

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценена		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
								первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	99	(79)	-	-	-	-	-	(10)	-	-	-	99
в том числе:	5110	за 2024г.	1227	0	-	-	-	-	-	(307)	-	-	-	1227
сайт	5101	за 2023г.	99	(79)	0	0	0	0	0	(10)	0	0	0	99
комплексная автоматизация 1С	5111	за 2024г.	1227	0	0	0	0	0	0	(307)	0	0	0	1227
														(89)
														(307)
														(89)
														(307)

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	-	99	99
в том числе:				
сайт	5121	-	99	99

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-

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

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

З. 1. Платителю и держателю основных средств													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	700028	(300431)	48443	(1936)	515	(44800)	0	0	746535	(344716)	
	5210	за 2024г.	746535,00	(344716)	33913	(5861)	4615	(50572)	0	0	774586	(390674)	
в том числе: Сооружения	5201	за 2023г.	124522	(19985)	0	0	0	(4265)	0	0	124522	(24250)	
	5211	за 2024г.	124522	(24250)	337	(102)	51	(4270)	0	0	124757	(28470)	
Транспортные средства	5202	за 2023г.	140985	(48198)	8523	0	0	(15395)	0	0	149508	(63593)	
	5212	за 2024г.	149508	(63593)	27178	(3309)	2685	(18982)	0	0	173377	(79891)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	384769	(204557)	39920	(275)	215	(23560)	0	0	424414	(227902)	
	5213	за 2024г.	424414	(227902)	6253	(2079)	1706	(25762)	0	0	428588	(251958)	
Здания	5204	за 2023г.	42795	(26418)	0	0	0	(1319)	0	0	42795	(27737)	
	5214	за 2024г.	42795	(27737)	0	(372)	174	(1314)	0	0	42423	(28877)	
Земельные участки	5205	за 2023г.	4017	0	0	(1361)	0	0	0	0	2656	0	
	5215	за 2024г.	2656	0	0	0	0	0	0	0	2656	0	
Другие виды основных средств	5206	за 2023г.	145	(109)	0	0	0	(5)	0	0	145	(114)	
	5216	за 2024г.	145	(114)	0	0	0	(5)	0	0	145	(119)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2023г.	2795	(1164)	0	(300)	300	(256)	0	0	2495	(1120)	
	5217	за 2024г.	2495	(1120)	144	0	0	(239)	0	0	2639	(1359)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего	5220	за 2023г.	544	(413)	0	0	0	(10)	0	0	544	(423)	
	5230	за 2024г.	544	(423)	0	0	0	(14)	0	0	544	(437)	
в том числе: Здания	5221	за 2023г.	544	(413)	0	0	0	(10)	0	0	544	(423)	
	5231	за 2024г.	544	(423)	0	0	0	(14)	0	0	544	(437)	

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	26292	22351	0	(48443)	200
	5250	за 2024г.	200	38431	0	(33912)	4719
в том числе:							
Здание отделения пакетирования готовой продукции	5241	за 2023г.	200	0	0	0	200
	5251	за 2024г.	200	0	0	0	200
Комплект гидравлического оборудования	5242	за 2023г.					
	5252	за 2024г.	0	163	0	(163)	0
операторская под размещение оборудования для производства гидратной извести	5243	за 2023г.					0
	5253	за 2024г.	0	337	0	(337)	0
Система вентиляции второй линии фасовки гидратной извести	5244	за 2023г.					0
	5254	за 2024г.	0	379	0	(379)	0
Автопогрузчик вилочный Амкордор 451A VIN:AB30451ANN0000328	5245	за 2023г.					0
	5255	за 2024г.	0	3586	0	(3586)	0
Автосамосвал МАЗ 650108 Y3M650108R0002170	5246	за 2023г.					0
	5256	за 2024г.	0	7143	0	(7143)	0
Автосамосвал МАЗ 650108 Y3M650108R0002172	5247	за 2023г.					0
	5257	за 2024г.	0	7143	0	(7143)	0
Бункер с крышкой по ТЗ заказчика	5248	за 2023г.	0				0
	5258	за 2024г.	0	144		(144)	0
Комплект пескоструйного оборудования	5249	за 2023г.	0				0
	5259	за 2024г.	0	118		(118)	0
Прицеп Тонар 9888 XOT988800P0003109 EM882552	5260	за 2023г.	0				0
	5270	за 2024г.	0	2837		(2837)	0
Силос цемента СЦМ-160	5261	за 2023г.					0
	5271	за 2024г.	0	3708			3708
Винтовой конвейер DEMIX ITAL TECH	5261	за 2023г.					
	5272	за 2024г.		191			191
Пневмотранспорт "Борей 20"	5261	за 2023г.					
	5273	за 2024г.		620			620
Элеватор цепной ЗЦ-320 Н=15м	5261	за 2023г.					
	5274	за 2024г.		1807		(1807)	
Система приточной вентиляции в помещении компрессорной	5262	за 2023г.	0				0
	5275	за 2024г.	0	362	0	(362)	0
Тягач седельный SITRAK C7H MAX LZ77CMWD3PC593935	5273	2023					0
	5276	за 2024г.		9893		(9893)	0

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2024г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	337
в том числе:			
сооружения	5261	-	337
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

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	11878	12716	12716
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	51	51	51
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	-	-	-
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	179	3	-	10	-	-	-	169	3
	5311	за 2024г.	169	3	-	-	3	-	-	169	6
в том числе:											
акции, доли	5302	за 2023г.	179	3	-	10	-	-	-	169	3
	5312	за 2024г.	169	3	-	-	3	-	-	169	6
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	376500	194500	-	-	-	182000	-
	5315	за 2024г.	182000	-	804000	969000	-	-	-	17000	-
в том числе:											
депозиты свыше трех месяцев	5306	за 2023г.	-	-	376500	194500	-	-	-	182000	-
	5316	за 2024г.	182000	-	804000	969000	-	-	-	17000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	179	3	376500	194510	-	-	-	182169	3
	5310	за 2024г.	182169	3	804000	969000	3	-	-	17169	6

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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	11469	7385	8210
в том числе:				
сырье и материалы	5441	11469	7385	8210
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	создание резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: беспроцентные займы Авансы выданные Прочая	5501	за 2023г.	459868	-	-	-	-	-	-	-	459868
	5521	за 2024г.	459868	-	-	-	-	-	-	-	459868
	5502	за 2023г.	459868	-	-	-	-	-	-	-	459868
	5522	за 2024г.	459868	-	-	-	-	-	-	-	459868
	5503	за 2023г.	0	-	0	-	0	0	-	-	0
	5523	за 2024г.	-	-	0	-	-	-	-	-	0
	5504	за 2023г.	0	-	-	-	-	-	-	-	0
	5524	за 2024г.	-	-	0	-	-	-	-	-	0
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2023г.	22486	(3311)	30457	(1211)	(22486)	0	0	0	30457
	5530	за 2024г.	30457	(1211)	38288	(2118)	(30244)	0	0	0	38501
	5511	за 2023г.	16564	(3311)	17285	(213)	16564	0	0	0	17285
	5531	за 2024г.	17285	(213)	22999	(2118)	(17072)	0	0	0	23212
	5512	за 2023г.	2430	(998)	4082	(998)	2430	0	0	0	4082
	5532	за 2024г.	4082	(998)	3357	(998)	(4082)	0	0	0	3357
	5513	за 2023г.	3472	0	9090	0	(3472)	0	0	0	9090
	5533	за 2024г.	9090	0	11932	0	(9090)	0	0	0	11932
	5514	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	X	X	0
	5534	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	X	X	0
Итого	5500	за 2023г.	482334	(3311)	30457	(1211)	(22486)	0	0	0	480325
	5520	за 2024г.	490325	(1211)	38288	(2118)	(30244)	0	0	0	498369

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2331	-	1211	-	3311	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2331	-	21	-	3311	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	998	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

3.3. Платилие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5571	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5572	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
займы	5553	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5573	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
прочая	5554	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5574	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5555	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5575	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	57550	44456	0	(57550)	0	0	0	0	44456
	5580	за 2024г.	44456	59859	0	(44456)	0	0	0	0	59859
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	8302	10189	0	(8302)	0	0	0	0	10189
	5581	за 2024г.	10189	13132	0	(10189)	0	0	0	0	13132
авансы полученные	5562	за 2023г.	12211	13535	0	(12211)	0	0	0	0	13535
	5582	за 2024г.	13535	12242	0	(13535)	0	0	0	0	12242
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	31202	12375	0	(31202)	0	0	0	0	12375
	5583	за 2024г.	12375	23966	0	(12375)	0	0	0	0	23966
расчеты по оплате труда	5564	за 2023г.	5624	8156	0	(5624)	0	0	0	0	8156
	5584	за 2024г.	8156	10293	0	(8156)	0	0	0	0	10293
займы	5565	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5585	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
прочая	5566	за 2023г.	211	201	0	(211)	0	0	0	0	201
	5586	за 2024г.	201	226	0	(201)	0	0	0	0	226
	5567	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5587	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	5550	за 2023г.	57550	44456	0	(57550)	0	0	0	0	44456
	5570	за 2024г.	44456	59859	0	(44456)	0	0	0	0	59859

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	277800	325510
Расходы на оплату труда	5620	160258	204027
Отчисления на социальные нужды	5630	31560	41108
Амортизация	5640	44523	50894
Прочие затраты	5650	20112	46426
Итого по элементам	5660	534253	667965
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	14555	17712
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	548808	685677

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5666, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	26151	21869	(18184)	0	29836


8. Обеспечения обязательств

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

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

Руководитель


(подпись)

Тюрин Александр Павлович
(расшифровка подписи)

21 февраля 2025 г.

Информация сопутствующая бухгалтерской отчетности за 2024 год по акционерному обществу «Навашинский завод стройматериалов»

1. Общие сведения

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Навашинский завод стройматериалов» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. При подготовке бухгалтерской (финансовая) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с учетной политикой АО «Навашинский завод стройматериалов», утвержденной приказом генерального директора №134-П от 30 декабря 2023года.

2. Общая информация

Полное фирменное наименование:

Акционерное общество «Навашинский завод стройматериалов»»

Место нахождения и почтовый адрес:

607101, Россия, Нижегородская область, городской округ Навашинский, город Навашино, улица Силикатный поселок, дом 32

Дата государственной регистрации общества, регистрационный номер и реквизиты общества:

Дата государственной регистрации: **16.12.1992 г.**

Номер свидетельства о государственной регистрации: **347**

Орган, осуществивший государственную регистрацию: **Администрация Навашинского района Нижегородской области**

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002г., № 001708167 серия 52, запись внесена за основным государственным регистрационным номером 1025201634160, дата внесения записи 07.10.2002г.

Идентификационный номер налогоплательщика 5223000035

Уставный капитал на 01.01.2017 г. 5135000 рублей.

Уставной капитал состоит из номинальной стоимости акций, в т.ч.:

148120 шт. обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 26 рублей, 49380 шт. привилегированных именных акций номинальной стоимостью 26 рублей. Все акции оплачены.

3.Изменение уставного капитала общества за отчетный год:

Изменений в уставном капитале за отчетный период не происходило.

4.Информация об аудиторе общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит КонсалтИнвест»». Общество является членом аккредитованного профессионального аудиторского объединения : некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» (НП ААС) от 07 сентября 2012 года, за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 112060418403 зарегистрировано по адресу: г. Рязань, ул. Кудрявцева, д.50, кв.22.

5.Информация о реестродержателе общества:

Акционерное общество «Н.Р.К.- Р.О.С.Т»

6.Численность персонала

Среднесписочная численность работников за 2024год -200 человек.

7. Исполнительные органы

Акционеры общества-юридические и физические лица.

Бенефициарным владельцем АО «НЗСМ» является Тюрин Игорь Александрович.

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Тюрин Александр Павлович.

Члены Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2024года:

Третьяков Евгений Иванович
Щукина Любовь Александровна
Тюрин Александр Павлович
Тюрин Игорь Александрович
Гаврилова Светлана Николаевна
Логашина Оксана Геннадьевна
Бычкова Ирина Владимировна

Вознаграждения членам совета директоров не выплачивались. Оплата труда управленческому персоналу производится согласно штатного расписания, положения об оплате труда, трудовых договоров.ФОТ за 2024 год управленческому персоналу составил 30536тыс.руб., материальная помощь- 4399тыс.руб., подарки-16 тыс.руб., страховые взносы-5866 тыс.руб.

Ревизионная комиссия Общества:

1. Большакова Анна Викторовна
2. Денисова Ирина Юрьевна
3. Киселева Ольга Анатольевна
4. Малишевская Ирина Сергеевна
5. Садовникова Елена Владимировна

Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами.

(тыс.руб.)

	Отгружено продукции, товаров, основных средств , оказано услуг	Приобретено товаров, работ,услуг	Состояние расчетов на 31.12.2024г.(- долг;+переплата)
АО «Навашинский хлеб»	26,0	0	-8,5
ИП Январева О.А.	132,9	57631,9	5601,5
ИП Тимонина Л.А.	699,5		0

8.Сведения о доходах по ценным бумагам Общества.

По результатам производственно-хозяйственной деятельности за 2023 год в 2024 году дивиденды по акциям не начислялись и не выплачивались.

9.Сведения о выпуске обществом эмиссионных ценных бумаг в отчетном периоде.

Эмиссионные ценные бумаги обществом в отчетном периоде не выпускались.

10.Существенная информация о деятельности:

Основными видами деятельности АО «НЗСМ» являются производство строительных материалов (кирпич белый и цветной, известь молотая и гидратная), услуги (сдача в аренду, теплоснабжение).

11. Существенные аспекты представления информации в бухгалтерской отчетности и Учетной политики

Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Компании составлена за период с 1 января по 31 декабря 2024 года. Показатели бухгалтерской отчетности представлены в национальной валюте Российской Федерации, единица измерения установлена в тысячах рублей, отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

Состав бухгалтерской отчетности

Неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Компании является: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому отчету и отчету о финансовых результатах, а также аудиторское заключение, подтверждающее достоверность бухгалтерской отчетности Компании.

Бухгалтерская отчетность Компании за 2024 год подтверждена независимой аудиторской организацией Общество с ограниченной ответственностью «Аудит КонсалтИнвест».

Существенные аспекты учетной политики

Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100000 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.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-

01-09/68312)

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

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

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, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Нематериальные активы

В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету нематериальных активов в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Последствия перехода на ФСБУ 14/2022 отражены по упрощенному ретроспективному переходу (п. 53 ФСБУ 14/2022).

К нематериальным активам относятся:

Программное обеспечение: Комплексная автоматизация 1С.

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости и учитываются в рублях и копейках.

Срок полезного использования по нематериальным активам определяется специально созданной в Обществе комиссией при вводе в эксплуатацию:

- исходя из ожидаемого срока импользования;
- исходя из ожидаемого морального устаривания;
- исходя из иных факторов, влияющих на использование объекта.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости нематериальных активов на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

ЗАПАСЫ

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с

Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасами признаются ТМЦ со сроком полезного использования не более 12 месяцев.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019.

Запасы учитываются по фактической себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их отнесения на отдельный счет 10ДР «Дополнительные расходы по материалам» согласно расчетным документам поставщика с последующим отнесением на стоимость материалов.

Сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019.

Учет полуфабрикатов собственного производства

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно (на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства»).

Учет готовой продукции

Себестоимость, по которой учитывается готовая продукция

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Учет финансовых вложений

Единицей учета финансовых вложений является партия.

Списание финансовых вложений

При списании финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Учет доходов

Классификация доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы: Выручка от реализации продукции (работ, услуг), доходы от аренды

Незавершенное производство

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

Резервы

Резерв сомнительных долгов

Создается резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами. Сумма резерва определяется один раз в год на 31 декабря отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Задолженность включается в резерв в полном размере.

Оценочные обязательства

Создаются следующие оценочные обязательства:

– Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

Периодичность оценки суммы резерва. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца.

Формула расчета. Резерв по каждому работнику рассчитывается в следующем порядке: количество неиспользованных работником дней отпусков на конец квартала умножить на среднедневной заработок данного работника.

Увеличение суммы резерва с учетом страховых взносов. Сумма резерва увеличивается на сумму страховых взносов до того момента, пока заработная плата работника не достигнет уровня, при котором взносы не начисляются.

Резерв под обесценение вложений в ценные бумаги

Создается резерв под обесценение вложений в ценные бумаги

12.Критерий существенности

При составлении бухгалтерской отчетности установлен критерий существенности в размере 5% от общей суммы соответствующей строки бухгалтерской отчетности. Кроме этого существенность показателя при формировании бухгалтерской отчетности определяется совокупностью качественных и количественных факторов.

13.Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2024год

Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2024год связано со вступлением в силу ФСБУ 14/2022.

В переходный период в связи с проверкой активов на соответствие критериям НМА по ФСБУ 14/2022 и лимиту стоимости, установленному в учетной политике, – 100 000 руб. изменены вступительные остатки бухгалтерской отчетности, а именно:

-нераспределенная прибыль уменьшилась на 97 тыс.руб.;

- нематериальные активы увеличены на 1128тыс.руб.;
- амортизация нематериальных активов уменьшена на 89тыс.руб.;
- расходы будущих периодов уменьшены на 1338 тыс.руб.;
- отложенные налоговые активы увеличены 269 тыс.руб.
- отложенные налоговые обязательства увеличены 245 тыс.руб.

14.Дебиторская и кредиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам. (Резерв составил 2331тыс. руб.)

Кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом НДС полученного от покупателей и заказчиков в сумме 2450 тыс. руб.

15. Прочие оборотные активы

По строке 1260 баланса «Прочие оборотные активы» отражены страховка-193 тыс. руб.

16.Об основных показателях деятельности акционерного общества.

Выпущено кирпича силикатного 38046 тыс. шт. По сравнению с прошлым годом выпущено больше на 770 тыс. шт. или на 2,1%. Выпуск извести негашеной порошкообразной в 2024 году составил 15001тонн, что на 12153 тонн больше чем в 2023 году или в 5,27раза. Выпуск извести гидратной в 2024 году составил 12837тонн, что на 1543 тонн меньше чем в 2023 году или на 10,7%.

Отгружено потребителям кирпича всех цветов 40178 тыс. шт. По сравнению с прошлым годом отгружено больше на 464 тыс. шт. или на 1,2%. Отгружено потребителям извести негашенной порошкообразной 15108тн. По сравнению с прошлым годом отгружено больше на 12405 тн. или в 5,59 раз. Извести гидратной отгружено 13271 тн. По сравнению с прошлым годом отгружено меньше на 788 тн. или на 5,6%.

Всего реализовано товаров собственного производства, выполнено работ и услуг собственными силами на 668952тыс. руб. По сравнению с прошлым годом больше на 77696 тыс. руб. или на 13,1%. Себестоимость реализованной продукции составила 685677 тыс. руб. По сравнению с прошлым годом больше на 136869тыс. руб. или на 24,9 %. Убыток от реализованной продукции – 16725 тыс. руб. В прошлом году прибыль от реализованной продукции составила 42448 тыс.руб.

Прочие расходы в 2024 году составили 37637 тыс. руб.,

Прочие доходы составили в 2024 году 29933 тыс. руб.

Получена прибыль до налогообложения в сумме 47044тыс. руб. Прибыль для целей налогообложения рассчитана в соответствии с главой 25 НК и составила 66740 тыс. руб.

17.Прибыль на акцию

Наименование показателя	2024год	2023год
Чистая прибыль (тыс.руб.)	31085	50973

Количество обыкновенных акций	148120	148120
Базовая прибыль на акцию (руб)	209,86	344,13

18. Налог на прибыль общества, отложенные налоговые обязательства, отложенные налоговые активы

В отчете о финансовых результатах текущий налог на прибыль (строка 2411) указан по данным налоговой декларации за 2024год-13301 тыс. руб.

Информация о отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах, скорректированных на 31.12.2024 года в связи с изменением с 01.01.2025 года ставка налога на прибыль с 20 до 25 % представлена в таблице:

Счет Дт	Субконто Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Сумма БУ (руб.)
99.02.4		09	Доходные вложения в материальные ценности	53,59
99.02.4		09	Расходы будущих периодов	1 818,76
09	Оценочные обязательства и резервы	99.02.4		63 983,59
09	Материалы	99.02.4		4 996,17
09	Резервы сомнительных долгов	99.02.4		55 969,00
99.02.4		09	Готовая продукция	46,39
99.02.4		09	Издержки обращения	14,26
99.02.4		09	Основные средства	135,55
99.02.4		09	Нематериальные активы	41,14
99.02.4		77	Внеоборотные активы	222,64
99.02.4		77	Материалы	2 822,95
77	Готовая продукция	99.02.4		1 078,29
99.02.4		77	Издержки обращения	278,82
77	Полуфабрикаты	99.02.4		2 286,14
77	Основные средства	99.02.4		28 566,98
77	Нематериальные активы	99.02.4		1 278,14

19. Информация об уплаченных налогах

В 2024 году оплачено налогов и взносов в бюджет и внебюджетные фонды – 148219 тыс. руб.

20. Сведения о размере чистых активов общества:

№п/п		2024год	2023год	2022год
1	Стоимость чистых активов (тыс. руб.)	1429476	1398488	1347515
2	Уставный капитал (тыс. руб.)	5135	5135	5135

Стоимость чистых активов превышает размер уставного капитала, что соответствует положениям статьи 35 Федерального закона об акционерных обществах от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ.

21. Информация об использованных энергоресурсах:

Электрэнергия-35916тыс. руб.; газ-67675тыс. руб.; ГСМ- 44228 тыс. руб.

22. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности на конец отчетного периода нет.

23. Государственная помощь

Обществу не оказывалась государственная помощь в отчетном периоде

24. Совместная деятельность

Обществом не осуществлялась совместная деятельность в проверяемом периоде.

25. События после отчетной даты

На дату составления отчетности информация о существенных событиях после отчетной даты отсутствует.

Генеральный директор АО "НЗСМ"

Гл. бухгалтер



А.П. Тюрин

С.Н. Гаврилова