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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Клейменова Ольга Викторовна (расшифровка подписи)

19 марта 2025 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				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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	249 544	(145 692)	22 662	(31 280)	8 936	(10 960)	-	-	-	240 926	(147 746)
	5210	за 2023г.	234 467	(136 609)	28 374	(13 296)	2 476	(9 539)	-	-	-	249 544	(145 692)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	109 790	(79 630)	2 039	(3 339)	3 281	(8 293)	-	-	-	108 490	(84 671)
	5211	за 2023г.	95 985	(72 111)	15 062	(1 257)	1 227	(6 276)	-	-	-	109 790	(79 630)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2024г.	1 032	(966)	-	(757)	757	(65)	-	-	-	275	(275)
	5212	за 2023г.	1 073	(980)	-	(41)	41	(27)	-	-	-	1 032	(966)
Транспортные средства	5203	за 2024г.	25 208	(21 162)	-	-	-	(1 191)	-	-	-	25 208	(22 354)
	5213	за 2023г.	26 416	(21 104)	-	(1 208)	1 208	(1 266)	-	-	-	25 208	(21 162)
Здания	5204	за 2024г.	64 722	(43 647)	-	(4 608)	4 608	(1 264)	-	-	-	60 115	(40 304)
	5214	за 2023г.	64 127	(42 394)	595	-	-	(1 254)	-	-	-	64 722	(43 647)
Земельные участки	5205	за 2024г.	46 468	-	20 623	(20 557)	-	-	-	-	-	46 534	-
	5215	за 2023г.	46 532	-	10 727	(10 790)	-	-	-	-	-	46 468	-
Сооружения	5206	за 2024г.	2 324	(287)	-	(2 020)	291	(146)	-	-	-	304	(142)
	5216	за 2023г.	334	(20)	1 990	-	-	(266)	-	-	-	2 324	(287)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	3 314	26 187	-	(22 311)	7 189
	5250	за 2023г.	8 722	26 483	(5 507)	(26 384)	3 314
в том числе: Оборудование для пакетирования	5241	за 2024г.	816	-	-	-	816
	5251	за 2023г.	816	-	-	-	816
земельный участок	5242	за 2024г.	83	2 150	-	-	2 233
	5252	за 2023г.	-	83	-	-	83
карьер глины и глинозапасник	5243	за 2024г.	1 962	-	-	-	1 962
	5253	за 2023г.	1 962	-	-	-	1 962
Утепленная стоянка гараж для 2 -х бульдозеров	5244	за 2024г.	413	-	-	-	413
	5254	за 2023г.	413	-	-	-	413
Экскаватор шихтозапасника	5245	за 2024г.	-	525	-	-	525
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стол А,В,С.	5246	за 2024г.	40	-	-	-	40
	5256	за 2023г.	40	-	-	-	40
Рольганг	5247	за 2024г.	-	1 201	-	-	1 201
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Дробилка измельчения глины Д-6/12	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	2 500	-	(2 500)	-	-
Металлодетектор МДЗ-2УК-850	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	222	-	(222)	-	-
Бандаж по чертежу Ч1300..00.01.003 сталь 70ХЛ		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	1 889	-	(1 889)	-	-
Водокольцевой вакуумный насос GVP 275/220 без двигателя		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	244	-	(244)	-	-
Питатель пластинчатый СМК 352		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	636	-	(636)	-	-
Изготовление ОС (вагонетка сушильная)		за 2024г.	-	2 039	-	(2 039)	-
		за 2023г.	-	5 491	-	(5 491)	-
Барабан кабельный БКГ-100-4*170		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	260	-	(260)	-
Нежилое помещение,по адресу г.Тула, ул. Вильямса, д.26а		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	595	-	(595)	-
Земельный участок (кад.№ 71:14:020801:1639)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	10 407	-	(10 407)	-
Земельный участок (кад.№ 71:14:020801:1638)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	320	-	(320)	-
Земельный участок (кад.№ 71:14:020801:1951)		за 2024г.	-	2 031	-	(2 031)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельный участок (кад.№ 71:14:020801:1952)		за 2024г.	-	2 191	-	(2 191)	-

		за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельный участок (кад.№ 71:14:020801:1953)		за 2024г.	-	6 269	-	(6 269)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельный участок (кад.№ 71:14:020801:1954)		за 2024г.	-	2 913	-	(2 913)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельный участок (кад.№ 71:14:020801:1955)		за 2024г.	-	6 842	-	(6 842)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
земельный участок		за 2024г.	-	26	-	(26)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ворота МЗО		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	992	-	(992)	-
Вторая линия МЗО		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	8 335	-	(8 335)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	370
в том числе: Козловой кран КРАН - ККС -10	5261	-	370
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	-	-	-
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	46 504	46 483	46 546
	5288	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Клейменова Ольга Викторовна (расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 (подпись) Клейменова Ольга Викторовна (расшифровка подписи)

19 марта 2025 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 2024г.	40 703	-	40 703	493 474	(486 410)	-	-	X	47 768	-	47 768
	5420	за 2023г.	67 585	-	67 585	559 616	(586 497)	-	-	X	40 703	-	40 703
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	29 414	-	29 414	36 804	(41 077)	-	-	49 410	25 141	-	25 141
	5421	за 2023г.	42 765	-	42 765	51 735	(65 085)	-	-	76 736	29 414	-	29 414
Готовая продукция	5402	за 2024г.	5 063	-	5 063	205 869	(194 923)	-	-	951	16 009	-	16 009
	5422	за 2023г.	18 428	-	18 428	214 598	(227 964)	-	-	312	5 063	-	5 063
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	1 719	-	1 719	12 706	(12 157)	-	-	-	2 268	-	2 268
	5423	за 2023г.	2 330	-	2 330	14 660	(15 272)	-	-	-	1 719	-	1 719
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	4 507	-	4 507	225 136	(225 293)	-	-	-	4 350	-	4 350
	5425	за 2023г.	4 062	-	4 062	241 057	(240 611)	-	-	-	4 507	-	4 507
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	12 960	(12 960)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	37 565	(37 565)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 _____ Клейменова Ольга Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2025 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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	13 591	-	2 216	462	(9 243)	(191)	-	-	-	-	6 834	-
	5530	за 2023г.	27 190	-	5 841	63	(20 408)	(2)	-	-	906	-	13 591	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	2 831	-	1 834	-	(2 816)	-	-	-	-	-	1 849	-
	5531	за 2023г.	808	-	2 266	-	(243)	-	-	-	-	-	2 831	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	5 700	-	778	-	(5 069)	(40)	-	-	-	-	1 369	-
	5532	за 2023г.	3 271	-	3 627	-	(1 195)	(2)	-	-	-	-	5 700	-
Прочая	5513	за 2024г.	5 059	-	(396)	462	(1 358)	(152)	-	-	-	-	3 616	-
	5533	за 2023г.	23 111	-	(52)	63	(18 970)	-	-	-	906	-	5 059	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	13 591	-	2 216	462	(9 243)	(191)	-	X	-	-	6 834	-
	5520	за 2023г.	27 190	-	5 841	63	(20 408)	(2)	-	X	906	-	13 591	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	310 356	39 469	2 658	(22 725)	(8)	-	-	-	329 743
	5580	за 2023г.	284 121	53 281	3 950	(31 840)	(62)	-	906	-	310 356
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	184 174	19 707	-	(9 153)	-	-	-	-	194 728
	5581	за 2023г.	153 969	31 723	-	(1 516)	(2)	-	-	-	184 174
авансы полученные	5562	за 2024г.	21 678	6 923	-	(12 117)	(8)	-	-	-	16 475
	5582	за 2023г.	7 999	20 664	-	(6 924)	(60)	-	-	-	21 678
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	7 827	6 993	20	(1 408)	-	-	-	-	13 432
	5583	за 2023г.	7 355	706	1 569	(2 705)	-	-	902	-	7 827
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	94 354	4 450	2 638	-	-	-	-	-	101 442
	5585	за 2023г.	112 588	-	2 381	(20 615)	-	-	-	-	94 354
прочая	5566	за 2024г.	2 322	1 391	-	(47)	-	-	-	-	3 666
	5586	за 2023г.	2 210	187	-	(80)	-	-	4	-	2 322
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	310 356	39 469	2 658	(22 725)	(8)	X	-	-	329 743
	5570	за 2023г.	284 121	53 281	3 950	(31 840)	(62)	X	906	-	310 356

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Клейменова Ольга Викторовна (расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	37 610	54 569
Расходы на оплату труда	5620	81 685	68 842
Отчисления на социальные нужды	5630	16 945	18 045
Амортизация	5640	10 960	9 569
Прочие затраты	5650	110 703	139 294
Итого по элементам	5660	257 903	290 319
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(17 216)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	9 769
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	240 687	300 088

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ (подпись) Клейменова Ольга Викторовна (расшифровка подписи)

19 марта 2025 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	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Клейменова Ольга Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель (подпись) Клейменова Ольга Викторовна (расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
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 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Клейменова Ольга Викторовна (расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

П О Я С Н Е Н И Я
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год АО «Керамика»

Акционерное общество «Керамика» было создано и зарегистрировано 28 октября 1994 года администрацией города Щекино и Щекинского района, свидетельство № 823-ТОЩ-94г., на основании Устава предприятия и учредительного договора, как дочернее предприятие ОАО АК «Туламашзавод», перерегистрировалось 5 апреля 1999 года на основании статьи 52 Гражданского кодекса Российской Федерации «об акционерных обществах».

ИНН 7118013624, КПП 711801001, ОГРН 1027101503813

Юридический адрес: 301216,Тульская область, Щекинский район, пос. Ломинцевский, ул. Заводская, д.2

Директор Клейменова Ольга Викторовна

Главный бухгалтер Лебедева Екатерина Юрьевна

Акционеры: **ТИМЕРБУЛАТОВ ТИМУР РАФКАТОВИЧ**
имеющий 95,07% акций в уставном капитале, что составляет 3 387 876 голосов.

КОМИТЕТ ПО УПРАВЛЕНИЮ ГОСУДАРСТВЕННЫМ ИМУЩЕСТВОМ Тульской области
300600, г. Тула, ул.Староникитская , д.1
имеющий 4,2% акций в уставном капитале, что составляет 150 000 голосов.

ООО «ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ «ТУЛЬСКИЙ ПРОМЫШЛЕННИК»
300036, г. Тула, ул. Маршала Жукова, д. 5
имеющий 0,7% акций в уставном капитале, что составляет 25 000 голосов.

Физические лица имеющие 0,01% акций в уставном капитале, что составляет 524 голоса.

При учреждении АО «Керамика» в финансовом управлении были зарегистрированы акции обыкновенные на уставный капитал 35 634 тыс. руб.
что составляет 3 563,4 тыс. акций обыкновенных по номинальной стоимости 10 рублей.

Конечным бенефициаром является Тимербулатов Тимур Рафкатович.

СВЕДЕНИЯ О СТРУКТУРЕ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;

- Наблюдательный совет, членами которого являются:

Забавин Сергей Николаевич

Клейменова Ольга Викторовна

Тимербулатов Вячеслав Тимурович

- Единоличный исполнительный орган (Директор, управляющая организация, управляющий) - Клейменова Ольга Викторовна с 25.09.2019 г.

В 2024г. Обществом начислено и выплачено вознаграждения управляющему персоналу (заработная плата, премии, льготы и привилегии) на общую сумму 1 091 тыс. руб. и страховые взносы на сумму 223 тыс. руб. В 2023 г. начислено и выплачено 626 тыс. руб. и страховых взносов 188 тыс. руб.

Базовая убыток на акцию составляет:
- в 2023 году (-16,20) руб.;
- в 2024 году (-10,32) руб.

Среднесписочная численность завода в 2024 г. 99 чел.

2023 г. 110 чел.

Фонд оплаты труда 2024 г. 82 329 тыс. руб.

2023 г. 69 522 тыс. руб.

Средняя зарплата за месяц одного работающего повысилась на 31 % по сравнению с 2023 годом (52,7 тыс. руб.) и составила 69,3 тыс. руб.

В 2024 году АО «Керамика» вело свою основную деятельность по производству кирпича.

	2024 год	2023 год
Выпуск товарной продукции (млн.усл.шт.)	22,3	24,3
Затраты на 1 рубль товарной продукции	1,06	1,04
Реализовано кирпича (млн.усл.шт.)	21,1	25,8
Себестоимость реализованной продукции (млн.руб.)	207,9	243,1
Получена выручка от продажи товар, работ, услуг (тыс. руб.)	203 396	247 379

Доходы от реализации за 2024 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

- Производство кирпича, черепицы и прочих строительных изделий из обожженной глины – 186 265 тыс. руб.;

- Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями – 14 127 тыс. руб.

Доходы от реализации за 2023 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

- Производство кирпича, черепицы и прочих строительных изделий из обожженной глины – 229 031 тыс. руб.;

- Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями – 17 125 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2024 год представлена следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы себестоимости продаж):

- Производство кирпича, черепицы и прочих строительных изделий из обожженной глины – 194 521 тыс. руб.;

- Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями – 12 225 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2023 год представлена следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы себестоимости продаж):

- Производство кирпича, черепицы и прочих строительных изделий из обожженной глины – 227 915 тыс. руб.;

- Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями – 15 164 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2024 году

представляет собой убыток в сумме 37 291 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2023 году

представляет собой убыток в сумме 52 709 тыс. руб.

1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом директора Общества № 251 от «31» декабря 2023 г. с изменениями и дополнениями, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникало.
Изменений в Учетную политику в целях бухгалтерского учета в отчетном периоде не вносилось.

Общество не применяло досрочно ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденный Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют основные средства, финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке создаются резервы под снижение их стоимости.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «1С: Предприятие», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н.

1. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах, бенефициарах

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

- ООО «НОВОКЕРАМИК» – Клейменова О.В. генеральный директор Общества;

- Клейменова Ольга Викторовна– директор Акционерного Общества.

В 2024 году со связанными сторонами и аффилированными лицами осуществлялись следующие хозяйственные операции:

- ООО «Новокерамик», договор № НВК-01/04/23 от 04.04.2023 аренда транспортного средства - 253 тыс. руб.

В 2023 году со связанными сторонами и аффилированными лицами осуществлялись следующие хозяйственные операции:

- ООО «Новокерамик», договор займа № НВК-28.02.18 от 28.02.2018 – 4 855 тыс. руб. - погашение займа;

- ООО «Новокерамик», договор № НВК-01/04/23 от 04.04.2023 аренда транспортного средства - 60 тыс. руб.

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами, отраженная в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024 г., составила:

- договор № НВК-01/04/23 от 04.04.2023 аренда транспортного средства - 60 тыс. руб.

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами, отраженная в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023 г., отсутствует.

Задолженность связанных сторон перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, по состоянию на 31.12.2024 г., отсутствует.

Задолженность связанных сторон перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, по состоянию на 31.12.2023 г., составила:

- ООО «Новокерамик», договор № НВК-01/04/23 от 04.04.2023 аренды транспортного средства - 136,7 тыс. руб.

КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н в действующей редакции.

Наличие и движение финансовых вложений в 2024 и 2023 гг. с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 3 «Финансовые вложения».
Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии – отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Учет основных средств и капитальных вложений с 01.01.2023 г. осуществлялся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения» утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. в действующей редакции.

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 охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

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 (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

При этом данное условие не распространяется на следующие категории основных средств:

- здания и сооружения;

- транспортные средства.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 50 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;

- здания;

- машины и оборудование;

- транспортные средства;

- производственный и хозяйственный инвентарь;

- транспортные средства.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Общество проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования или продажи в течение не более чем 12 месяцев либо в рамках обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, то они признаются в составе запасов.

Они оцениваются по наименьшей из величин:

а) стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы (в том числе с учетом их обесценения), приобретаемые в рамках обычного операционного цикла;

б) суммы балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Если извлекаемые ценности предназначены для продажи вне рамок обычного операционного цикла, то они признаются долгосрочными активами к продаже.

Исключения:

а) предполагаемая сумма поступлений от продажи таких ценностей, как ожидается, не превысит или несущественно превысит предполагаемую сумму затрат, необходимых для их извлечения, подготовки к продаже и осуществления продажи. В этом случае остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается без признания каких-либо активов;

б) извлекаемые ценности проданы до завершения отчетного периода, в котором наступила дата, на которую они были бы признаны. В таком случае выбытие ОС (частичное выбытие) и извлечение ценностей рассматриваются как единый факт хозяйственной жизни, который учитывается согласно п. 44 ФСБУ 6/2020.

Принимаемые к учету активы оцениваются по балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности. Извлекаемые ценности в обоих случаях принимаются к учету на наиболее раннюю из следующих дат:

а) дата, когда использование основного средства (части основного средства) прекращено;

б) дата, когда извлекаемые ценности физически отделены от основного средства.

Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

На дату единовременной корректировки также признается накопленное обесценение, рассчитанное по правилам МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Накопленная амортизация рассчитывается по правилам ФСБУ 6/2020 исходя из ранее признанной первоначальной стоимости (без ее пересчета), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Информация об объектах учета аренды

Ведение бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018, утвержденными приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н в действующей редакции.
Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».
Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендный платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.
В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Задолженность по арендным платежам, причитающуюся к уплате на отчетную дату, Общество отразило в составе показателей строк 1520 "Кредиторская задолженность".
Существенные показатели расшифрованы в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений в табличной форме.

МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Учет материально-производственных запасов осуществляется, начиная с 2021 года в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин - фактическая себестоимость запасов.

Себестоимость материально-производственных запасов при отпуске в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается следующим способом:

- по средней себестоимости**.**

Наличие и движение запасов с подразделением с учетом их движения между группами представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 4 «Запасы».

Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Изменения способа расчета себестоимости запасов– отсутствуют.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

На 31.12.2023 г. сомнительных долгов нет, - резерв не создается.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие расходы учитываются на счете 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность» по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных не создаются.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производился.

НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

Готовая продукция оценивается по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих расходов.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011г. №11н.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей:
- обособленно отражаются остатки полученных авансовых платежей от покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги, не погашенные по состоянию на отчетную дату;
- обособленно отражаются остатки авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, не погашенные на отчетную дату.
- денежные средства на депозитных счета.

В отчете о движении денежных средств авансы, выданные и полученные, отражаются как денежные потоки:

- от текущих операций в составе поступлений по строкам «от продажи продукции, товаров, работ и услуг (код 4111), «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» (код 4112) и платежей по строке «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (код 4121).
- от инвестиционных операций в составе поступлений по строке «от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)» (код 4211) и платежей «в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» (код 4221).

ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Состав дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения дебиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 5.1 в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» по видам задолженность.

Резерв по сомнительным долгам в отчетном году составил на 31.12.2024 отсутствует.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

Влияние санкций

В феврале 2022 года, некоторые страны ввели пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российский компаний и банков, а также персональные санкции в отношении отдельных физических лиц.

В связи с текущей геополитической напряжённостью, с февраля 2022 года, наблюдается значительная волатильность на фондовом и валютных рынках, а также девальвация рубля. Правительство РФ и Банк России принимают меры по поддержке финансового рынка и экономики страны.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности

Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.
Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов. Основными кредиторами по краткосрочной кредиторской задолженности являются предприятия:
- ООО “Конти Град” в сумме 145 603 тыс. руб. (задолженность за агентские услуги)
- ООО “Новатэк Московская область” в сумме 12 111 тыс. руб. (задолженность за газ горючий природный)

В тоже время по данным Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 года размер чистых активов составил минус 126 329 тыс. руб., что значительно ниже размера уставного капитала 35634 тыс. рублей и чистые активы имеют отрицательное значение. На 31.12.2023 г. размер чистых активов так же составляла отрицательную величину – минус 89 572 тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от текущих операций в отчетном периоде составило отрицательную величину (23 193) тыс. руб. На данный факт повлияло привлечение заемных средств и авансы, полученные от покупателей.

В дальнейшем руководство Общества планирует увеличить доходы и поступление денежных средств, сократить управленческие расходы, вести непрерывную хозяйственную деятельность, направленную на получение доходов и прибыли.
По мнению руководства, Общество будет продолжать свою деятельность как минимум ближайшие 12 месяцев после отчетной даты. Таким образом, руководство ожидает, что активы будут реализовываться, а обязательства погашаться в установленном порядке, поэтому годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2. РАСШИФРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Продолжая осуществлять план организационно-технических мероприятий по модернизации оборудования и техническому перевооружению, направлены средства на капитальные вложения в сумме 7 189 тыс. руб. в 2024г. (в 2023г. – 3 314 тыс. руб.):
- на счете 07 «Оборудование к установке» на сумму 816 тыс. руб.;
- на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» на сумму 6 373 тыс. руб.

Капитальные вложения, которые длительное время не приняты к учету находятся на стадии достройки и документального оформления в госорганах.

Информация по группам основных средств предоставлена в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности.
Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 2 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Переоценка основных средств Обществом не проводилась.

Проведена проверка элементов амортизации основных средств, по результатам проверки изменений не установлено.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2024 г.	**2023 г.**	**2022 г.**
Средства в кассе	10	-	2
Средства на расчетных счетах	1 016	18 353	1 430
Средства на депозитных счетах	3 000	4 300	24 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**4 026**	**22 653**	**25 430**

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н в действующей редакции.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

В бухгалтерском балансе Обществом долгосрочные займы на 31.12.2024 г. были отражены в составе краткосрочных в связи с тем, что срок исполнения обязательств на отчетную дату меньше 12 месяцев. Информация о займах и сроках их погашения, а также начисленных процентах предоставлена ниже в таблице:

Срок возврата займа	На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	Сумма непогашенного основного долга	Сума непогашенных процентов	Сумма непогашенного основного долга	Сума непогашенных процентов
До 31.12.2025	10 000	71 433	10 000	69 933
До 30.09.2024	4 450	597	--	--
До 23.11.2025	4 200	3 072	4 200	2 862
До 12.05.2025	6 500	1 191	6 500	860
	25 150	**76 293**	**20 700**	**73 655**

3. РАСШИФРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Прочие доходы

Проценты к получению за 2024 г. составили в сумме 110 тыс. руб., в 2023 г. составляли в сумме 710 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	**2024г.**	**2023г.**
списание кредиторской задолженности	9	62
доходы от реализации материалов	320	
доходы от списания материалов		
доходы от реализации ОС	5 123	250
доходы за выдачу труд.книжек		1
доходы от реализации прочего имущества		632
удержания за неотработанный отпуск		17
Удержание за спецодежду		3
Удержание за обучение	58	
Уступка прав требований		13 391
Субсидии ФСС		40
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	381	620
Возмещение страхового случая		
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	463	63,4

Судебные издержки	27	27
ИТОГО:	**6 381**	**15 106**

Прочие расходы

Проценты к уплате в 2024 г. составили в сумме 2 638 тыс. руб., в 2023 г. составляли в сумме 2 381 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	**2024 г.**	**2023 г.**
услуги реестродержателя	174	162
списание дебиторской задолженности	192	12,1
Вступительный взнос в ТТПП		
Офисные товары не включаемые в нологооблагаемую базу	422	432
гос.пошлина (судебные расходы,ГИБДД,аппиляция)		174
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров		8,7
списание продукции (переборка,хранение)	222	15
списание товара (хранение)	59	167
Новогодние подарки детям	54	102
штраф ГИБДД,Росгортехнадзор,Отдел экологии		25
Компенсация использования личного транспорта и проезда	20	20,6
материальная помощь	80	210
списание материалов		
расходы на услуги по утилизации покрышек		
Договор дарения к юбилею	114	135
Взносы на кап. ремонт	9	
Затраты на приобретение земельных участков	26	
расчетно-кассовое обслуживание	152	274
налог на имущество	565	654
Уступка прав требований		14 452
Расходы от выбытия активов	2 398	620
расходы от списания ОС		73
НДС от списания ОС		
пени за несвоевременную оплату по хоз договорам	2 433	36
ИТОГО:	**6922**	**17 572**

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Данные по налогу на прибыль представлены в таблице ниже:

	2024	**2023**
Отложенные налоговые активы (убытки прошлых лет, текущий убыток)	(44 376)	(36 437)

Прибыль (убыток) до налогообложения	(40 360)	(56 846)
Налог на прибыль	3603	(894)
в т.ч. текущий налог на прибыль		0
отложенный налог на прибыль		(894)
Прочее		
Чистая прибыль (убыток)	(36 757)	(57 740)

АО «Керамика» сообщает, что получение убытков в 2024г. связано с несколькими факторами:

- *Сезонность*. В осенне-зимний период спрос на строительные материалы падает, в связи с погодными условиями (основным видом деятельности АО «Керамика» является производство кирпича, черепицы и прочих строительных изделий из обожженной глины).

- *Конкуренция*. В связи с падением спроса на продукцию, конкурирующие организации снижают стоимость своей продукции.

- *Увеличение стоимости сырья*. АО «Керамика» имеет собственные карьеры для добычи глины необходимой для производства кирпича, но помимо этого необходимы дополнительные добавки (граншлак, лузга подсолнечника и овса, глина керамзитовая) поставки которых осуществляются из соседних регионов, а также необходимо топливо для работы техники в карьерах.

- *Изношенность оборудования*. АО «Керамика» осуществляет свою деятельность с 1994г., оборудование имеет физический и моральный износ. По мере возможности производится замена и ремонт оборудования. В конце 2023г. произведен капитальный ремонт одной из тунельных печей, одна линия была полностью остановлена, что повлияло на объем выпускаемой продукции.

Вышеперечисленные факторы повлияли на снижение выручки и как следствие прибыли Общества в 2024г.

12 июля 2024 года принят Федеральный закон №176- ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», предусматривающий повышение ставки налога на прибыль с 20 до 25% с 1 января 2025 года.

В бухгалтерской отчетности за 2025 год ОНА (ОНО) будут отражены с учетом их пересчета.

ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

ВАЛЮТНЫЕ ОПЕРАЦИИ

Валютные операции в течение 2024г. не осуществлялись.

СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Совместной деятельности Обществом в 2024г. не проводилась.

Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции.
Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024г. не было.

19 марта 2025 г.

Клейменова О.В.