Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	240 926	(147 746)	33 101	(32 827)	2 483	(10 540)	-	-	-	-	-	241 200	(155 802)
	За 2024 г.	249 544	(145 692)	22 662	(31 280)	8 936	(10 960)	-	-	-	-	-	240 926	(147 746)
в том числе: Здания	За 2025 г.	60 115	(40 304)	-	(2 291)	863	(1 235)	-	-	-	-	-	57 823	(40 675)
	За 2024 г.	64 722	(43 647)	-	(4 608)	4 608	(1 264)	-	-	-	-	-	60 115	(40 304)
Сооружения	За 2025 г.	304	(142)	-	-	-	(61)	-	-	-	-	-	304	(203)
	За 2024 г.	2 324	(287)	-	(2 020)	291	(146)	-	-	-	-	-	304	(142)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	108 490	(84 671)	4 137	(401)	383	(8 053)	-	-	-	-	-	112 226	(92 340)
	За 2024 г.	109 790	(79 630)	2 039	(3 339)	3 281	(8 293)	-	-	-	-	-	108 490	(84 671)
Транспортные средства	За 2025 г.	25 208	(22 354)	20	(1 246)	1 236	(1 192)	-	-	-	-	-	23 982	(22 309)
	За 2024 г.	25 208	(21 162)	-	-	-	(1 191)	-	-	-	-	-	25 208	(22 354)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	275	(275)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	275	(275)
	За 2024 г.	1 032	(966)	-	(757)	757	(65)	-	-	-	-	-	275	(275)
Земельные участки	За 2025 г.	46 534	-	28 944	(28 888)	-	-	-	-	-	-	-	46 590	-
	За 2024 г.	46 468	-	20 623	(20 557)	-	-	-	-	-	-	-	46 534	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	38 808	46 676	57 369
в том числе: Здания	17 148	19 811	21 075
Сооружения	101	162	2 038
Машины и оборудование (кроме офисного)	19 886	23 818	30 116
Транспортные средства	1 672	2 854	4 046
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	65
Земельные участки	-	30	30
Неамортизируемые основные средства - всего	46 590	46 504	46 483
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	14
Земельные участки	46 590	46 504	46 469

3.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	3 049	-	29 811	-	-	(29 733)	3 127	-
	За 2024 г.	899	-	22 422	-	-	(20 272)	3 049	-
в том числе: Оборудование к установке	За 2025 г.	816	-	-	-	-	-	816	-
	За 2024 г.	816	-	-	-	-	-	816	-
Земельный участок (карьер)	За 2025 г.	2 233	-	78	-	-	-	2 311	-
	За 2024 г.	83	-	2 150	-	-	-	2 233	-
ЗУ 1984	За 2025 г.	-	-	681	-	-	(681)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ЗУ 1985	За 2025 г.	-	-	1 066	-	-	(1 066)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
земельный уч-к 1997	За 2025 г.	-	-	11 955	-	-	(11 955)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
земельный уч-к 2007	За 2025 г.	-	-	14 013	-	-	(14 013)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ЗУ 466	За 2025 г.	-	-	208	-	-	(208)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ЗУ 467	За 2025 г.	-	-	1 022	-	-	(1 022)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	20	-	-	(20)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	769	-	-	(769)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок 1954	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 913	-	-	(2 913)	-	-
Земельный участок 1955	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 842	-	-	(6 842)	-	-
Земельный участок 1951	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 031	-	-	(2 031)	-	-
Земельный участок 1952	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 191	-	-	(2 191)	-	-
Земельный участок 1953	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 269	-	-	(6 269)	-	-
ЗУ 1884	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	(2)	-	-

ЗУ 1885	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	(2)	-	-	-
ЗУ 1886	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	(2)	-	-	-
ЗУ 1887	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	(2)	-	-	-
ЗУ 1888	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	(2)	-	-	-
ЗУ 1889	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	(2)	-	-	-
ЗУ 1890	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	(2)	-	-	-
ЗУ 1891	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	(2)	-	-	-
ЗУ 1892	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	(2)	-	-	-
ЗУ 1893	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	(2)	-	-	-
ЗУ 1894	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	(2)	-	-	-
ЗУ 1895	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	(2)	-	-	-
ЗУ 1896	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	(2)	-	-	-
ЗУ 1897	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	(2)	-	-	-
ЗУ 1898	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	(2)	-	-	-
ЗУ 1899	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	(2)	-	-	-
ЗУ 1900	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	(2)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	4 140	-	3 202	-	-	(3 368)	3 974	-	-
	За 2024 г.	2 414	-	3 764	-	-	(2 039)	4 140	-	-
в том числе: Карьер глины и глинозапасник	За 2025 г.	1 962	-	-	-	-	-	1 962	-	-
	За 2024 г.	1 962	-	-	-	-	-	1 962	-	-
Утепленная стоянка гараж для 2 -х бульдозеров	За 2025 г.	413	-	-	-	-	-	413	-	-
	За 2024 г.	413	-	-	-	-	-	413	-	-
Стол А,В,С.	За 2025 г.	40	-	-	-	-	-	40	-	-
	За 2024 г.	40	-	-	-	-	-	40	-	-
Рольганг	За 2025 г.	1 201	-	-	-	-	(1 201)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 201	-	-	-	1 201	-	-

Трансбордер Т-100	За 2025 г.	-	-	500	-	-	-	500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Экскаватор шихтозапасника	За 2025 г.	525	-	535	-	-	-	1 060	-
	За 2024 г.	-	-	525	-	-	-	525	-
Изготовление ОС (вагонетка сушильная)	За 2025 г.	-	-	2 167	-	-	(2 167)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 039	-	-	(2 039)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	47 768	-	496 220	(508 226)	-	-	X	X	37 225	-
	За 2024 г.	40 703	-	444 878	(437 813)	-	-	X	X	47 768	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	25 141	-	37 435	(5 476)	-	-	(35 967)	-	21 132	-
	За 2024 г.	29 414	-	36 804	(5 441)	-	-	(35 637)	-	25 141	-
Готовая продукция	За 2025 г.	16 009	-	228 800	(238 110)	-	-	69	-	6 768	-
	За 2024 г.	5 063	-	205 869	(194 975)	-	-	52	-	16 009	-
Товары	За 2025 г.	2 268	-	15 748	(16 597)	-	-	(69)	-	1 350	-
	За 2024 г.	1 719	-	12 706	(12 105)	-	-	(52)	-	2 268	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	4 350	-	212 760	(246 565)	-	-	35 967	-	6 512	-
	За 2024 г.	4 507	-	189 499	(225 293)	-	-	35 637	-	4 350	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	1 477	(1 477)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	2 069	(647)	-	-	40	-	1 462	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 834	-	2 403	486	(3 213)	(60)	-	-	6 451	-
	За 2024 г.	13 591	-	2 216	462	(9 243)	(191)	-	-	6 834	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 369	-	573	-	(1 352)	(60)	-	-	531	-
	За 2024 г.	5 700	-	778	-	(5 069)	(40)	-	-	1 369	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 849	-	875	-	(1 770)	-	-	-	955	-
	За 2024 г.	2 831	-	1 834	-	(2 816)	-	-	-	1 849	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 556	-	944	486	(36)	-	-	-	4 951	-
	За 2024 г.	5 057	-	(454)	462	(1 358)	(152)	-	-	3 616	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	60	-	-	-	(60)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	58	-	-	-	-	-	60	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	4	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6 834	-	2 403	486	(3 213)	(60)	-	X	6 451	-
	За 2024 г.	13 591	-	2 216	462	(9 243)	(191)	-	X	6 834	-

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	329 743	28 066	-	(44 630)	(31)	-	313 148
	За 2024 г.	310 356	41 001	-	(21 605)	(8)	-	329 743
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	194 728	5 597	-	(26 510)	(10)	-	173 804
	За 2024 г.	184 174	19 707	-	(9 153)	-	-	194 728
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 475	14 625	-	(16 279)	(20)	-	14 802
	За 2024 г.	21 678	6 923	-	(12 117)	(8)	-	16 475
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	142	36	-	(9)	-	-	169
	За 2024 г.	76	112	-	(47)	-	-	142
Краткосрочные займы	За 2025 г.	25 150	-	-	-	-	-	25 150
	За 2024 г.	20 700	4 450	-	-	-	-	25 150
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	76 292	2 758	-	-	-	-	79 050
	За 2024 г.	73 654	2 638	-	-	-	-	76 292
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 253	45	-	(676)	-	-	622
	За 2024 г.	1 138	400	-	(285)	-	-	1 253
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 123	4 019	-	-	-	-	9 142
	За 2024 г.	4 407	717	-	-	-	-	5 123
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5 390	-	-	(1 090)	-	-	4 300
	За 2024 г.	1 123	4 267	-	-	-	-	5 390
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 666	343	-	(67)	-	-	1 942
	За 2024 г.	1 160	507	-	(1)	-	-	1 666
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 520	614	-	-	-	-	4 135
	За 2024 г.	2 241	1 279	-	-	-	-	3 520
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	4	29	-	-	-	-	33
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	4
Итого	За 2025 г.	329 743	28 066	-	(44 630)	(31)	X	313 148
	За 2024 г.	310 356	41 001	-	(21 605)	(8)	X	329 743

6.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	828	(318)	-	510
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв предстоящих отпусков	За 2025 г.	-	828	(318)	-	510
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	55 123	37 610
Затраты на оплату труда	104 673	81 685
Отчисления на социальные нужды	23 478	16 945
Амортизация	10 540	10 960
Прочие затраты	115 109	110 703
Итого по элементам	308 923	257 903
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(9 923)	(17 216)
Итого расходы по обычным видам деятельности	298 999	240 687

Директор Клейменова Ольга Викторовна

16 марта 2026 г.



П О Я С Н Е Н И Я
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 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

Уставный капитал в течение отчетного периода не изменялся. Величина добавочного капитала по состоянию на 31.12.2025 года составляет 20 316 тыс. руб., на 31.12.2024 года составляет 20 316 тыс. руб.

Акционеры:

ТИМЕРБУЛАТОВ ТИМУР РАФКАТОВИЧ
имеющий 33,56% акций в уставном капитале, что составляет 1 195 836 голосов.

ТИМЕРБУЛАТОВ ВЯЧЕСЛАВ ТИМУРОВИЧ
имеющий 30,76% акций в уставном капитале, что составляет 1 096 020 голосов.

ТИМЕРБУЛАТОВА ЛАРИСА АЛЕКСАНДРОВНА
имеющая 30,76% акций в уставном капитале, что составляет 1 096 020 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 бенефициарами являются Тимербулатов Тимур Рафкатович, Тимербулатов Вячеслав Тимурович, Тимербулатова Лариса Александровна

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 2025г. Обществом начислено и выплачено вознаграждения управляющему персоналу (заработная плата, премии, льготы и привилегии) на общую сумму 1 334 тыс. руб. и страховые взносы на сумму 273 тыс. руб. В 2024 г. начислено и выплачено 1 091 тыс. руб. и страховых взносов 223 тыс. руб.

Базовый убыток на акцию составляет:
- в 2024 году (-10,32) руб.
- 2025 году (-0,17) руб.

Среднесписочная численность завода в 2025 г. 99 чел.
2024 г. 99 чел.

Фонд оплаты труда 2025 г. 105 439 тыс. руб.
2024 г. 82 329 тыс. руб.

Средняя зарплата за месяц одного работающего повысилась на 28 % по сравнению с 2024 годом (69,3 тыс. руб.) и составила 88,7 тыс. руб.

В 2025 году АО «Керамика» вело свою основную деятельность по производству кирпича.

	2025 год	2024 год
Выпуск товарной продукции (млн.усл.шт.)	26,9	22,3
Затраты на 1 рубль товарной продукции	1,01	1,06
Реализовано кирпича (млн.усл.шт.)	27,8	21,1
Себестоимость реализованной продукции (млн.руб.)	255,4	207,9
Получена выручка от продажи товар, работ, услуг (тыс. руб.)	292 931	203 396

Доходы от реализации за 2025 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

- Производство кирпича, черепицы и прочих строительных изделий из обожженной глины – 273 499 тыс. руб.;

- Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями – 18 445 тыс. руб.

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.

Себестоимость продаж за 2025 год представлена следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы себестоимости продаж):

- Производство кирпича, черепицы и прочих строительных изделий из обожженной глины – 238 080 тыс. руб.;

- Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями – 16 566 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.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году

представляет собой убыток в сумме 6 068 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2024 году

представляет собой убыток в сумме 37 291 тыс. руб.

1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства. Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России, и в соответствие с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

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 2025 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 2025 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 - 18 тыс. руб.

- ООО «Новокерамик», договор №07/04/25-НВК от 07.04.2025 покупка транспортного средства - 12 тыс. руб.

- ООО «Новокерамик», договор №08/04/25-НВК от 08.04.2025 покупка транспортного средства - 12 тыс. руб.

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.

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами, отраженная в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

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 связанных сторон перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, по состоянию на 31.12.2025 г., отсутствует.

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

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 2025 и 2024 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:

СПИ, месяцев

- земельные участки --

- здания 360 мес.

- машины и оборудование 60 мес.

- транспортные средства 84 мес.

- производственный и хозяйственный инвентарь 36 мес.

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 31.12.2025 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 создаются в соответствии с ПБУ 8/2010 нормативным методом, путем ежемесячного отчисления фиксированного процента от фонда оплаты труда (ФОТ).

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.

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 31.12.2025 отсутствует.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражается за минусом НДС с авансов полученных.

Система администрирования расчетов с бюджетом по налогам и сборам предусматривает перечисление всех исчисленных налогоплательщиком в отчетном периоде налогов и сборов единым платежом в общем размере без идентификации налог/сбор/ иной платеж.

Налоговые обязательства Общества, начисления по которым формирует единый налоговый платеж, представляются в бухгалтерской отчетности свернуто. Результирующий(сальдированный) показатель отражается в бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность» либо по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

По стоянию на 31 декабря 2025г., 2024г., 2023г. Общество не имело просроченной задолженности в бюджет.

Информация о наличие и движение обязательств приведена в Разделе 6 Обязательства
Таблица 6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)
Оценочные обязательства представлены в таблице 6.2
Общество не является получателем государственной помощи.

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

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 7 101 тыс. руб. в 2025г. (в 2024г. – 7 189 тыс. руб.):
- на счете 07 «Оборудование к установке» на сумму 816 тыс. руб.;
- на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» на сумму 6 285 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

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), и платежей по строке «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (код 4121).

Состав денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с увязкой сумм, представленных в отчете о движении денежных средств и соответствующих статьях бухгалтерского баланса, приведен ниже:

Состав денежных средств и денежных эквивалентов отчетного периода

Бухгалтерский баланс строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», тыс. руб.		Отчет о движении денежных средств строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», тыс. руб.	
по состоянию на 31.12.2025 года	по состоянию на 31.12.2024 года	по состоянию на 31.12.2025 года	по состоянию на 31.12.2024 года
6238	4026	6238	4026

Расшифровки показателей, отражаемых по строкам прочих поступлений и прочих платежей по соответствующим денежным потокам:
Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств за 2025 год, тыс. руб.

Поступления денежных средств от продажи продукции, товаров, услуг за 2025г. составили 307 163 тыс. руб., за 2024г. - 237 788 тыс. руб. Прочие поступления представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

Прочие поступления	**2025г.**	**2024г.**
Возврат депозита	12600	4600
Возврат подотчетных сумм	421	440
Возмещение ущерба от виновных лиц или страховщика	21	
Штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров	8	395
Продажа имущества, не являющегося товаром, продукцией	39	140
	13089	**5575**

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств за 2025 год тыс. руб.

Прочие платежи по текущим операциям

тыс. руб.

Прочие платежи	2025г.	2024г.
Выдача подотчетных сумм	212	106
Расчетно-кассовое обслуживание	243	205
Штрафные санкции	2336	1155
Взносы СФР	1005	743
Единый налоговый платеж	68906	40820
НДС	-31688	-18719
	41014	**24310**

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 31.12.2025 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:

тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	**Срок возврата**	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**
Договоры						
66		20 009	4 300	5 557		21 267
66.03		15 150	4 300	4 300		15 150
ГК КОНТИ		8 650	4 300	4 300		8 650
№ ГКК-КРМ 01/03/24 от 01.03.2024	30.09.2026	4 450	4 300	4 300		4 450
№ ГКК-КРМ 23/11/21 от 23.11.2021		4 200				4 000,00
РЕСУРС ООО - МОСКВА		6 500				6 500
№ РЕС-12/05/21 от 12.05.2021		6 500				6 500
66.04		4 860		1 257		6 117
ГК КОНТИ		3 669		926		4 594
№ ГКК-КРМ 01/03/24 от 01.03.2024		597		716		1 313
№ ГКК-КРМ 23/11/21 от 23.11.2021		3 072		210		3 282
РЕСУРС ООО - МОСКВА		1 191		331		1 522
№ РЕС-12/05/21 от 12.05.2021		1 191		331		1 522
Итого		**20 010**	**4 300**	**5 557**		**21 267**

тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Срок возврата	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
67		81 433		1 500		82 933
67.03		10 000				10 000
Револьта		10 000				10 000
Договор уступки прав требования	31.12.2026	10 000				10 000
67.04		71 433		1 500		72 933
Револьта		71 433		1 500		72 933
Договор займа № РВ-25/11/14 от 25.11.2014	25.11.2026	53 742				53 742
Договор уступки прав требования	31.12.2026	17 691		1 500		19 191
Итого		81 433		1500		82 933

3. РАСШИФРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Прочие доходы

Проценты к получению за 2025 г. составили в сумме 181 тыс. руб., в 2024 г. составляли в сумме 110 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Возмещение страхового случая	17	27
Списание КЗ	27	9
Излишки имущества при инвентаризации	39	381
Доходы от реализации ОС и прочего имущества	13231	3213
Удержания за обучение сотрудников	219	58
Удержания за неотработанный отпуск	20	
ИТОГО:	**13553**	**3688**

Прочие расходы

Проценты к уплате в 2025 г. составили в сумме 2 758 тыс. руб., в 2024 г. составляли в сумме 2 638 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Субсидии из бюджета		3
Госпошлина	36	4
Услуги реестродержателя	466	174
Списание дебиторской задолженности	60	191
Расчетно-кассовое обслуживание банков	243	152
Налог на имущество	461	565
Списание кирпича и поддонов не пригодных для реализации	62	281
Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам	1250	1972
Затраты по земельным участкам	2090	26
Ликвидация ОС		168
Офисные товары не вкл. в н/о базу	480	663

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Компенсация расходов на транспорт/телефон	19	19
Коммунальные платежи (кап ремонт)	44	11
ИТОГО:	**5211**	**4229**

Изменения показателей Отчета о финансовых результатах, тыс. руб.:

Наименование показателя	*Код*	*Данные за 2024*		*Изменения*	*Обоснование, комментарий*
		В текущей отчетности 2025 года	*В предыдущей отчетности 2024 года*		
Прочие доходы	*2340*	*3688*	*6381*	*-2693*	*Свернуто отражены операции: Затраты при реализации ОС и прочего имущества, Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам*
Прочие расходы	*2350*	*(4229)*	*(6922)*	*-2693*	*Свернуто отражены операции: Затраты при реализации ОС и прочего имущества, Штрафы, пени, неустойки по хоз. Договорам*

Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведены в таблице 6 Затраты Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе коммерческих расходов отражены расходы:

Коммерческие расходы тыс. руб.

Вид расхода	2025	2024	Изменение в %
Амортизация ОС	558	558	100
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	37	37	100
ГСМ	164	188	87
Зап.части и прочие расходные материалы (авто)	122	45	272
Мед. осмотр сотрудников	2	6	30
Оплата труда	5 208	4 470	117
Расходы на подготовку и переподготовку кадров	13	29	46
Расходы на рекламу (нормир.реклама)	481	259	186

Ремонт а/транспорта	349		100
Спецодежда	28		100
Страховые взносы	1 167	972	120
Транспортные услуги сторонних организаций	34		100
Транспортный налог	3	3	100
Упаковка продукции	382	136	280
Услуги по реализации кирпича (агентский договор)		6 000	0
Электроснабжение	305	255	119
Итого	**8 853**	**12 960**	**68**

Управленческие расходы признавались полностью и списывались на себестоимость продаж ежемесячно.

Управленческие расходы тыс. руб.

Вид расхода	**2025**	**2024**	**Изменение в %**
Амортизация ОС	1 126	1 190	95
Аренда автотранспорта	2 026	944	215
Аренда земли	2	2	106
Аренда оборудования, машин и механизмов	15	60	25
Аренда помещения	295	0	100
Аудиторские услуги	85	80	106
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	111	79	139
ГСМ	610	898	68
Зап.части и прочие расходные материалы (авто)	960	440	218
Затраты на оформление иностранных сотрудников	608	465	131
Затраты по КЭР	717	0	100
Земельный налог	1 394	1 067	131
Информационно-консультационные услуги	100	54	188
Коммунальные расходы	188	149	126
Мед. осмотр сотрудников	5	19	29
Обеспечение офиса	642	578	111
Обеспечение условий труда,охрана труда	0	40	0

Оплата труда	12 643	8 180	155
Охранные услуги	2 400	2 040	118
Плата за негативное воздейств. на окр. среду	8	0	100
Почтовые расходы	31	20	155
Прочие (авто)	28	39	72
Прочие работы/услуги общехоз. назначения	33	241	14
Публикация отчетности	2	7	22
Расходы на подготовку и переподготовку кадров	64	13	492
Расходы на рекламу (нормир.реклама)	0	5	0
Ремонт а/транспорта	319	0	100
Ремонт, содержание зданий, помещений, сооружений	6	0	100
Связь	120	114	105
Спецодежда	25	0	100
Страховка (авто)	29	58	50
Страховые взносы	2 689	1 616	166
Теплоснабжение	5 883	0	100
Техническое обслуживание	2	0	100
Транспортный налог	19	22	88
Прочие	0	2	0
Услуги аутсорсинга	0	54	0
Услуги по вывозу отходов	38	34	113
Электроснабжение	1 553	1 297	120
Итого	**34 777**	**19 808**	**176**

Прочие пояснения

В 2024-2025 гг. у Общества отсутствовали такие факты хозяйственной жизни, как реорганизация, прекращение осуществляемых основных видов деятельности и государственная помощь. не является участником договоров о совместной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни в 2024-2025 гг. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2025 не выступает в судах различных инстанций в качестве ответчика.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена до рассмотрения итогов деятельности организаций за отчетный период и не учитывает решений о распределении прибыли.

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:

	2025	2024
Отложенные налоговые активы (убытки прошлых лет, текущий убыток)	(44 323)	(44 376)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(303)	(40 360)
Налог на прибыль в т.ч. текущий налог на прибыль отложенный налог на прибыль	(289)	3603
Чистая прибыль (убыток)	(592)	(36 757)

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) 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 2025г. не осуществлялись.

СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Совместной деятельности Обществом в 2025г. 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 своей финансово-хозяйственной деятельности сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. не выявило специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

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 2025г. не было.

Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. При этом необходимо обратить внимание на комплекс факторов экономического и иного характера, связанных с геополитической обстановкой, ограничениями, введенными в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Полагаем, что указанные факторы окажут некоторое влияние на рентабельность деятельности Общества в 2026 г., но не ставят под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность в будущем.

Руководство предпринимает все необходимые меры для минимизации потенциальных негативных последствий для коммерческой деятельности Общества.

У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях.
По данным Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года размер чистых активов составил минус 126 921 тыс. руб., что значительно ниже размера уставного капитала 35634 тыс. рублей и чистые активы имеют отрицательное значение. На 31.12.2024 г. размер чистых активов так же составляла отрицательную величину – минус 126 329 тыс. руб. На 31.12.2023 г. размер чистых активов так же составляла отрицательную величину – минус 89572 тыс. руб.

На данный факт получивших убытки несколько лет подряд повлияли следующие факты:

- *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 2023-2024гг. произведен капитальный ремонт одной из тунельных печей, одна линия была полностью остановлена, что повлияло на объем выпускаемой продукции.

Сальдо денежных потоков от текущих операций в отчетном периоде составило 15 624 тыс. руб.

Общество способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.
Государственная помощь в 2025 г. не оказывалась.

Условные активы и условные обязательства по состоянию на конец отчетного года отсутствуют.

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.
В совместной деятельности АО не участвовало.
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.
Данные события в совокупности с другими показателями финансово-хозяйственной деятельности Общества указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

Приложения:
Пояснения 3. Основные средства
Пояснения 4. Запасы
Пояснения 5. Дебиторская задолженность
Пояснения 6. Обязательства
Пояснения 7. Расходы по обычным видам деятельности

Директор _____ Клейменова О.В.

19 марта 2025 г.