

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Организация ПАО "Тулатопром" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности услуги населению по ОКПО _____
Организационно-правовая форма/форма собственности ПАО по ОКВЭД 2 _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКОПФ/ОКФС _____
Местонахождение (адрес) 300000, г.Тула, ул.Оборонная, д.12 по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2023
02998534		
7104011056		
47.78.6		
12247	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора АО АК «Арт-Аудит»

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН _____ 4101084163
ОГРН/
ОГРНИП _____ 1027100592860

Пояснения	Наименование показателя	Код	На <u>31 декабр</u>	На 31 декабря	На 31 декабря
			<u>20 23</u> г.	<u>20 22</u> г.	<u>20 21</u> г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	77109	79420	90721
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	3	3	3
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	77112	79423	90724
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1282	1527	433
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	3339	11608	5589
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4152	1116	4772
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	8773	14251	10794
	БАЛАНС	1600	85885	93674	101518

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	76	76	76
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	75138	76637	94432
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	12	12	12
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9547	15352	3833
	Итого по разделу III	1300	84773	92077	98353
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	450	990	2451
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	662	607	714
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1112	1597	3165
	БАЛАНС	1700	85885	93674	101518

Руководитель



(подпись)

Купцов Е.В.

(расшифровка подписи)

" 20 24 г.

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 23 г.

Организация ПАО "Тулатоппром"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности услуги населению
Организационно-правовая форма/форма собственности ПАО
Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____
Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2023
02998534		
7104011056		
47.78.6		
12247		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ г.	
			20 23	20 22
	Выручка	2110	14993	17414
	Себестоимость продаж	2120	(7561)	(9531)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	7432	7883
	Коммерческие расходы	2210	(2836)	(3449)
	Управленческие расходы	2220	(11337)	(10189)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(6741)	(5755)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	244	20
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	2313	11300
	Прочие расходы	2350	(2500)	(11628)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(6684)	(6063)
	Налог на прибыль	2410	(620)	(213)
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	(-)	(-)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(7304)	(6276)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ 20 23 г.	За _____ 20 22 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(7304)	(6276)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Купцов Е.В.

(расшифровка подписи)

" 20 24 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 20 23 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2023
02998534		
7104011056		
47.78.6		
12247	16	
384		

Организация ПАО "Тулатопром" _____ форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма собственности ПАО _____ по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г.	3100	76	(-)	94432	12	3833	98353
За 20 22 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	17795	17795
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	17795	17795
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(17795)	(-)	(6276)	(24071)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(6276)	(6276)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(17795)	x	(-)	(17795)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	(-)	-	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	-	(-)	-	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение резервного капитала	3240	x	x	(-)	-	(-)	(-)
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г.	3200	76	(-)	76637	12	15352	92077
За 20 23 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	(-)	(-)	1499	1499
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3312	x	x	(-)	x	(-)	(-)
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	(-)	x	1499	1499
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	(-)	x	x	(-)
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3316	-	-	(-)	-	(-)	(-)
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(1499)	(-)	(7304)	(8803)
в том числе:							
убыток	3321	x	-	x	x	(7304)	(7304)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(1499)	x	(-)	(1499)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	(-)	-	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	(-)	-	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 23 г.	3300	76	(-)	75138	12	9547	84773

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г.	Изменения капитала за 20__ г.		На 31 декабря 20__ г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Чистые активы	3600	84773	92077	98353

Руководитель _____ Купцов Е.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 20 24 г.



**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 23 г.**

Организация ПАО "Тулатоппром" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности услуги населению по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности ПАО по ОКОПФ/ОКФС
Дата (число, месяц, год) _____ по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710005		
31	12	2023
02998534		
7104011056		
47.78.6		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ 20 23 г.	За _____ 20 22 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	15563	18536
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11427	13992
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3322	3591
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	814	953
Платежи - всего	4120	(22698)	(25428)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(11129)	(13876)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7200)	(9690)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(212)	(231)
прочие платежи	4129	(4157)	(1631)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(7135)	(6892)

Наименование показателя	Код	За _____ 20 23 г.	За _____ 20 22 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	10171	3236
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	10171	3236
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(-)	(-)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	10171	3236
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За _____ 20 23 г.	За _____ 20 22 г.
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3036	(3656)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1116	4772
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4152	1116
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____
(подпись)

« 24 » _____ 20 24 г.



Купцов Е.В.
(расшифровка подписи)

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

ПАО «Тулатопшром»

за 2023 год

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

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	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная стоимость ³		накопленная амортизация и убытки от обесценения		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		накопленная амортизация и убытки от обесценения
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	за 20__ г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20__ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
В том числе:	за 20__ г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)	за 20__ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)	за 20__ г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)	за 20__ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
И т.д.		-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 20__ г. ⁴		На 31 декабря 20__ г. ²		На 31 декабря 20__ г. ⁵	
	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Всего	-	(-)	-	(-)	-	(-)
В том числе:						
(вид нематериальных активов)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(вид нематериальных активов)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
И т.д.	-	(-)	-	(-)	-	(-)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 23 г. ¹	87524	(8104)	-	(2038)	437	(709)	-	-	85486	(8376)
	за 20 22 г. ²	101271	(10550)	-	(13607)	3235	(789)	-	-	87524	(8104)
в том числе:	за 20 23 г. ¹	4947	(4251)	-	(-)	-	(219)	-	-	4947	(4470)
	за 20 22 г. ²	5087	(4119)	-	(140)	87	(219)	-	-	4947	(4251)
здания	за 20 23 г. ¹	2660	(1823)	-	(197)	185	(98)	-	-	2463	(1736)
	за 20 22 г. ²	5824	(4416)	-	(3164)	2708	(115)	-	-	2660	(1823)
сооружения и передаточ.устр.	за 20 23 г. ¹	443	(285)	-	(43)	19	(26)	-	-	400	(292)
	за 20 22 г. ²	908	(698)	-	(465)	440	(27)	-	-	443	(285)
машины и оборудование	за 20 23 г. ¹	2665	(1704)	-	(376)	233	(362)	-	-	2289	(1833)
	за 20 22 г. ²	2665	(1280)	-	(-)	-	(424)	-	-	2665	(1704)
транспортные средства	за 20 23 г. ¹	47	(17)	-	(-)	-	(2)	-	-	47	(19)
	за 20 22 г. ²	47	(15)	-	(-)	-	(2)	-	-	47	(17)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 23 г. ¹	76718	(-)	-	(1422)	-	(-)	-	-	75296	(-)
	за 20 22 г. ²	86696	(-)	-	(9978)	-	(-)	-	-	76718	(-)
земельные участки	за 20 23 г. ¹	44	(24)	-	(-)	-	(2)	-	-	44	(26)
	за 20 22 г. ²	44	(22)	-	(-)	-	(2)	-	-	44	(24)
другие виды ОС	за 20 23 г. ¹	44	(22)	-	(-)	-	(2)	-	-	44	(24)
	за 20 22 г. ²	44	(22)	-	(-)	-	(2)	-	-	44	(24)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов доведенной первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные - всего	за 20 23 г. ¹	3	-	-	(-)	-	-	3	-
	за 20 22 г. ²	3	-	-	(-)	-	-	3	-
	за 20 23 г. ¹	3	-	-	(-)	-	-	3	-
	за 20 22 г. ²	3	-	-	(-)	-	-	3	-
И т.д.									
Краткосрочные - всего	за 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-
	за 20 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-
	за 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-
	за 20 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-
И т.д.									
Финансовых вложений - ИТОГО	за 20 23 г. ¹	3	-	-	(-)	-	-	3	-
	за 20 22 г. ²	3	-	-	(-)	-	-	3	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 20__ г. ⁴		На 31 декабря 20__ г. ²		На 31 декабря 20__ г. ⁵	
	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
(группы, виды)						
и т.д.						
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
(группы, виды)						
и т.д.						
Иное использование финансовых вложений	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		Выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего	за 20 23 г. ¹	1527	(-)	8438	(8683)	-	-	1282	(-)
	за 20 22 г. ²	433	(-)	12267	(11173)	-	-	1527	(-)
в том числе:	за 20 23 г. ¹	41	(-)	913	(929)	-	-	25	(-)
	за 20 22 г. ²	29	(-)	1427	(1415)	-	-	41	(-)
материалы	за 20 23 г. ¹	1480	(-)	7519	(7748)	-	-	1251	(-)
	за 20 22 г. ²	399	(-)	10833	(9752)	-	-	1480	(-)
товары	за 20 23 г. ¹	6	(-)	6	(6)	-	-	6	(-)
	за 20 22 г. ²	5	(-)	7	(6)	-	-	6	(-)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным Долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	выбыло списание на финансовый результат ^в	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным Долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 ____ г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 ____ г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	за 20 ____ г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 ____ г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
(вид)	за 20 ____ г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
(вид)	за 20 ____ г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
И т.д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 23 г. ¹	11608	(-)	0	-	(8210)	(59)	-	-	3339	(-)
	за 20 22 г. ²	5589	(-)	7366	-	(872)	(475)	-	-	11608	(-)
в том числе:	за 20 23 г. ¹	11411	(-)	0	-	(8068)	(59)	-	-	3284	(-)
	за 20 22 г. ²	5271	(-)	6616	-	(1)	(475)	-	-	11411	(-)
задолж. покупателей	за 20 23 г. ¹	197	(-)	0	-	(142)	(0)	-	-	55	(-)
	за 20 22 г. ²	318	(-)	750	-	(871)	(0)	-	-	197	(-)
прочие	за 20 23 г. ¹	11608	(-)	0	-	(8210)	(0)	-	-	3339	(-)
	за 20 22 г. ²	5589	(-)	7366	-	(872)	(475)	-	-	11608	(-)
Итого											

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	38	38	38	38	48	48
в том числе: за аренду	38	38	38	38	48	48

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	в результате		погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 ___ г. ¹	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе: (вид)	за 20 ___ г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 23 г. ¹	990	236	-	-	(775)	(1)	(-)	450
в том числе: поставщ. и подрядч.	за 20 22 г. ²	2451	0	-	-	(1461)	(-)	(-)	990
задолжен. перед персоналом	за 20 23 г. ¹	594	0	-	-	(545)	(-)	(-)	49
задолжен. перед гос. внебюдж. фондами	за 20 22 г. ²	986	0	-	-	(392)	(-)	(-)	594
задолжен. по налогам и сборам	за 20 23 г. ¹	0	138	-	-	(0)	(-)	(-)	138
прочие	за 20 22 г. ²	436	0	-	-	(436)	(-)	(-)	0
Итого	за 20 23 г. ¹	0	98	-	-	(0)	(-)	(-)	98
	за 20 22 г. ²	153	0	-	-	(153)	(-)	(-)	0
	за 20 23 г. ¹	228	0	-	-	(79)	(-)	(-)	149
	за 20 22 г. ²	707	0	-	-	(479)	(-)	(-)	228
	за 20 23 г. ¹	168	0	-	-	(151)	(1)	(-)	16
	за 20 22 г. ²	169	0	-	-	(1)	(-)	(-)	168
	за 20 23 г. ¹	990	236	-	-	(775)	(-)	(-)	450
	за 20 22 г. ²	2451	0	-	-	(1461)	(-)	(-)	990

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-
(вид)	-	-	-
и т.д.	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²
Материальные затраты	8684	10918
Расходы на оплату труда	7278	6427
Отчисления на социальные нужды	1564	1460
Амортизация	711	817
Прочие затраты	3497	3547
Итого по элементам	21734	23169
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	21734	23169

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	607	654	(599)	(-)	662
в том числе: по оплате отпусков	607	654	(599)	(-)	662
(вид оценочного обязательства)	-	-	(-)	(-)	-
И т.д.					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Полученные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-
И т.д.			
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-
И т.д.			

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ПАО «Тулатоппром» за 2023 год

Публичное акционерное общество «Тульская топливная промышленность» (ПАО «Тулатоппром»).

Юридический и почтовый адрес: 300000, г.Тула, ул.Оборонная, д.12.

Свидетельство о государственной регистрации № 71000289478 от 25.06.2002 г. выданное ИМНС по Привокзальному району г.Тулы.

Уставный капитал 76000,00 рублей. Акции: обыкновенных – 70132 шт., привилегированных – 5868 шт. Все акции оплачены. Акционеры физические лица.

Органами управления общества являются:

- общее собрание акционеров;
- наблюдательный совет;
- генеральный директор.

Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Список аффилированных лиц:

- генеральный директор Купцов Е.В. – лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, член наблюдательного совета;

- члены наблюдательного совета:

1. Гузанова Ю.В. 2. Купцова Л.В. 3. Пукальцев Н.С. 4. Зайцев Е.А.

Бенефициарный владелец: Купцов Евгений Владимирович ИНН 710600209070.

Среднесписочная численность работников общества за отчетный период 13 человек.

Основными видами деятельности являются:

- обеспечение твердым топливом предприятий коммунально-бытового назначения и населения Тулы и Тульской области;

- оказание транспортных услуг по перевозке твердого топлива.

Рынком сбыта твердого топлива является Тула и Тульская область. Реализацию твердого топлива обеспечивают 5 отделений ПАО «Тулатоппром»: Богородицк, Венев, Кимовск, Куркино, Тула.

Аудитор Общества

Согласно ст.5 п.1 и 5.1 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» бухгалтерская отчетность ПАО «Тулатоппром» подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке независимым аудитором.

№ п/п	Наименование	Данные
1	Полное наименование официального аудитора	Акционерное общество Аудиторская компания «Арт-Аудит»
	Юридический адрес	125284, г. Москва, Хорошёвское шоссе, д. 32А, пом. XIII, ком.68.
	Свидетельство о государственной регистрации	ОГРН 1024101025134
	ИНН/КПП	4101084163 / 771401001
	Адрес сайта в Интернет (Internet)	www.art-audit.com
2	Сокращенное наименование официального аудитора	АО АК «Арт-Аудит»
3	Членство в СРО	Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

4.	Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ)	Регистрационный номер в реестре саморегулируемых организаций аудиторов №11606069430
5	Стоимость оказания аудиторских услуг	168 000 руб.

Основные принципы составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется централизованно в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Ответственность за достоверность бухгалтерской отчетности Общества несет генеральный директор Общества.

Существенные вопросы учетной политики.

Учетная политика ПАО «Тулатопром» определена приказом генерального директора.

Уровень существенности, применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, определяется следующим образом:

- существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 5%. Под итогом соответствующих данных понимается:

в Бухгалтерском балансе – валюта баланса;

в Отчете о финансовых результатах – сумма доходов и сумма расходов;

в Отчете о движении денежных средств – общая сумма денежных поступлений по каждому виду деятельности.

Все хозяйственные операции оформляются формами документов, утвержденными организацией, а также используются регистры бухгалтерской программы.

Право подписи первичных документов определено приказом по предприятию. Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

Исправление ошибок:

В учетный документ на бумажном носителе исправления вносятся корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочитать ошибочный текст или сумму. Основание: п.п. 18-22 ФСБУ 27/2021.

Инвентаризация активов проводится ежегодно перед составлением годового баланса.

К объектам основных средств относится актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 40 000 рублей.

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

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020.

Начисление амортизации производить один раз в год на конец отчетного периода 31 декабря.

Объекты основных средств, 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. Основание: п. 40 ФСБУ 6/2020.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

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 80% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. 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 80% первоначальной стоимости основного средства. Основание: п. 10 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

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости.

Проводить переоценку с периодичностью один раз в 4 года путем прямого пересчета по документально подтвержденным рыночным ценам по группе Земельные участки.

По остальным группам ОС переоценка не производится.

Проверку капитальных вложений на обесценение проводить один раз в год по состоянию на 31 декабря. Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года. Основание: пункт 52 ФСБУ 25/2018.

Для определения размера материальных расходов стоимость сырья и материалов, используемых при производстве, определяется по средней себестоимости.

При реализации покупных товаров их стоимость списывается по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов списываются в бухучете равномерно в течение периода, к которому относятся.

При реализации либо ином выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по стоимости единицы.

Стоимость страховки включается в состав расходов по обычным видам деятельности одновременно на дату вступления договора страхования в силу (пп. 16–18 ПБУ 10/99).

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков создается в отношении предстоящей оплаты отпусков за фактически отработанное время, выплаты компенсаций за неиспользованный отпуск, в том числе при увольнении, включая страховые взносы на обязательное социальное страхование.

Резерв по сомнительным долгам создается экспертным способом. Резерв создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению руководства, с высокой вероятностью не будет погашена.

Резерв создается на основании данных, полученных бухгалтерией от руководителя.

При признании долга, под который создавался резерв, безнадежным он списывается за счет резерва. Если суммы резерва недостаточно, часть долга, не покрытая резервом, списывается в прочие расходы.

При погашении долга, под который создавался резерв, сумма резерва восстанавливается, т.е. включается в прочие доходы.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов».

Выручка

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- 90.1.1 Аренда;
- 90.1.1 Доставка;
- 90.1.1 Топливо населению;
- 90.1.1 Топливо организациям.

К прочим доходам относятся:

- доходы от продажи имущества компании;
- доходы в виде процентов, начисляемых банком за пользование средствами компании;
- средства, поступившие в качестве компенсации причиненных убытков организации.

Доходы, не учитываемые при применении упрощенной системы налогообложения:

- Сумма задатка (обеспечения), внесенного организацией для участия в торгах (конкурсах), возвращенная налогоплательщику
- Денежные средства, полученные при возврате бракованного товара
- Денежные средства, ошибочно возвращенные или перечисленные контрагентом
- Денежные средства, ошибочно зачисленные банком на расчетный счет налогоплательщика
- Денежные средства, возвращенные банком из-за неверного указания реквизитов
- Денежные средства, возвращенные продавцом в связи с ошибочным перечислением
- Денежные средства, перечисленные ФСС России в качестве возмещения
- Денежные средства, сданные отделением на расчетный счет или в кассу Управления
- Возвращенные налогоплательщикам на «упрощенке» суммы излишне уплаченных налога по «упрощенке» и иных налогов (взносов), от уплаты которых они не освобождены
- Сумма задатка или залога (на момент его получения), полученная от контрагента в доказательство заключения договора и в обеспечение его исполнения
- Суммы авансов и предоплаты, возвращенные налогоплательщику, применяющему объект налогообложения «доходы минус расходы», если раньше эти суммы авансов и предоплаты не были учтены им в составе расходов

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Доходы и расходы в налоговом учете признаются кассовым методом.

Книга учета доходов и расходов ведется в электронном виде.

Выручка Общества за 2023 год составила 14 993 тыс. руб.

Выручка, тыс. руб.:	2023 год	2022 год
Аренда	3 411	3 460
Доставка угля сорт. марки Д	892	1 111
Топливо-Насел	7 843	9 634
Топливо-Орган	2 847	3 209
Итого	14 993	17 414

Себестоимость продаж

Один из существенных показателей в расходах Общества – себестоимость угля, которая составила за 2023 год – 7 561 тыс. руб., в 2022 году – 9 531 тыс. руб.

Управленческие расходы

В соответствии с учетной политикой Общества управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода отражаются полностью в отчете о финансовых результатах в качестве расходов в периоде их признания.

Управленческие расходы за 2023 год составили 11 337 тыс. руб., в 2022 году – 10 189 тыс. руб.

№ п/п	Наименование расхода	тыс. руб.	
		2023 год	2022 год
1	Амортизация	355	394
2	Расходы на оплату труда	5 341	4 710
3	Отчисления на социальные нужды	1 092	981
4	Материальные расходы	423	390
5	Налоги, включаемые в себестоимость	938	675
6	Топливо	225	255
7	Энергия	1 309	1 454
8	Услуги сторонних организаций	915	646
9	Прочие	739	684
	ИТОГО	11 337	10 189

Проценты к получению

В отчете о финансовых результатах Общества по строке 2320 отражены проценты к получению, которые представляют собой доходы от размещения денежных средств на депозитных счетах:

- за 2023 год данный показатель составил 244 тыс. руб.;
- за 2022 год 20 тыс. руб.

Прочие доходы

Прочие доходы за 2023 год составили 2 313 тыс. руб. и представляют собой следующие доходы:

Наименование доходов	тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Доходы от продажи ОС и иных активов	1 990	10 053
Страховое возмещение	147	-
Возмещение ущерба	-	21
Прочие	176	1 226
ИТОГО	2 313	11 300

Прочие расходы

Прочие расходы за 2023 год составили 2 500 тыс. руб., за 2022 год – 11 628 тыс. руб. и представляют собой следующие расходы:

Наименование расходов	тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Расходы от продажи ОС и иных активов	1 589	10 756
Компенс.за проезд	78	125
Списание дебиторской задолженности	59	475
Услуги банка (РКО)	55	47
Резерв по сомнительным долгам	38	-
Прочие	681	225
ИТОГО:	2 500	11 628

Убыток до налогообложения по итогам 2023 года составил 6 684 тыс. руб., за 2022 года – 6 063 тыс. руб.,

Сумма налога по УСН составила за 2023 год 620 тыс.руб.

На 31.12.2023г переоценка основных средств не проводилась.

Резерв на оплату отпусков составляет на 31.12.2022 - 607 тыс. руб., на 31.12.2023 - 662 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам составляет на 31.12.2022 - 0 тыс. руб., на 31.12.2023 - 38 тыс. руб.

Основные факторы, оказавшие влияние в отчетном году на финансовые результаты деятельности это: снижение объемов продаж из-за повсеместной газификации, смертности населения и сезонного характера торговли. Влияние геополитической обстановки на деятельность Общества незначительно.

Операций с аффилированными лицами и связанными сторонами в организации в 2023 году не было.

Связанной стороной является Купцов Е.В. ген.директор – лицо, исполняющее функции единоличного исполнительного органа и члены наблюдательного совета.

За 2023г. членам наблюдательного совета была выплачена заработная плата в сумме 4 909 тыс.руб. Дополнительных вознаграждений, как членам наблюдательного совета, не выплачивалось.

Выплаты основному управленческому персоналу начислялись в соответствии с трудовыми договорами и представляют собой:

Перечень вознаграждений	тыс. руб.	
	За 2023 год	За 2022 год
Краткосрочные вознаграждения всего, в том числе:	8 046	6 786
- Оплата труда, в т.ч. отпуск	6 180 575	5 212 380
- Отчисления во внебюджетные фонды	1 866	1 574
- Премия по итогам работы за год	-	-
Долгосрочные вознаграждения:	-	-

Иных выплат в пользу основного управленческого персонала не осуществлялось. Событий, имевших место с момента окончания отчетного периода, неопределенностей и условных фактов хозяйственной деятельности не было.

Событий или условий, которые выходят за рамки 12-и месяцев со дня отчетной даты и о их влиянии на способность продолжать свою деятельность непрерывно нет.

Руководство произвело оценку способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем в срок не менее 12 месяцев после отчетной даты, приняв во внимание всю доступную информацию. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении способности продолжать непрерывно свою деятельность.

Корректировок в бухгалтерской отчетности не требуется.

Базовый убыток, приходящийся на одну акцию, в 2023 году составил 104 руб.

Выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей у Общества в 2023 году нет.

Генеральный директор

04 марта 2024 г.



Купцов Е.В.

Всего пронумеровано, прошнуровано
и скреплено печатью

21 (тридцать один) лист

Генеральный директор
АО АК «Арт-Аудит»

Сергей Иванович Тихонов
Тихонов Сергей Иванович

