсутствует.

2. АО «ЕЗСМ» является связанным лицом по отношению к Гуденок Александру Константиновичу, который является генеральным директором АО «ЕЗСМ» .
Виды и объемы операций за отчетный период: Оплата труда генерального директора за 2023г. составила 1133 тыс.руб.

3. Аффилированным (связанным) лицом в отношении АО «ЕЗСМ», является Председатель Совета директоров Общества Кудинов В.В., который является управляющим ООО « ЮгПромСырье».

Виды и объемы операций за отчетный период:

3.1) Кредиторская задолженность АО «ЕЗСМ» перед ООО «ЮПС» за оказанные услуги составляла на 31.12.2022г. сумму 20 тыс.руб. В 2023году ООО «ЮПС» оказано для АО «ЕЗСМ» услуг на сумму 122 тыс.руб. АО «ЕЗСМ» в 2023году перечислил ООО «ЮПС» за оказанные услуги 122 тыс.руб., на 31.12.2023г. кредиторская задолженность АО«ЕЗСМ» перед ООО «ЮПС» за оказанные услуги составляет сумму 20 тыс.руб.

3.2) Дебиторская задолженность ООО «ЮПС» перед АО «ЕЗСМ» за оказанные услуги на 31.12.2022г. составляла сумму 28 тыс.руб. В 2023году АО «ЕЗСМ» предоставил услуг для ООО «ЮПС» на сумму 58 тыс.руб. За 2023год в оплату услуг от ООО «ЮПС» поступило денежных средств в сумме 85 тыс.руб. В результате на 31.12.2023г. дебиторская задолженность ООО «ЮПС» перед АО «ЕЗСМ» за оказанные услуги составляет сумму 1 тыс.руб.

В АО «ЕЗСМ» значительные события после отчетной даты отсутствуют.

Раздел Пояснений «Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности»

Финансовая отчетность подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности.

В 2023г. некоторыми странами были объявлены пакеты санкций в отношении госдолга РФ и активов российских банков и отдельных физических лиц.

В сложившихся условиях Общество считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты дальнейшего развития ситуации, которая может серьезно повлиять на текущие условия ,в которых функционирует Общество.

Однако , руководство оценивает описанные события как формирующие существенную неопределенность , которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

В соответствии с планами руководства среди мер, стабилизирующих финансовое состояние Общества , можно выделить следующие :

- пересмотр маркетинговой структуры деятельности в сторону персонификации продаж;
- увеличение продаж :
- расширение коммерческой деятельности ;
- увеличение доли авансирования со стороны заказчиков ;
- расширение коммерческой деятельности;
- расширение рынков сбыта;

Увеличение доходов за счет ускорения завершения проектов;
- более эффективное использование ресурсов
- получение финансовой помощи со стороны собственников.
- получение гарантий из республиканского бюджета.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор АО «ЕЗСМ» Гуденок А.К.

26 марта 2024г.

