

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

### ООО «Северо-Кавказский Завод Металлоконструкций»

#### 1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Северо-Кавказский Завод Металлоконструкций» зарегистрирован ИФНС России по Успенскому району 28 августа 2008 года, ОГРН: 1082357000241, ИНН: 2357006876.

Сокращенное фирменное наименование: ООО «СКЗМК».

Юридический адрес: 352464, Краснодарский край, Успенский район, с.Коноково, Промышленная зона.

Основной вид деятельности – Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей, ОКВЭД 25.11.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2022г. составляет 34 400 000 рублей. В 2022 году 06 декабря зарегистрировано увеличение уставного капитала с 9 000 000 рублей до 34 400 000 на основании решения единственного участника от 25.11.2022 № 68.

Единственным учредителем организации является: Борисов Вилорик Алексеевич ИНН 772874821505.

Исполнительным органом ООО «СКЗМК» является генеральный директор – Нуржаниян Эдуард Сергеевич ИНН 230209940201.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Численность работников ООО «СКЗМК» (далее – общество) на 31.12.2022 составила 342 человек.

#### 2. Сведения об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности: Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ; Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, приказ МФ РФ от 29.07.1998 г. №34н.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

#### 3. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

##### 3.1 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от

17.09.2020 №204н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020 отражены ретроспективным упрощенным способом (п.49 ФСБУ 6/2020) путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств за счет нераспределенной прибыли (п.50 ФСБУ 6/2020) в межотчетном периоде.

При переходе на ФСБУ 6/2020 в 2022 малоценные основные средства (стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу и сроком полезного использования более 12 месяцев ) списаны на счет нераспределенной прибыли в межотчетном периоде в общей сумме 1 983 432,68 рубля и учтены за балансом в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

На основании ФСБУ 6/2020 пересмотрены сроки полезного использования основных средств исходя из их фактического использования и намерений общества.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Инвестиционная недвижимость (не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях) у общества отсутствует.

В 2022 году Обществом применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Действующие договоры аренды на дату начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» у общества отсутствовали.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

(тыс.руб)

№	Группа основных средств	Первонач ст-ть на начало года	Поступление	Выбытие	Корректировка стоимости в связи с применением ФСБУ 6/2020	Первоначальная стоимость на конец года
1	Здания	180543	250		35397	85786
2	Сооружения	7115		100	4741	1007
3	Машины и оборудование (кроме офисного)	344866	39896	15394	58600	192308
4	Офисное оборудование	665	1044	1439	133	536
5	Транспортные средства	162254	9072	5254	5730	52538

6	Производственный и хозяйственный инвентарь	5858	1832	1380	425	4624
7	Земельные участки	73247				73247
8	Прочее	272	556	158	146	514
	Итого	774821	52650	23725	105172	410560

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и за 2022 год составил 1394 тыс. руб. (за 2021 год - в составе прочих доходов в сумме 79 тыс. руб.)

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге в качестве обеспечения обязательств ООО «СКЗМК» по банковским кредитам и займам:

№	Наименование показателя	На 31.12.2022
1	Основные средства, находящиеся в залоге, в т.ч.	
1.1	Недвижимость, в т.ч.	
	ПАО Юг-Инвестбанк	87438
1.2	Машины и оборудование, в т.ч.	
	ПАО Юг-Инвестбанк	107371
	ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ КРАСНОДАРСКОГО КРАЯ	26153
1.3	Транспортные средства, в т.ч.	
	ПАО Юг-Инвестбанк	45304
	ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ КРАСНОДАРСКОГО КРАЯ	22949
	Итого:	<b>289215</b>

На имущество, переданное в залог, не установлены ограничения использования, имущество используется для ведения обычной деятельности.

Основные средства, полученные в лизинг:

№	Наименование показателя	На 31.12.2022
1	Основные средства, полученные в лизинг:	
	Ленточнопильный станок	2282
	Итого:	2282

### 3.2. Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса также отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2022
---	-------------------------	---------------

1	Незавершенные капитальные вложения в основные средства, в том числе:	89982
1.1	строительство и реконструкция объектов основных средств	51473
1.2	приобретение объектов основных средств, в т.ч	38467
	производственное оборудование	38167
	недвижимость	300
1.3	Оборудование к установке	42
2	Прочее	13
	Итого	89995

### 3.3 Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций. Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений. Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

#### Долгосрочные финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие виды долгосрочных финансовых вложений:

(тыс.руб)

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
	Вложения в уставные капиталы, в т.ч		
	ООО Клевер-Газ	970	0
	ООО ЗСК Кубань	106390	0
	ООО ТД Советский Кондитер	0	8191
	ООО ЮгЭнергоПром	60000	10
	Итого	167360	8201

### 3.4 Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и Учетной политикой. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по средней себестоимости.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

(тыс.руб)

№	Наименование показателя	На 31.12.2022
1	Сырье и материалы	336602
2	Затраты в незавершенном производстве	33279
3	Готовая продукция и товары для перепродажи	432243
4	Долгосрочные активы к продаже	0
	Итого	802124

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге у Общества отсутствуют.

### 3.5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность общества. В составе дебиторской задолженности отражено:

(тыс.руб)

№	Виды дебиторской задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Долгосрочная дебиторская задолженность:	12239	52581
1.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10746	39309
1.2	Расчеты с прочими дебиторами (договор беспроцентного займа, оплаты за др.организацию)	1493	13272
2	Краткосрочная дебиторская задолженность:	594869	519857
2.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	301559	147184
2.2	Расчеты с покупателями и заказчиками	266892	349512
2.3	Расчеты по налогам и взносам	1	0
2.4	Расчеты с прочими дебиторами (договоры уступки прав требования, беспроцентного займа претензии, оплаты за др.организацию, расчеты с персоналом)	26417	23161
	Итого:	607108	572438

### 3.6 Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

(тыс.руб)

№	Кредитор	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Поставщики и подрядчики	533626	287093
2	Авансы полученные	374698	25118
3	Задолженность по налогам и сборам	27728	81784
4	Задолженность по соц.страхованию и обеспечению	45084	9031
5	Задолженность перед персоналом	8538	3658
6	Расчеты с прочими кредиторами	20824	20820
	Итого:	1010498	427504

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами составляет 45084 тыс. руб., в т.ч. 23805 тыс. руб. - страховые взносы, по которым продлены сроки уплаты на 12 месяцев по Постановлению Правительства № 776 от 29.04.2022г. с апреля по сентябрь 2023г., 21279 тыс. руб. – текущая задолженность.

### 3.7 Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную. Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

**Долгосрочные заемные средства**  
По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные обществом:

(тыс.руб)

№	Наименование показателя	Ставка (%)	Срок погашения по договору	На 31.12.2022
1	Кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:			97850
	.....	7,5	до 15.09.2024	97850
2	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты			185495
	.....	1	До 24.03.2025	34689
	.....	4	До 25.09.2025	50000
	....	б/п		100806
	Итого долгосрочные заемные средства			283345

Средневзвешенная процентная ставка по кредитам и займам по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 3,43%.

**Краткосрочные заемные средства**  
По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные организацией, расчеты по процентам к уплате:

(тыс.руб)

№	Наименование показателя	Ставка (%)	Срок погашения по договору	На 31.12.2022
1	Кредиты банков, подлежащие погашению менее чем через 12			250000

	месяцев после отчетной даты, в том числе:			
1.1		11,36	20.06.2022 – 04.07.2023	250000
2	Займы, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:			43100
2.1	.....	б/п	06.07.2021 – 30.09.2023	2000
2.2	.....	б/п	06.08.2021 – 30.09.2023	500
2.3	.....	б/п	11.10.2021 – 30.09.2023	600
2.4	.....	б/п	25.03.2021 – 31.12.2023	5000
2.5	.....	б/п	14.04.2021 – 31.12.2023	10000
2.6	.....	б/п	27.12.2021 – 30.06.2023	10000
2.7	.....	б/п	18.03.2021 – 31.12.2023	2000
2.8	.....	б/п	23.03.2021 – 31.12.2023	3000
2.9	.....	б/п	27.12.2021 – 01.07.2023	10000
3	Проценты к уплате, в т.ч			
3.1	Проценты по займам		03.2023	74
	Итого краткосрочные заемные средства			293174

#### 4 Пояснения к отчету о финансовых результатах

##### 4.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации». Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Структура выручки по видам:

(тыс.руб)

№	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	Барьерное ограждение	915123	874277
2	Услуги обслуживания автодорог (монтаж, установка, содержание)	593555	906480
3	Дорожные знаки	100751	116482
4	Металлоконструкции	403018	153600
5	Акустические панели	391	69410
6	Изделия из пластмассы	8143	26313
7	Покупная готовая продукция	101150	55180
8	Услуги оцинкования металлоизделий	72006	30437
9	Прочая реализация (доставка готовой продукции)	20027	2995
	Итого:	2214164	2235174

#### 4.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости по статьям затрат:

(тыс.руб)

№	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	Материальные затраты	1073588	1085403
2	Расходы на оплату труда	156630	102418
3	Отчисления на социальные нужды	52565	23621
4	Амортизация	122280	105833
5	Прочие затраты	593361	574564
6	Итого по элементам	1998424	1891839
7	Изменение остатков (уменьшение {}): незавершенного производства, готовой продукции.	(229930)	(11249)
	Итого расходы по обычным видам деятельности	1768494	1880590

#### 4.3. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления обществом. Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

(тыс.руб)

№	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
	<b>Управленческие расходы, из них:</b>	<b>319570</b>	<b>225018</b>
1	Оплата труда	127487	49020
2	Страховые взносы	32960	10294
3	Имущественные налоги	2979	4229
4	Агентское вознаграждение	35918	45934
5	Амортизация	31963	31934
6	ГСМ	9132	15611
7	Ремонт и обслуживание недвижимости, оборудования, транспорта	10870	17952
8	Коммунальные расходы	35924	21239
9	Расходные материалы, в т.ч малоценные основные средства	4479	8303
10	Автоматизация учета	3339	5613
11	Расходы на рекламу	5418	1922
12	Командировочные расходы	2905	1679
13	Транспортные расходы	3672	1391
14	Проектные работы, сертификация, юридические услуги	5660	2114
15	Обязательное и добровольное страхование	610	992
16	Общехозяйственные расходы	4617	6503
17	Аренда оборудования	1637	288

Объем потребления ресурсов в 2022 году составил:

- вода – 6405 м3 – 278707 руб.;
- газ природный – 4343 тыс.м3 – 4310078 руб.;
- теплоэнергия – 6120 Гкал – 4897626 руб.;

- электроэнергия – 1294,710 МкВт – 23118966 руб.

#### 4.4 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы:

(тыс.руб)

№	Наименование видов прочих доходов	За 2022 год	За 2021 год
1	Долевой участие в российских организациях, в т.ч	<b>15238</b>	<b>0</b>
1.1	доход от продажи доли ООО ТД Советский Кондитер	7226	0
1.2	доход от продажи доли ООО ЮгЭнергоПром	2	0
1.3	поступление дивидендов от долевого участия ООО ЮгЭнергоПром	8010	0
2	Проценты к получению	<b>613</b>	<b>1960</b>
3	Прочие доходы, из них:	<b>35848</b>	<b>167349</b>
3.1	реализация отходов производства, спецодежды	19524	30222
3.2	доходы от реализации основных средств	1394	79
3.3	доходы от аренды	1841	2648
3.4	доход от реализации материалов	4061	86367
3.5	списание задолженности	0	28279
3.6	субсидии, гранды полученные (Фонд Развития Промышленности Краснодарского края)	5629	10000
3.7	полученные штрафы, возмещения убытков, расходов	3315	9587
3.8	курсовые разницы	84	0
3.9	прочие	0	167

Прочие расходы:

(тыс.руб)

№	Наименование видов прочих расходов	За 2022 год	За 2021 год
1	<b>Проценты к уплате , в т.ч</b>	<b>30959</b>	<b>14149</b>
1.1	По кредитам банков	29783	13107
1.2	По займам	1139	1042
1.3	По финансовой аренде	37	0
2	<b>Прочие расходы, из них:</b>	<b>53171</b>	<b>110598</b>
2.1	Расходы от долевого участия в российских организациях:	8193	0
2.1.1	продажа доли ООО ТД Советский Кондитер	8191	0
2.1.2	продажа доли ООО ЮгЭнергоПром	2	0
2.2	расходы, связанные с продажей основных средств	1255	233
2.3	расходы по оплате услуг банков	8224	3626
2.4	расходы по оплате штрафов, возмещению убытков	1656	2891
2.5	себестоимость реализованных материалов	2820	74248
2.6	стоимость отходов производства	15896	25852
2.7	расходы по оплате госпошлин и др.косвенные расходы	226	1037
2.8	благотворительная и спонсорская помощь	14814	1246
2.9	расходы, связанные с ликвидацией основных средств (снос)	0	692
2.10	Курсовые разницы	87	0
2.11	списание задолженности	0	259
2.12	прочие	0	514

#### 4.5 Чистая прибыль (убыток).

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) общества.

(тыс.руб)

№	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	79737	137223

#### 5. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации

В проверяемом периоде осуществлялись сделки со связанными сторонами:

— ООО «Югэнергопром»: по договору комиссии на реализацию автомобиля на сумму 50 тыс.руб. Договор закрыт. Так же имеется не погашенная задолженность перед ООО «СКЗМК» по договору поставки товаров и материалов от 10.04.2020 №184/2020-П на сумму 3039 тыс. руб.;

- ЗАО «Сельхозхимия»: за приобретение недвижимости по предварительному договору 025/2021-КП от 02.02.2021 на сумму 430тыс.руб. Договор не закрыт. Задолженность перед ООО «СКЗМК» составляет 885 тыс.руб.;

- ООО ЗСК «Кубань» по договору поставки 362/2022-П от 28.10.2022 и договору передачи материалов в переработку 065/2022-ПД от 19.08.22 на общую сумму 11044 тыс.руб. Имеется задолженность перед ООО ЗСК «Кубань» в сумме 1755 тыс.руб.

#### 6. Судебные споры

На конец 2022 года находятся на рассмотрении судебные дела, в которых:

Общество выступает истцом по 4 искам на сумму 13227 тыс. руб.

Общество выступает ответчиком по 1 иске на сумму 6 тыс. руб.

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

#### 7. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2022 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «СКЗМК», отсутствуют.

#### 8. Итоги и перспективы.

Чистые активы на 31.12.2022г. в сумме 660159 тыс. руб. позволяют сделать вывод о положительном финансовом состоянии Общества. При таком финансовом состоянии у организации имеются возможности для эффективной деятельности.

