

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
за 2024 год Акционерного общества «Карболит»

Оглавление.

Раздел 1. Общая информация.....	3
Раздел 2. Краткое описание основных положений учётной политики	4
Раздел 3. Основные средства.....	7
Раздел 4. Финансовые вложения.....	7
Раздел 5. Запасы.....	7
Раздел 6. Дебиторская задолженность.....	7
Раздел 7. Уставный капитал.....	8
Раздел 8. Заемные средства.....	8
Раздел 9. Оценочные обязательства.....	8
Раздел 10. Кредиторская задолженность.....	9
Раздел 11. Структура выручки.....	9
Раздел 12. Прочие доходы и расходы.....	9
Раздел 13. ПБУ 18/02.....	9
Раздел 14. События, произошедшие после 31 декабря 2022 года и условные факты хозяйственной деятельности.....	10
Раздел 15. Информация по прекращаемой деятельности.....	10
Раздел 16. Государственная помощь.....	11
Раздел 17. Информация о совместной деятельности.....	11
Раздел 18. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской отчетности за прошлый год.....	11
Раздел 19. Методика ведения налогового учёта.....	11
Раздел 20. Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности.....	11
Раздел 21. Информация по сегментам.....	12
Раздел 22. Учёт договоров строительного подряда.....	12
Раздел 23. Связанные стороны, аффилированные лица.....	14

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности АО «Карболит» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Раздел 1. Общая информация.

1.1. Общие сведения о предприятии.

Полное фирменное наименование: Акционерное общество "Карболит",

Сокращенное наименование: АО "Карболит».

Место нахождения: Российская Федерация, Московская область, г. Орехово-Зуево, ул. Дзержинского, 34

Адрес электронной почты: info@karbolit.ru

Адрес сайта в Интернете: www.karbolit.ru

Сведения о государственной регистрации:

Номер свидетельства о государственной регистрации: 525.

Дата государственной регистрации эмитента: 07.10.1992 г.

Орган, осуществивший государственную регистрацию:

Администрация г. Орехово-Зуево Московской области.

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1025004584692.

Дата внесения записи: 15.11.2002 г.

Наименование регистрирующего органа в соответствии с данными,

указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый

государственный реестр юридических лиц о юридическом лице:

Инспекция МНС России №10 по г. Орехово-Зуево Московской области.

Идентификационный номер налогоплательщика: 5034050168.

Организационно-правовая форма: акционерное общество.

Форма собственности: частная.

1.2. Дочерние и зависимые общества.

Наименование	Размер доли в уставном капитале, %
ООО «Карболит-Сервис»	100

1.3. Аудитор общества: Общество с ограниченной ответственностью «РНК Аудит».

Аудитором Общества является Аудиторская фирма ООО «РНК Аудит», член саморегулируемой организации аудиторов СРО ААС (свидетельство №8006 от 11.11.2016, рег. Номер 11606055827).

1.4. Среднегодовая численность.

Среднегодовая численность персонала за отчётный период составила 96,4 человек.

1.5. Состав и компетенция органов управления.

Органами управления Обществом в 2024 г. являлись:

- общее собрание акционеров

- совет директоров

- генеральный директор (единоличный исполнительный орган)

Порядок формирования, компетенция, полномочия и иные вопросы, связанные с деятельностью органов управления, определяются Уставом Общества, Законом «Об акционерных обществах», договорами о передаче полномочий единоличного исполнительного органа.

ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ:

Общее собрание акционеров Общества

Высшим органом управления АО «Карболит» является Общее собрание акционеров Общества.

Общее руководство деятельностью акционерного общества осуществляет Совет директоров.

Совет директоров в количестве 5-ти человек, избранный решением годового Общего собрания акционеров от 29.06.2023 г. (протокол № 02/23 от 30.06.2023 г.), действовал в период с 01.01.2024 г. по 28.06.2024 г.

Совет директоров в количестве 5-ти человек, избранный решением годового Общего собрания акционеров от 28.06.2024 г. (протокол № 01/24 от 03.07.2024 г.), действовал в период с 28.06.2024 г. по 31.12.2024 г.

В течение 2024 года проводилась выплата вознаграждения членам совета директоров. Вознаграждение основному управленческому персоналу производилось в соответствии с действующими на предприятии локальными актами, регламентирующими выплату вознаграждений.

ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ОРГАНЫ:

Лица, исполнявшие функции единоличного исполнительного органа Общества:

В период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г. на основании решения внеочередного Общего собрания акционеров от 06.12.2023 г. (протокол № 03/23 от 07.12.2023 г.) и договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 07.12.2023 г. № КЛ/МФК/1 полномочия единоличного исполнительного органа осуществляла управляющая организация АО «Метафракс Кемикалс» (ОГРН 1025901777571).

1.6. Виды деятельности, осуществляемые Обществом.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- сдача в наём собственного имущества,
- производство пара и горячей воды,
- строительство жилых и нежилых зданий.

Раздел 2. Краткое описание основных положений учётной политики.

2.1. Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчётности.

Бухгалтерский учёт в 2024 г. Общество вело в соответствии с действующим законодательством РФ. Бухгалтерская (финансовая) отчётность Общества за 2024 г. подготовлена с учётом норм Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учёте».

В целях ведения бухгалтерского учёта применяется рабочий план счетов бухгалтерского учёта (в разрезе синтетических и аналитических счетов), разработанный на основе типового Плана счетов, утверждённого Приказом Минфина от 31.10.2000 г. № 94н (с изменениями и дополнениями).

2.2. Основные средства.

Учет основных средств Общества ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

В качестве основных средств к бухгалтерскому учету принимается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования Обществом 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;
- в) предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяцев;
- г) способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Актив стоимостью более 100 000 руб. за единицу со сроком полезного использования свыше 12 месяцев учитывается в качестве объекта основного средства.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Обществом приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств по основным группам: здания от 7 до 140 лет, сооружения от 7 до 115 лет, машины и оборудование от 5 до 79 лет, транспортные средства от 5 до 7 лет.

При принятии объектов основных средств к бухгалтерскому учету срок полезного использования устанавливается комиссией исходя из требований ФСБУ 6/2020, в том числе, исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования (с учетом, в частности, сменности и условий эксплуатации).

Ликвидационная стоимость определяется путем экспертного суждения соответствующих специалистов Общества и отражается в документе, подтверждающем такую оценку.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Начисленные до принятия к учету объекта основных средств, являющегося инвестиционным активом, проценты по заемным (кредитным) средствам, дополнительные расходы по займам (кредитам), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением этого объекта, а также расходы по оплате других работ (услуг), связанных с приобретением, сооружением или изготовлением этого объекта, включаются в его первоначальную стоимость. Ввозные таможенные пошлины и сборы включаются в первоначальную стоимость основных средств.

Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания этого объекта с бухгалтерского учета.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации, дооборудования, достройки Обществом пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Также пересматривается ликвидационная стоимость.

Амортизация по таким объектам начисляется исходя из измененной стоимости с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором по документам работы по дооборудованию, достройке, реконструкции и модернизации выполнены окончательно.

Ежемесячная сумма амортизации реконструируемого (модернизируемого, дооборудованного, достроенного) объекта основных средств = (Балансовая стоимость объекта до реконструкции (модернизации, дооборудования, достройки) + стоимость реконструкции (модернизации, дооборудования, достройки)) - Ликвидационная стоимость / Оставшийся (либо увеличенный) срок полезного использования основного средства.

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений в целях бухгалтерского учета не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств (в т. ч. консервации)), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

В случае перевода по решению руководства Общества объекта основных средств на консервацию амортизационные отчисления по такому основному средству отражаются по тем же счетам учета затрат, что и до консервации.

Объекты основных средств, предназначенные только для сдачи в аренду, учитываются на балансовом счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Согласно п.38 ФСБУ 6/2020 Общество ежегодно проверяет основные средства, объекты незавершенного строительства и оборудование к установке на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS)36 «Обесценение активов».

В качестве прав использования Общество признало право на аренду транспортного средства, других производственных активов. Право пользования активами признаётся в качестве расходов отчётного периода.

2.3 Материально-производственные запасы.

В соответствии с пунктом 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

В соответствии с пунктами 9,10,11,12 ФСБУ 5/2019 «Запасы», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных

запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Учет ведется без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонения в стоимости материалов».

В соответствии с п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы», при отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В бухгалтерской отчетности материально-производственные запасы приводятся с учётом резерва под снижение стоимости запасов, который признаётся на обесценение устаревших и неликвидных запасов. Начисление и восстановление оценочных резервов учитывается, соответственно, в прочих доходах и расходах.

2.4 Дебиторская задолженность.

Для целей бухгалтерского учета в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина от 29 июля 1998 г. № 34н, Обществом создается резерв по сомнительным долгам в соответствии с методическими рекомендациями, утвержденными в Обществе.

Сомнительной признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу, на комиссии по рассмотрению дебиторской задолженности в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

На конец отчетного периода дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском балансе за минусом величины резерва по сомнительным долгам.

2.5 Доходы.

Выручкой в бухгалтерском учете признаются доходы Общества при наличии условий, определенных п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации» на основе заключенных договоров, контрактов, соглашений и т.п.

Учет реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления.

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает доходы от реализации:

- выручка от реализации услуг;
- выручка от реализации товаров для перепродажи;

В остальных случаях Общество признает доходами от обычных видов деятельности доходы, соответствующие хотя бы одному из ниже перечисленных факторов:

Перечень факторов	Требуемые условия для отнесения к доходам от обычных видов деятельности
1. Существенность доходов	Более 5% в общей сумме доходов
2. Регулярность в получении доходов	Не менее 1 раза в месяц

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ 9/99 «Доходы организаций».

2.6 Расходы.

Формирование себестоимости продукции:

Учет расходов по вспомогательным производствам производится на счете учета затрат 23, 25. Учёт затрат по услугам производится на счёте 20 «Основное производство».

Согласно принятой на 2024 год учетной политике, по окончании отчетного периода управленческие расходы списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» в полном объеме.

2.7 Учет расходов по займам и кредитам.

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008г. №107н основная сумма обязательств по полученному займу (кредиту) учитывается в сумме фактически поступивших денежных средств, предусмотренной договором. Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения по условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения по условиям договора превышает 12 месяцев). Полученные кредиты и займы отражаются в составе

долгосрочной или краткосрочной задолженности исходя из условий договора: заключенные на срок не более 12 месяцев – краткосрочная задолженность; на срок более 12 месяцев – долгосрочная задолженность. Проценты по полученным займам и кредитам признаются равномерно расходами того периода, в котором они произведены. Согласно ПБУ 15/08, в случае получения заемных средств на цели приобретения (строительства) инвестиционных активов, сумма процентов подлежит включению в стоимость этих активов. Дополнительные расходы по займам (кредитам), направленным на приобретение, сооружение и (или) создание инвестиционного актива подлежат включению в его стоимость.

2.8 *Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков*
Отчёт о движении денежных средств формируется согласно требованиям ПБУ 23/2011.

2.9 *Расходы будущих периодов.*

В соответствии с пунктом 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. № 34н затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Раздел 3. Основные средства

Динамика показателей состояния основных средств на предприятии.

	Ед. изм.	на 01.01. 2020г.	на 01.01. 2021г.	на 01.01. 2022г.	на 01.01. 2023г.	на 01.01. 2024г.	на 01.01. 2025г.
1	2	3	4	5	6	7	8
Основные фонды (ОФ) по первоначальной стоимости, в т. ч. доходные вложения в материальные ценности	тыс. руб.	635 944	640 631	647 472	1 069 563	1 103 576	1 185 366
В том числе промышленно-производственные ОФ	тыс. руб.	452 670	458 848	635 243	1 057 334	1 064 634	1 162 401
Из них активная часть (машины и оборудование)	тыс. руб.	86 712	86 541	90 911	121 323	115 888	132 253
Удельный вес активной части ОФ в составе промышленно-производственных ОФ	%	19,2	18,7	14,3	11,5	10,9	11,4
Коэффициент износа промышленно-производственных ОФ	%	33,9	35,9	42,6	27,3	30,0	31,7
в т.ч. активной части ОФ	%	46,7	38,9	37,7	34,8	40,3	43,1

Раздел 4. Финансовые вложения

Долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2024 г. нет.

Раздел 5. Запасы

Размер запасов на 31.12.2024 г. составляет 8 355 тыс. руб., состоит из сырья, материалов и других аналогичных ценностей.

Запасы в залог, по состоянию на 31 декабря 2024 г. не передавались.

Раздел 6. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность увеличилась с 58 611 тыс. руб. на начало года до

164 394 тыс. руб. на конец года.

По состоянию на 31.12.2024 Общество создало резерв по сомнительным долгам в размере 24 391 тыс. руб. Комиссия по формированию резерва по сомнительным долгам провела анализ всей просроченной дебиторской задолженности Общества и установила, что критериям сомнительной задолженности, утверждённым в учётной политике, удовлетворяет следующая дебиторская задолженность:

№ п/п	Наименование	Сумма
1.	ООО «Поликомдекор»	23 360
2.	Чепарин Евгений Александрович ИП	435
3.	Фомкин Михаил Юрьевич	115
4.	Аксёнкин Вадим Николаевич	110
5.	Гапченко Алексей Владимирович	84
6.	Красавина Майя Анатольевна	83
7.	Егорова Мария Вячеславовна	55
8.	Нехорошкова Галина Павловна	42
9.	Маслов Игорь Иванович	30
10.	Масленникова Ирина Юрьевна	30
11.	КВМ ООО	24
12.	Алексеев Никита Артемьевич	23
Итого		24 391

Раздел 7. Капитал

Уставный капитал ОАО «Карболит» на 31.12.2024 г. составляет 421 тыс. руб. и состоит из 28 085 обыкновенных акций номинальной стоимостью 15 руб.

Уставной капитал оплачен полностью.

Добавочный капитал образовался в 2022 г. от продажи Обществом собственных акций, выпущенных в ходе дополнительной эмиссии акций за счет разницы между номинальной стоимостью акций и ценой их размещения по закрытой подписке.

Базовая прибыль (убыток) на акцию составляет в 2023 г. минус 1,5 тыс. руб., в 2024 г. минус 0,3 тыс. руб.

Раздел 8. Заемные средства

Для обеспечения денежными средствами капитального строительства и текущей деятельности акционерное общество привлекало заемные средства. Остатки задолженности по ним на конец года составляют 476 092 тыс. руб. без учёта начисленных процентов, в том числе:

Заемные средства	Сумма, тыс. руб.
ПАО «Метафракс Кемикалс»	453 092
ООО «Метадинеа»	23 000
Итого	476 092

Наименование займодавца	договор	валюта	срок погашения	% ставка	Задолженность, тыс. руб.		
					31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
АО "Метафракс Кемикалс"	б/н от 26.02.2021	руб.	26.02.2031	0,0%	388 092	388 092	385 652
ООО "Метадинеа"	б/н от 02.11.2023	руб.	26.02.2031	0,0%	23 000	23 000	-
АО "Метафракс Кемикалс"	б/н от 22.10.2024	руб.	22.02.2027	2,0%	65 000	-	-
Итого:					476 092	411 092	385 652

В 2024 году проценты по заёмным средствам начислены и уплачены проценты в сумме 116 тыс. руб. Кредитная линия не использована в полном объёме.

Раздел 9. Оценочные обязательства.

В Обществе на 31.12.2024 г. сформированы следующие виды резервов:

10.1. Резерв по сомнительным долгам: остаток на 01.01.2024 г. 36 647 тыс. руб., создание 494 тыс. руб., списание 12 750 тыс. руб., остаток на 31.12.2024 г. 24 391 тыс. руб.

10.2 Резерв под обесценение финансовых вложений: остаток на 01.01.2024 г. 21 тыс. руб., списание резерва 21 тыс. руб., остаток на 31.12.2024 г. 0 тыс. руб.

10.3 Резерв по отпускам: остаток на 01.01.2024 г. 7 380 тыс. руб., создание 10 056 тыс. руб., списание 9459 тыс. руб., остаток на 31.12.2024 г. 7 967 тыс. руб.

10.4 Резерв по обесценению объектов капитального строительства: остаток на 01.01.2024г. 19 791 тыс. руб., создание 0 тыс. руб., списание 0 тыс. руб., остаток на 31.12.2024г. 19 791 тыс. руб.

Раздел 10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2024 составила 195 923 тыс. руб.

Задолженность по поставщикам и подрядчикам составляет 38 966 тыс. руб. Основным кредитором является ООО «Альфагидрострой», задолженность составляет 6 440 тыс. руб.

Общество в течение года своевременно выплачивало заработную плату работникам, просроченной задолженности не имеет. В течение отчетного года Обществом выплачена заработная плата, премии. Размер вознаграждения основному управленческому персоналу в 2024 г. составил 2 622 т. р., в 2023 г. 1 911 т. р.

По состоянию на 31 декабря 2024 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

	2023 год		2024 год		Отклонения, %	
	начислено	перечислено	начислено	перечислено	по начислению	по перечислению
Все виды налогов в федеральный, областной и местный бюджеты	63 380	53 782	71 589	78 864	11,5	31,8
Страховые взносы	32 763	31 423	29 957	30 679	-9,3	-2,4
Итого:	96 143	85 205	101 546	109 543	5,3	22,22

Раздел 11. Структура выручки.

	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1.	Услуги по сдаче в аренду имущества	202 574
2.	Услуги генподряда	85 739
3.	Поставка тепловой энергии	50 239
4.	Услуги по перевалке сырья	28 001
5.	Поставка артезианской воды	22 759
6.	Услуги по транспортировке сточных вод	20 590
7.	Услуги по техническому обслуживанию оборудования	12 380
8.	Прочие услуги	80 324
Итого		500 626

Раздел 12. Прочие доходы и расходы.

	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1.	Прочие доходы, в т.ч.	20 020
	продажа активов	9 724
	прочие	10 296
2.	Прочие расходы, в т.ч.	37 869
	налог на имущество	15 181
	затраты, связанные с реализацией, выбытием активов	6 497
	прочие	16 191

Раздел 13. ПБУ 18/02.

Ставка налога на прибыль 20%.

Задолженность (переплата) по налогу на прибыль на 31.12.2024 г. отсутствует.

Условный доход по налогу на прибыль за 2024 г. составляет 1 219 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход за 2024 г. составляет 2 575 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых обязательств на 01.01.2024 г. составляет 13 888 тыс. руб., уменьшилась на 398 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составляет 13 490 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов на 01.01.2024 г. составляет 36 218 тыс. руб., уменьшилась на 1 754 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составляет 34 464 тыс. руб.

В связи с изменением с 01.01.2025 г. налоговой ставки по налогу с 20% на 25% сделан пересчет отложенных налоговых активов и обязательств.

Сумма отложенных налоговых обязательств увеличилась на 10 389 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составляет 23 879 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов увеличилась на 9 313 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составляет 43 777 тыс. руб.

По строкам 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса отражены суммы налоговых активов и обязательств с учетом пересчета.

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах отражен результат отложенного налога на прибыль с учетом разницы, возникшей от пересчета налоговых активов и обязательств.

Раздел 14. События, произошедшие после 31 декабря 2024 года и условные факты хозяйственной деятельности.

В соответствии с п. 27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках должны раскрывать данные о событиях после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности акционерного общества за отчетный год (п. 3 ПБУ 7/98).

Дивиденды по результатам деятельности акционерного общества за отчетный год не начислялись.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием финансовых вложений, отсутствуют.

Иных условных факторов хозяйственной деятельности, данные о которых не приведены в бухгалтерской отчетности, нет.

Руководство уделяет повышенное внимание всеобъемлющим факторам и рискам, которые потенциально могут оказать влияние на деятельность Компании.

Мы понимаем, что результат деятельности зависит не только от грамотных и уместных управленческих решений и действий, но и от той внешней среды, в которой функционируют предприятия.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Центральный банк России предпринял меры поддержки финансового сектора.

АО «Карболит» расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Исходя из изложенного, в настоящее время руководство АО «Карболит» проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности компании.

Раздел 15. Информация по прекращаемой деятельности

Не планируется прекращения деятельности Общества.

Раздел 16. Государственная помощь

В течение отчетного периода Общество государственную помощь не получало.

Раздел 17. Информация о совместной деятельности

В течение отчетного периода Общество не осуществляло виды совместной деятельности.

Раздел 18. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской отчетности за прошлый год

Собрание акционеров от 03 июля 2024 г. утвердило годовую бухгалтерскую отчетность Общества за 2023 год и приняло решение не выплачивать годовые дивиденды за 2023 г. по результатам деятельности Общества.

Раздел 19. Методика ведения налогового учёта

Общество вело налоговый учёт в соответствии с учётной политикой предприятия, утверждённой приказом № 3112-20 от 31.12.2022 г., разработанной в соответствии с Налоговым Кодексом РФ.

Основные методологические положения учётной политики:

21.1. Для целей налога на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления.

21.2 Метод оценки материалов, используемых при выполнении работ (оказании услуг), а также покупных товаров при реализации: по средней себестоимости.

21.3. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом, амортизационная премия в размере 10% начисляется на вновь введённые, модернизируемые, реконструируемые основные средства.

21.4. Резервы предстоящих расходов на гарантийный ремонт, ремонт основных средств, предстоящих расходов на оплату труда, не создаются. Создаётся резерв по сомнительным долгам.

21.5. Отчётный период по налогу на прибыль: месяц. Общество исчисляет ежемесячные авансовые платежи исходя из суммы фактической прибыли.

Раздел 20. Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности.

В 2024 г. выявлено, что в бухгалтерском балансе за 2022, 2023 гг. не корректно отражена стоимость основных средств в разрезе статей баланса.

На 31.12.2022 г. по строке баланса 1150 «Основные средства» отражена стоимость основных средств без учёта стоимостей оборудования к установке, строительства объектов основных средств, приобретения объектов основных средств. Стоимость оборудования к установке, строительства объектов основных средств, приобретения объектов основных средств отражены по строке баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы».

При исправлении некорректности отражения стоимости основных средств в разрезе статей баланса сумма строк изменилась в следующем порядке.

До исправления: сумма на 31.12.2022 г. по строкам баланса 1150 «Основные средства» 768 868 тыс. руб., 1190 «Прочие внеоборотные активы» 60 362 тыс. руб.

После исправления: сумма на 31.12.2022 г. по строкам 1150 «Основные средства» 829 230 тыс. руб., 11501 «Основные средства в организации» 768 868 тыс. руб., 11502 «Оборудование к установке» 716 тыс. руб., 11503 «Строительство объектов основных средств» 59 646 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. по строке баланса 1150 «Основные средства» отражена стоимость основных средств без учёта стоимостей оборудования к установке, строительства объектов основных средств, приобретения объектов основных средств. Стоимость оборудования к установке, строительства объектов основных средств, приобретения объектов основных средств суммарно отражены по строке баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы».

При исправлении некорректности отражения стоимости основных средств в разрезе статей баланса сумма строк изменилась в следующем порядке.

До исправления: сумма на 31.12.2023 г. по строкам 1150 «Основные средства» 764 242 тыс. руб., 1190 «Прочие внеоборотные активы» 62 630 тыс. руб.

После исправления: сумма на 31.12.2023 г. по строкам 1150 «Основные средства» 826 872 тыс. руб., 11501 «Основные средства в организации» 764 242 тыс. руб., 11502 «Оборудование к установке» 668 тыс. руб., 11503 «Строительство объектов основных средств» 61 316 тыс. руб., 11504 «Приобретение объектов основных средств» 646 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность за 2024 г. составлена с учетом устранения ошибок предшествующих отчетных периодов 2022 и 2023 годов, исправленных в отчетном периоде.

Раздел 21. Информация по сегментам.

Операционная деятельность Общества осуществляется в Центральном федеральном округе и преимущественно связана со сдачей в наём собственного имущества, производством пара, строительством нежилых зданий.

Руководство Общества относит активы, обязательства и капитальные вложения к одному отчетному сегменту.

Раздел 22. Учёт договоров строительного подряда.

Общества имеет договора строительного подряда сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

п/п	Номер и дата договора	Срок действия договора (срок выполнения работ)	Предмет договора	Дебиторская задолженность на 31.12.2024, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2024, тыс. руб.
1	03/002/24 от 09.09.24 (30.09.24)	30.09.24 - 30.04.25 (работы - 150 рабочих дней с момента подписания)	OZ148 Монтаж емкости горячей воды с распределением и подачей на распылительные форсунки емкостей хранения продукции и подогрева ж/д цистерн	—	—
2	03/023/24 от 01.10.24	01.10.24 - 31.12.24 (работы по 31.01.25)	OZ172 Техническое перевооружение приямка реакторов поз. (R-2100, R-2200, R-2300)	—	2 199
3	03/006/24 от 15.04.24	15.04.24 - 31.05.25 (работы по 30.04.25)	OZ190 Техническое перевооружение узла загрузки карбамида в реактор 11С3001	—	2 696
4	03/018/24 от 01.11.24	01.11.24 - 31.03.25 (работы с 01.11.24 по 31.03.25)	OZ122 Техническое перевооружение объекта Производство синтетических смол (п.132) K00000265. OZ122.01 Монтаж системы приточно-вытяжной вентиляции корпуса 132	—	4 672
5	03/003/24 от 15.04.24	02.12.24 - 31.07.25 (работы с 02.12.24 по 06.06.25)	OZ158 Техническое перевооружение системы оповещения и громкоговорящей связи	—	4 061
6	03/024/24 от 02.09.24	02.09.24 - 31.01.25 (работы по 31.01.25)	OZ180 Монтаж системы пожаротушения в корп. 132	3 766	5 343
7	03/025/24 от 31.07.24	31.07.24 - 30.12.25 (работы с 31.07.24 по 31.07.25)	OZ196 Центр разработок смол	—	78 359

8	03/030/24 от 13.11.24	13.11.24 - 31.10.25 (работы с 13.11.24 по 31.10.25)	OZ153 Монтаж стендеров на точках налива синтетических смола (исключение выбросов)	—	4 250
9	03/037/24 от 08.11.24	08.11.24 - 31.01.26 (работы с 08.11.24 по 15.11.25)	OZ186 Капитальный ремонт корпуса 134 с перепланировкой	—	52 800

Раздел 23. Информация о связанных сторонах Общества

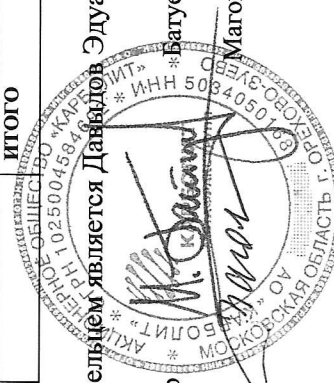
№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	Характер отношений	Вид операций со связанными сторонами, осуществляемых в отчетном периоде	Объем операций со связанными сторонами, тыс. руб.						Списанная дебиторская задолженность за отчетный период, тыс. руб.
				Общий объем операций за отчетный период (продажи/выдачи займов) тыс. руб.	Объем незавершенных расчетов на конец отчетного периода (дебиторская задолженность) тыс. руб.	Объем незавершенных расчетов на конец отчетного периода (кредиторская задолженность) тыс. руб.	Резерв по сомнительной задолженности на конец отчетного периода, тыс. руб.	Объем незавершенных расчетов на конец отчетного периода (кредиторская задолженность) тыс. руб.	Общий объем операций за отчетный период (закупки/получение займов) тыс. руб.	
1	Основное Общество	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного общества	купля-продажа товаров (работ, услуг), основных средств и других активов займы	7 962,6	0	3 431,5	0	0	0	0
2	Другие связанные стороны	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	купля-продажа товаров (работ, услуг), основных средств и других активов займы	25 282,0	44 201,4	156 389,8	0	0	0	0
			ИТОГО	98 244,60	44 201,4	635 912,9	0	0	0	0

Бенефициарным владельцем является Давыдов Эдуард Маликович.

Управляющий директор

Главный бухгалтер

24.01.2025



* Багуев М.А.

Магомедова С.Б.