

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2022 год

АО «Трубный завод «Профиль-Акрас» им. Макарова В. В.»

Применяемые условные обозначения:

АО - акционерное общество
ПБУ – Положение по бухгалтерскому учету
МПЗ – материально-производственные запасы
НДС – налог на добавленную стоимость
НДФЛ – налог на доходы физических лиц

Условные обозначения бухгалтерской отчетности:

*В графе «Пояснения» бухгалтерской отчетности содержатся ссылки на соответствующий номер страницы Пояснений к отчетности, например указание «15, 26» обозначает на наличие информации к данному показателю на 15-ой и 26-ой страницах настоящих пояснений.

Настоящая бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность в связи с выявлением технической ошибки при отражении информации по переходу на применение новых стандартов : ФСБУ6/2020, ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 26/2020.

1.Общая характеристика

1.1. Юридический адрес: 404130, г. Волжский, Волгоградская область, пр-т Metallургов, д. 6а, офис 202.
Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным имуществом Код ОКВЭД 2– 68.20.

1.2.Исполнительные органы Общества в соответствии с уставом: генеральный директор Общества - Зимовец Владимир Григорьевич.

1.3. Совет директоров общества на дату 31.12.2022 г. :

юридические лица перечислить полностью, а также физические лица	Доля в уставном капитале в % (обыкновенные/привилегированные акции)
Зимовец М. В. (председатель)	-
Зимовец В. Г. (член)	100,00
Бурмистрова Л. Ю. (член)	-

Акционерное общество «Профиль-Акрас» им. Макарова В. В.» образовано 10 марта 1992 года. Устав общества утвержден Администрацией г. Волжского за № ОА- 4. Перерегистрацию общество прошло 15.04.2002 г. С 01 сентября 2005 года общество являлось закрытым акционерным обществом (ЗАО). 05 октября 2007 г. общество переименовано в Закрытое акционерное общество «Трубный завод «Профиль-Акрас» имени Макарова В. В.» (ЗАО «Трубный завод «Профиль-Акрас» им. Макарова В. В.»), 20.09.2018 г. осуществлено изменение фирменного наименования общества : Акционерное общество«Трубный завод «Профиль-Акрас» имени Макарова В. В.»

АО "Трубный завод «Профиль-Акрас» им. Макарова В.В." — с момента своего образования является производителем электросварных труб для водо - и газопроводов, систем отопления, а также труб квадратного, прямоугольного, плоскоовального и арочного сечений. С 01 апреля 2019 г. в связи с образованием зависимого общества ООО «ОК «Акрас ДИА» и передачей имущества ему в собственность, деятельность по производству трубной продукции приостановлена. Основным видом деятельности общества является аренда и управление собственным и арендованным имуществом (ОКВЭД 2 - 68.20).

В 2021 году акционерным обществом получен статус предприятий малого и среднего бизнеса.

Обществом не планируется прекращение деятельности в ближайшие двенадцать месяцев.

2. Учетная политика организации

Бухгалтерский учет осуществляется подразделением бухгалтерии Общества, возглавляемой главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета используется утвержденный Рабочий план счетов, содержащий необходимые синтетические и аналитические счета, субсчета и субконто. Обработка первичных документов производится с использованием средств вычислительной техники и автоматизированных систем ИС.

При формировании учетной политики организация исходит из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», имеется полная определенность в применимости допущения непрерывности деятельности организации.

Существенные моменты учетной политики и изменения:

2.1. Бухгалтерский и налоговый учет основных средств и нематериальных активов. С 01.01.2022 г. в бухгалтерском учете применяется стандарт ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Предел стоимости отнесения активов к основным средствам и нематериальным активам в бухгалтерском учете составляет 40 000 руб., в налоговом учете - 100 000 руб.

2.2. С 01.01.2021 г. применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утвержден приказом Минфина РФ № 180 от 15.11.2019г.)

При поступлении запасов, в фактическую себестоимость запасов включаются:

- а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, определяемые с учетом пунктов 12, 13 ФСБУ «Запасы»;
- б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

- а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
- б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

Фактическая себестоимость запасов остающихся от выбытия основных средств и другого имущества, определяется (согласно п. 16 ФСБУ 5/2019 в случае, если в качестве запасов признаются материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов (далее остающимися и извлекаемыми запасами), затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, принимается наименьшая из следующих величин:

- а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;
- б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

При списании МПЗ оценка стоимости производится по средней стоимости единицы МПЗ. Обособленно по дебету счета 10 субконто «материалы в пути» осуществляется учет МПЗ, по которым дата поступления на склад организации не совпадает с датой перехода права собственности.

2.3. Методика отражения активов, не относящихся к запасам по правилам ФСБУ «Запасы», ранее учитываемых в составе расходов будущих периодов: Аналитически выделены две существенные группы активов, разделяемые по сроку их использования: краткосрочные - до года и долгосрочные с продолжительностью использования более 12 месяцев.

1) Неисключительные права пользования программными продуктами, программным обеспечением, расходы по сертификации и другие долгосрочные активы, отвечающие требованиям ПБУ 14/07 «Учет НМА» - отражены в Разделе «Внеоборотные активы»;

2) Другие краткосрочные активы - отражаются в разделе «Оборотные активы» в составе «Прочих оборотных активов».

2.4. В отношении действующего с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Общество, принимая во внимание критерии ФСБУ 25/2018 и МСФО (IFRS) 16 "Аренда" квалифицирует действующие договоры аренды как операционную аренду.

2.5. Активы и обязательства в иностранной валюте: учитываются в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств в иностранной валюте». Пересчет курса валют производится по курсу Центрального банка РФ на дату свершения операции и на отчетную дату. Курсовые разницы отражаются в составе прочих доходов и расходов обособленно от других видов доходов и расходов.

2.6. Финансовые вложения подразделяются на долгосрочные - более года и краткосрочные - сроком до года. Учет регулируется ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Единицей учета в отношении процентных займов - является договор займа, в отношении долей от участия в других организациях - доля участия в каждой компании. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. По долговым ценным бумагам и предоставленным займам организация в общем случае не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости, записи в бухгалтерском учете не производятся. Изменения в способов оценки финансовых вложений при их выбытии, в 2022 г. не вносились. На конец каждого отчетного года, Общество проверяет финансовые вложения на обесценение в соответствии с п. 37 стандарта.

2.7. Доходы Общества: учет регулируется ПБ 9/99 «Доходы организации». Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. К первому виду относятся: доходы от предоставления имущества в аренду, от реализации товаров, работ, услуг, доходы от финансовых вложений - от участия в других организациях, выручка по прочим операциям и иные видами доходов от регулярной деятельности из видов предусмотренных в уставе Общества. К прочим доходам, учитываемым на счете 91 «Прочие доходы» относятся: поступления от продажи основных средств и иных активов, проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества; проценты от банка за поддержание неснижаемого остатка денежных средств на расчетном счете, штрафы, пени, неустойки, безвозмездное получение активов, прибыль прошлых лет, суммы списанной дебиторской и кредиторской задолженности, курсовые разницы, другие поступления (доходы) в соответствии с ПБУ 9/99.

2.8. Расходы на продажи, обобщаются на счете 44 «Расходы на продажу» и в конце отчетного месяца полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.7 «Расходы на продажу». Общехозяйственные расходы (счет 26) в конце отчетного месяца полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

2.9. Событиям после отчетной даты признается объявление годовых дивидендов по результатам деятельности Общества после отчетной даты и до подписания бухгалтерской отчетности, другие существенные факты хозяйственной деятельности. Информация о событиях после отчетной даты отражается в пояснениях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.10. Порядок формирования оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов и их отражение в отчетности регулируется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

2.10.1. Оценочные резервы под сомнительную дебиторскую задолженность. Общество в соответствии с требованиями законодательства РФ (Приказ Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н) создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной к взысканию с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. В налоговом учете организации формирование резерва под сомнительную дебиторскую задолженность не производится.

2.10.2. Оценочные резервы под предстоящие отпуска, страховые взносы к ним, вознаграждения по итогам отчетного года. Общество создает резервы на предстоящие выплаты отпускных, страховые взносы к ним и резервы на поощрительные выплаты (далее - резерв). Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. Формирование резерва на предстоящие отпуска и страховые взносы осуществляется нормативным методом, Перед составлением годовой отчетности производится проверка резерва на корректность его величины по следующему алгоритму:

- 1.) Проводится инвентаризация остатков неиспользованных отпусков в днях по сотрудникам;
- 2.) Определяется сумма резерва на предстоящий отпуск путем умножения неиспользованных дней отпуска на среднедневный заработок каждого работника, используемый для расчета отпусков;
- 3.) Определяется сумма резерва на страховые взносы, к предстоящим отпуском исходя их установленных размеров страховых взносов на последующий календарный год умноженных на величину резерва на отпуска.
- 4.) Сумма фактического резерва на предстоящие отпуска и страховые взносы не должна отклоняться более чем на 10 % от проверочного расчета. В случае отклонений более чем на 10 % последней датой отчетного года производится корректировка резерва до проверочной величины.

Формирование резерва на поощрительные выплаты производится при наличии достаточных оснований, подтверждающих исполнение будущих выплат (условия трудовых договоров, решения общего собрания участников, приказы и т.д.). Резервируются суммы предстоящих поощрительных выплат и страховые взносы на них.

2.10.3. *Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (в соответствии с ПБУ 8/2010), при условии что у организации:*

- *есть обязательство, которое она не может не выполнить;*
- *вероятно уменьшение экономических выгод;*
- *величина такого обязательства может быть обоснованно оценена.*

В налоговом учете формирование вышеуказанных резервов не производится.

2.10. Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». С 01.01.2020г. применяется балансовый метод для отражения изменения временных разниц.

3. Пояснения к данным бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Имеется полная определенность в применимости допущения непрерывности деятельности организации.

В Пояснениях (страница 17) приведены данные, которые не отражены или не могут быть отражены непосредственно в формах годовой бухгалтерской отчетности. При аналитической расшифровке показателей применяется предусмотренный учетной политикой пятипроцентный принцип существенности в группе однородных показателей. Состав пояснений к годовой бухгалтерской отчетности приведен ниже:

- Пояснение 1. Нематериальные активы
- Пояснение 2. Основные средства
- Пояснение 3. Финансовые вложения
- Пояснение 4. Запасы
- Пояснение 5. Дебиторская и Кредиторская задолженности
- Пояснение 6. Затраты
- Пояснение 7. Резервы
- Пояснение 8. Обеспечение обязательств

- Нематериальные активы

Виды и первоначальная стоимость нематериальных активов, и движение в течение года приведены в разделе 1.1. табличной части настоящих Пояснений. К нематериальным активам в бухгалтерской отчетности отнесен товарный знак, а так же неисключительные права пользования программными продуктами и программным обеспечением долгосрочного характера. По данным объектам происходит равномерный перенос их стоимости на счета учета соответствующих затрат, пропорционально установленному сроку их использования.

- Основные средства

1) *В составе строки Бухгалтерского баланса 1130 «Основные средства» имеются две группы внеоборотных активов – непосредственно основные средства используемые организацией и основные средства, предназначенные для предоставления в аренду. Арендаторы: зависимое общество ООО «ПО «НВТЗ» (доля участия Общества в нем составляет 23,35 %) и зависимое общество ООО «ВРФ» (доля участия в нем составляет - 93,00 %).*

В связи с применением ФСБУ № 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022 г., произведен пересмотр сроков полезного использования единиц учета, а так же списание с баланса объектов, не отвечающих критериям основных средств. Стоимость одновременно списанных и переведенных на забалансовый учет объектов составила в первоначальной оценке 4342 т.р., балансовой - 352 т.р., корректировка ранее начисленной амортизации - 129380 т.р. Данные отражены путем корректировки вступительного сальдо на 01.01.2022 г. в корреспонденции со счетом учета нераспределенной прибыли прошлых лет на общую сумму 124 686 т. р. Детальная расшифровка групп основных средств, учтенных на счетах 01 и 03, их движение, и описанные корректировки раскрыты в Пояснении 2 (табличная часть).

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2022 г. отсутствуют. Ко всем основным средствам применяется линейный метод начисления амортизации.

По состоянию на 31.12.2022 г. на балансе предприятия имеются объекты, стоимость которых не погашается:

- *земельные участки в количестве десяти объектов, общей балансовой стоимостью 38770 т. руб.;*

В 2022 г. поступление основных средств в неденежной оценке не происходило.

В 2022 г. увеличение стоимости основных средств, в результате дооборудования, модернизации и реконструкции не производилось.

По состоянию на 31.12.2022 г. отсутствуют основные средства, имеющие признаки обесценения и требующие в том числе изменений их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

- Финансовые вложения

Виды финансовых вложений:

- 1) Доли в уставном капитале коммерческих организаций. Доли оплачены полностью, обременения и залоги отсутствуют, за исключением залога доли участия в ООО «ПО «НВТЗ», информация о залоге представлена в Пояснении 8 (табличная часть);
- 2) Долгосрочные и краткосрочные (сроком до года) процентные займы в пользу юридических лиц и индивидуальных предпринимателей.

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений Общества не определяется.

Способ оценки финансового вложения - по фактической стоимости, при выбытии - оценка по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Стоимость выбывающих финансовых вложений равна в этом случае их первоначальной стоимости. В соответствии с п. 21. стандарта, финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Оценка финансовых вложений на предмет обесценения по каждой единице на конец отчетного периода, проведена путем сравнения данных о стоимости чистых активов компаний на 31.12.2022 г. и учетной стоимостью финансовых вложений на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. в соответствии с методикой, закрепленной в учетной политике компаний и на основании п. 37 ПБУ 19/02. проверкой подтверждено отсутствие признаков обесценения финансовых вложений.

- Запасы

Запасы в организации учитываются по средней себестоимости. Величина запасов на 31.12.2022 г. незначительна - расшифровка и движение видов запасов приведена в п.п 4.1. «Наличие и движение запасов» раздела 4. Пояснений «Запасы» настоящих Пояснений.

По состоянию на 31.12.2022 г. подтверждена величина резерва под снижение стоимости запасов. Данные о стоимости запасов и величине резерва приведены в Пояснении 4 (табличная часть).

- Оценочные резервы

1. Резерв под сомнительную дебиторскую задолженность.

На 31.12.2022 г. в бухгалтерском учете сформированы резервы под дебиторскую задолженность, сомнительную к взысканию. Данные по счету 76.2 "Расчеты по претензиям" приведены в Таблице 1. Величина резерва в разрезе типов контрагентов по состоянию на 31.12.2022 г. приведена в Таблице 2.

Таблица 1

Сомнительная дебиторская задолженность, т.руб.

Контрагенты	Сумма долга на 31.12.2021	Поступило	Погашено	Сумма долга на 31.12.2022
Итого	3903	-	-	3903
Покупатели	3503	-	-	3503
Поставщики	-	-	-	-
Прочие дебиторы	400	-	-	400

Оценочные резервы под сомнительную дебиторскую задолженность, т. руб.

Таблица 2

Контрагенты	Сумма резерва на 31.12.2021 г.	Поступило	Погашено	Сумма резерва на 31.12.2022 г.
Итого	3903	-	-	3903
Покупатели	3503	-	-	3503
Поставщики	-	-	-	-
Прочие дебиторы	400	-	-	400

В бухгалтерской отчетности за 2022 г. величина дебиторской задолженности отражена в нетто-оценке (с учетом оценочных резервов) по строке 1230 актива бухгалтерского баланса и в разделе 5.1. Раздела 5. Пояснений.

2. *Оценочные резервы предстоящих отпусков и страховых взносов к ним.*

Движение резервов предстоящих отпусков отражено в разделе 7 табличной части Пояснений по строке 5701. По состоянию на 31.12.2022 г. проведена инвентаризация количества неиспользованных отпускных дней сотрудников. Результатами инвентаризации на 31.12.22 г. произведен проверочный расчет размера резерва на 2023 г. и корректировка резерва. Величина резерва предстоящих отпусков и отчислений на социальные нужды к ним - составляет на 31.12.2022 г. - 2003 т.руб. (Пояснение 7. табличная часть)

3. *Оценочные резервы под предстоящие судебные расходы. В 2022 г. отсутствуют судебные или иные предстоящие расходы, требующие создания оценочного резерва.*

- Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по итогам инвентаризации расчетов признана краткосрочной и ожидается к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская задолженность поставщиков - «Авансы, выданные» отражена без учета авансов, выданных поставщикам под создание внеоборотного актива. (Таблица 3)

Таблица 3

Наименование счета	На 31.12.22 г.	На 31.12.21 г.	На 31.12.20 г.
Авансы поставщикам, в рублях, валюте, учтенные на счетах 60.2, 60.22, 76.2 за вычетом созданного под сомнительную задолженность резерва, без НДС, т. руб.	664	159	2035
В том числе, авансы подрядчикам под создание внеоборотного актива, отражены в составе строки 1132 бухгалтерского баланса, без НДС, т. руб.	-	-	-
Авансы поставщикам в составе оборотных активов отражены по строке 1232 бухгалтерского баланса, т. руб.	664	159	2035

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков так же отражена в составе отчетности в нетто - оценке. (Раздел 5 Пояснений). Информация о величинах резерва сомнительной к взысканию дебиторской задолженности раскрыта в разделе «Оценочные резервы. Резервы сомнительных долгов».

Кредиторская задолженность и ее движение в течение 2022 г. в разрезе видов задолженности раскрыты в разделе 5.2 Пояснений, величина НДС, исчисленного с авансов покупателей уменьшает кредиторскую задолженность по полученным авансам по строке 1522 второго раздела пассива баланса.

- Денежные средства и денежные эквиваленты. Отчет о движении денежных средств

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса). Состав существенных видов денежных средств организации расшифрован в бухгалтерском балансе по строкам 1251, 1252, 1253.

В Отчете о движении денежных средств поступления складываются из сумм выручки от покупателей на рублевые, валютные счета и наличной выручки. Суммы отражены без учета НДС, и с учетом свернутых оборотов внутри счетов и сумм прочих поступлений. (Таблица 4,5,6,7).

Расшифровка основных поступлений денежных средств, т. руб.,*

Таблица 4

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1.1 Поступления от продаж на расчетные рублевые счета	109 221	167 777
1.2. Возвраты покупателям	1 442	1 142
1.3. Поступления на расчетные счета свернуто	107 779	166 635
2. 1. Поступления от продаж на валютные счета	-	-
2.2. Возвраты покупателям	-	-
2.3. Поступления на валютные счета свернуто	-	-
3.1 Поступления от продаж наличными в кассу	270	-
3.2. Возвраты покупателям	-	-
3.3. Поступления наличными свернуто	270	-
4. Поступления от продаж всего (1.3. + 2.3.+ 3.3.+4)	108 049	166 835
Исключается НДС в составе денежных поступлений	17963	27 477
Поступления без НДС, в том числе:	90 086	139 158
по текущей деятельности - строка 4111, 4112	89 816	129 336
по инвестиционной деятельности (реализация основного средства) строка 4210	225	9 822

* Обороты по поступлению и возврату денежных средств по одному и тому же контрагенту отражены свернуто.

Расшифровка основных платежей, т. руб.

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1.1. Платежи поставщикам с расчетных рублевых счетов	4 648	252 026
1.2. Возвраты от поставщиков с расчетных счетов	49	2 649
1.3. Платежи с расчетных счетов свернуто	4 599	249 377
2.1. Платежи поставщикам с валютных счетов	-	-
2.2. Возвраты от поставщиков с валютных счетов	-	-
2.3. Платежи с валютных счетов свернуто	-	-
3. Платежи поставщикам наличными из кассы и через подотчетных лиц	12	-
4. Платежи поставщикам всего (1.3.+2.3+ 3)	4 611	249 377
Исключается НДС в составе платежей	478	20 521
Платежи поставщикам без НДС всего, в том числе	4133	228 856
по текущей деятельности, строка 4121	3 115	53 019
по инвестиционной деятельности, строка 4221	1018	175 837

Платежи поставщикам отражаются свернуто без учета НДС и за вычетом сумм, встречно выставленных поставщикам (транзитные расчеты по отправке возвратной тары и др.). Сумма НДС, полученного от покупателей, НДС перечисленного на расчетный счет из бюджета, НДС уплаченного в бюджет и суммы НДС, оплаченного поставщикам показано свернуто и в зависимости от результата в поступлениях или платежах по основному виду деятельности.

Расшифровка сумм НДС

Таблица 6

Наименование показателя, т. руб.	2022 г.	2021 г.
1. НДС, оплаченный поставщикам	478	20 521
2. НДС, полученный от покупателей	17963	27 477
3. НДС, поступивший на расчетный счет из бюджета	-	-
4. НДС, перечисленный в бюджет	13023	7 814
Итого обороты по НДС п. 1-п.2-п.3+п.4, в составе строки 4119 «Прочие поступления»	4 462	858

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей указанных в строках 4119 и 4129 раздела денежные потоки от текущих операций приведены ниже (Таблица 7)

Таблица 7

Показатель, т. руб.	2022 г.	2021 г.
Строка 4119 «Прочие поступления», в том числе	175 147	491 143
Доходы от участия в организациях	170 102	490 133
Погашения ссуд работниками	462	958
Другие поступления	77	52
Строка 4129 «Прочие платежи» в том числе	15044	9 301
Расчеты с персоналом (подотчетные средства)	69	1 354
Расчеты с персоналом по ссудам и займам	5 050	-
Налоги, кроме НДС	9 047	6 930
Другие платежи	877	1 017

Доходы от участия в других организациях признается организацией доходами от обычных видов деятельности и отражается в составе строки 4119 «Прочие поступления от текущих операций».

Сумма уплаченных страховых взносов и налога на доходы по заработной плате вместе с суммами заработной платы включается в состав строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников». По статье «Выплата дивидендов» (стр. 4322) отражены суммы выплат вместе с относящимся к ним налогом на доходы физических лиц по ставке (Таблица 8).

Таблица 8

Суммы выплат с относящимся к ним налогом на доходы физических лиц (т. руб.)

Наименование	Код строки	Всего	по текущей деятельности	по инвестиционной деятельности	по финансовой деятельности
2021 г.					
Платежи на уплату дивидендов без НДФЛ		469769	-	-	469769
НДФЛ		9386	-	-	9386
Всего платежи по распределению прибыли в пользу собственников	4322	479 155	-	-	479 155

2022 г.					
Платежи на уплату дивидендов без НДФЛ		142732	-	-	142732
НДФЛ		72	-	-	72
Всего платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	142804	-	-	142804

Информация в отношении кредитных и депозитных средств организации: в 2022 г. организация не имеет расчетов по кредитным продуктам, по состоянию на 31.12.2022 г. депозитные средства отсутствуют.

- Обеспечения обязательств выданные:

- 1) Обеспечение в размере доли участия в организации - 343 500 т.руб. в виде поручительства под резервный безотзывный непокрытый (гарантированный) аккредитив на сумму 1 000 000 т. руб. сроком действия до 31.03.2022 г. как обеспечение исполнения платежей ООО ПО НВТЗ в адрес основного поставщика рулонного металлопроката ПАО Северсталь по договору поставки № 643/1000-910560 от 08.10.2019 г. Банк -эмитент, он же исполняющий банк - ГПБ (ПАО).
- 2) Обеспечение в размере доли участия в организации - 343 500 т. руб. в виде поручительства под резервный безотзывный непокрытый (гарантированный) аккредитив на сумму 1 000 000 т. руб. сроком действия до 29.03.2022 г. как обеспечение исполнения платежей ООО ПО НВТЗ в адрес основного поставщика рулонного металлопроката ПАО Северсталь по договору поставки № 643/1000-910560 от 08.10.2019 г. Банк -эмитент, он же исполняющий банк - Поволжский банк ПАО Сбербанк г. Самара.
- 3) Обеспечение в виде переданного в залог арендатору имущества в залоговой оценке 539710 т.руб. - как обеспечение исполнения договора аренды с ООО «ПО «НВТЗ» (залогодержатель - арендатор).

- Управленческие расходы: В соответствии с учетной политикой предприятия управленческие расходы в полном объеме относятся на финансовый результат по методу «директ-костинга».

- Учет расходов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с ПБУ 18/2002 в актуальной редакции текущего периода. Информация о временных и постоянных различиях формируется на базе данных регистров бухгалтерского учета. Остатки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражены в бухгалтерском балансе без учета нетто-оценки. Таким образом, имеют место однородные временные различия отражаемые в составе отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, которые отражаются в отчетности развернутым способом.

Список применяемых сокращений:

- УРНП – условный расход по налогу на прибыль;
- УДНП - условный доход по налогу на прибыль;
- ТП – текущий налог на прибыль;
- ПНО – постоянное налоговое обязательство;
- ОНО – отложенное налоговое обязательство;
- ОНА – отложенный налоговый актив.

Формирование результата по налогу на прибыль представлено в таблице 9.

Таблица 9

Виды платежей в бюджет (фонды), т. руб.	2022 г.		2021 г.	
	Платежи	Начисления	Платежи	Начисления
"Налог на прибыль"				
Налог на прибыль уплачен	2 973	-	1 408	-
Налог на прибыль начислен	-	7467		177
Налог на прибыль перенесен в зачет уплаты НДС	-	-		5 400
«Расчет налога на прибыль»				
Отложенные налоговые активы	840	833	2 660	2 793
Отложенные налоговые обязательства	1559	2219	3 609	1 285
Налог на прибыль	7467	-	177	-
Условный расход по налогу на прибыль	-	40275		99 242
Условный доход по налогу на прибыль	465	-	11 668	
Постоянное налоговое обязательство	33 926		85 006	

Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета 201 375 т. руб.,

Текущий налог на прибыль (7 467) т.руб.
 Отложенный налог на прибыль 652 т. руб.,
 По данным налоговой декларации по налогу на прибыль получена налогооблагаемая прибыль 7467 т. руб.
 Чистая прибыль 2022 г. составила 194560 т. руб.
 Временные разницы данных бухгалтерского и налогового учета приведены в таблицах 10.1 и 10.2:

Таблица 10.1

Отложенные налоговые активы в 2022 г. , т.руб.

Виды активов	Остаток на 31.12.2021 г.	Поступило	Погашено	Остаток на 31.12.2022 г.
Основные средства	172	-	-	172
Доходные вложения в материальные ценности	1 459	107	14	1 552
Оценочные обязательства и резервы	469	726	794	401
Расходы будущих периодов	80	-	11	69
Резервы сомнительных долгов	1301	-	-	1301
Материалы	78	-	1	77
Товары	530	-	21	509
Итого	4089	833	841	4081

Таблица 10.2

Отложенные налоговые обязательства в 2022 г. , т. руб.

Виды обязательств	Остаток на 31.12.2021 г.	Погашено	Поступило	Остаток на 31.12.2022 г.
Доходные вложения в материальные ценности	36178	2049	1381	35510
Материалы	-	-	-	-
Нематериальные активы	4	-	-	4
Основные средства	938	170	178	946
Расходы будущих периодов	40	-	-	40
Резервы сомнительных долгов	521	-	-	521
Итого	37 681	2 219	1 559	37 021

4. Сведения об уставном капитале, собственниках и связанных сторонах

- Добавочный капитал (Переоценка внеоборотных активов) составляет 3054 т. р.
 - Нераспределенная прибыль на 31.12.2020 г. - 865 940 т. р., на 31.12.2021 г. - 945 970 т. р., на 31.12.2022 г. - 997 727 т. р.
 - Общая численность акционеров и состав в течение 2022 г. не изменялась - 1 человек (физическое лицо – резидент РФ).
- Решения принимаются единственным акционером общества.

- Связанные стороны. Информация о характере отношений, объеме и характере операций,

Таблица 11

Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)	Характер отношений	Характер проводимых операций	Объем операций, т.р.
Зимовец Владимир Григорьевич доля владения Обществом 100 %	Единственный акционер, генеральный директор, член совета директоров, бенефициарный владелец	Заработная плата	21 522
		Дивиденды	142 804
		Расчеты по полученным Обществом займам выдача/возврат	100 000/212 000
ООО «ПО «НВТЗ» - участие	Зависимое общество	Выплата доходов от участия в зависимом обществе	142 202

Общества в уставном капитале, доля владения 23,35 %		Реализация прочих товаров работ услуг	76
		Предоставление имущества в аренду	86 851
ООО «Волжскремфлот», участие Общества в уставном капитале, доля владения 93 %	Зависимое общество	Расчеты по предоставленным займам выдача/возврат	34 500/39 000
		Предоставление имущества в аренду	12 000
		Реализация прочих товаров работ услуг	90
ООО «Сантехника», участие Общества в уставном капитале, доля владения 14,53%	Зависимое общество	Выплата доходов от участия в зависимом обществе	4650
ООО «Сантехстрой» участие Общества в уставном капитале, доля владения 14,76 %	Зависимое общество	Расчеты по предоставленным займам выдача/возврат	10 000/10 000
		Выплата доходов от участия в зависимом обществе	23 250
ООО «Ломбард «Серебряный сундучок», участие Общества в уставном капитале, доля владения 93 %	Зависимое общество	Расчеты по предоставленным займам выдача/возврат	0/1 200
ООО «ОП Капитал»	Зависимое общество	Приобретение услуг по аренде	64

Незавершенные операции со связанными сторонами за исключением указанных ниже - отсутствуют :

- расчеты по предоставленному участником займу Обществу : размер выданного займа 100 000 т. руб., остаток задолженности Общества на 31.12.2022 г. - 10 000 т. руб., срок окончания договора займа 16.05.2024 г. ;
- расчеты по предоставленному ООО «ВРФ» Обществу займу : размер выданного займа 34500 т. р., остаток задолженности Общества на 31.12.2022 г. - 50 500 т. руб., срок окончания договора займа 18.12.2023 г. ;
- расчеты по предоставленному ООО «Ломбард «Серебряный сундучок» Обществу займу : остаток задолженности Общества на 31.12.2022 г. - 50 500 т. руб., срок окончания договора займа 15.10.2027 г.

5. Сведения о численности сотрудников и информация о вознаграждении административно -управленческому аппарату

Среднегодовая численность персонала на протяжении двух лет (2021-2022 г.г.) составляет 4 человека. Списочный состав в 2022 г. - 19 человек. Административно-управленческий аппарат Общества включает в себя : генерального директора, двух заместителей и главного бухгалтера. Сумма вознаграждения административно-управленческому аппарату в 2021 г. составила - 22 723,1 т.руб., включая сумму страховых взносов -3533,7 т.руб., в 2022 г. - 27356,4 т.руб., включая сумму страховых взносов - 3791,3 т.руб.

6. Изменения данных бухгалтерской отчетности за 2021 г. (вступительные сданные на 01.01.2022 г.)

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективным способом.

В связи с переходом с 01.01.2022 г. на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н, последствия изменения учетной политики отражены в учете путем проведения единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022 г. В связи с началом применения стандарта, обществом произведены следующие операции :

6.1. Списание на финансовый результат объектов учета, не отвечающих критериям основных средств (первоначальная стоимость ниже установленных лимитов для отдельных объектов - 40т.руб.) : величина первоначальной стоимости таких объектов (основные средства, переданные в аренду) составила 4342 т.руб., накопленная амортизация - 4065 т.руб., финансовый результат от выбытия - 277 т. руб.

6.2. Пересмотр сроков полезного использования объектов учета, исходя из требований стандарта и последующая корректировка накопленной амортизации. Величина корректировки составила по основным средствам в организации

т.р. , по основным средствам переданным в аренду - 124076 т.руб., итого общая величина корректировок составляет 129 034 т.руб.

6.3. По результатам сверки расчетов с налоговым органом при переходе на ЕНС, произведена корректировка дебиторской задолженности в части расчетов с бюджетом на сумму 5,9 т.руб. (истечение срока давности).

Сводные данные по корректировкам и изменениям данных в отчетности за 2022 г. по сравнению с данными отчетности за 2021 г. представлены в таблице 12.

Таблица 12

Показатель (в т. руб.) отчетности - форма	Код строки	Данные в отчетности на 31.12.2021 г.	Данные в отчетности на 01.01.2022 г.	Величина корректировки
Основные средства (баланс)	1150	596529	721221	+124692
в том числе, основные средства, переданные в аренду	1151	588257	707991	+119734
Собственные основные средства		8272	13230	+4958
Отложенные налоговые активы	1180	4087	4089	+2
Дебиторская задолженность (баланс)	1230	14156	14150	-6
в том числе расчеты с бюджетом	1233	5755	5749	-6
Нераспределенная прибыль (баланс)	1370	821284	920939	+99655
Отложенные налоговые обязательства	1420	12648	37681	+25033
Налог на прибыль	2410	(2368)	(27399)	-25031
в том числе отложенный налог на прибыль	2412	(2191)	(27222)	-25031
Прочее - корректировки в связи с изменением законодательства, применение ФСБУ 6 - Отчет о финансовых результатах	2460	-	124686	+124686
Чистая прибыль - Отчет о финансовых результатах	2400	434499	534154	+99655
Изменения в учетной политике - Отчет об изменениях капитала	3217	-	99655	+99655
Чистые активы - Отчет об изменениях капитала	3600	827357	927012	+99655

7. Непрерывность деятельности и информация о прекращаемой деятельности

В 2022 г., исходя из требований ПБУ 16/02 "Информация о прекращаемой деятельности" - отсутствует деятельность, которую необходимо признать прекращаемой.

С февраля 2022 года обострилась внешнеполитическая ситуация. Наблюдается общая повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится эта ситуация и на каком уровне в итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Однако, Общество не имеет серьезных внешних обязательств, деятельность общества не связана с экспортно-импортными операциями, и хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников и их способность осуществлять выплаты Обществом в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем, Оснований сомневаться в способности Общества к непрерывности деятельности не имеется.

8. Информация о событиях после отчетной даты и условных активах и обязательствах

В соответствии с требованиями ПБУ 7/98, событий, квалифицируемых как события после отчетной даты, не имеется.

В соответствии с требованиями п. 25. ПБУ 8/2010, событий, квалифицируемых как условные активы и обязательства, не имеется.

Пояснения

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские разработки
2. Основные средства
3. Финансовые вложения
4. Запасы
5. Дебиторская и кредиторская задолженность
6. Затраты на производство
5. Резервы под условные обязательства
8. Обеспечения обязательств

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
1.1 Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										
			На начало года		Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	3а 2022 г.	1 211	(194)		140	(46)	(194)			1 301	(812)	
	5110	3а 2021 г.	2 958	(193)		1 747	(193)	(194)			1 211	(194)	
в том числе:													
Товарный знак	5102	3а 2022 г.	876	(194)		140	(46)	(193)			736	(341)	
	5112	3а 2021 г.	1 069	(193)		193	193	(194)			876	(194)	
Исключительные права пользования программными продуктами сроком свыше одного года (интернет-сайт)	5 103	3а 2022 г.	-	-	565	-	-	(471)			565	(471)	
	5 113	3а 2021 г.	-	-		-	-	-			-	-	
Неисключительные права пользования программными продуктами сроком свыше одного года	5 103	3а 2022 г.	335			335							
	5 113	3а 2021 г.	1 889			1 554					335		

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Всего	5120	736	682	876
в том числе:				
Товарный знак	5121	736	682	876

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная	Часть стоимости,	Поступило	Выбыло	Часть стоимости,	Первоначальная	Часть стоимости,
НИОКР - всего	5140	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению

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 2022 г.	-	-	-	-	
	5170	За 2021 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2022 г.	-	-	-	-	
	5190	За 2021 г.	-	-	-	-	

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2022 г.	1 121 211	(399 990)	1 405	(709)	229	(56 310)			1 121 907	(456 071)
	5210	3а 2021 г.	958 756	(478 715)	181 751	(14 954)	6 281	(56 590)	(4 342)	129 034	1 121 211	(399 990)
в том числе:												
Основные средства в эксплуатации организации	5201	3а 2022 г.	23 119	(9 889)	1 405	-		(3 004)			24 524	(12 893)
	5211	3а 2021 г.	19 810	(14 502)	15 806	(12 497)	4 471	(4 816)	-	4 958	23 119	(9 889)
Основные средства, сданные в операционную аренду	5202	3а 2022 г.	1 098 092	(390 101)	-	(709)	229	(53 306)	-	-	1 097 383	(443 178)
	5212	3а 2021 г.	938 946	(464 213)	165 945	(2 457)	1 810	(51 774)	(4 342)	124 076	1 098 092	(390 101)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3а 2022г.	-	1 405	-	1 405	-
	5250	3а 2021 г.	-	107	-	107	-
в том числе:							
Строительство объектов основных средств	5241	3а 2022 г.	-	-	-	-	-
	5251	3а 2021 г.	-	-	-	-	-
	5242	3а 2022 г.	-	-	-	-	-
Приобретение отдельных объектов основных средств	5252	3а 2021 г.	-	107	-	107	-
	5243	3а 2022 г.	-	-	-	-	-
Запасы, приобретенные под создание инвестиционного актива	5253	3а 2021 г.	-	-	-	-	-
	5244	3а 2022 г.	-	-	-	-	-
Авансы подрядчикам под создание инвестиционного актива	5254	3а 2021 г.	-	-	-	-	-
	5245	3а 2022 г.	-	1 405	-	1 405	-
Оборудование к установке	5255	3а 2021 г.	-	-	-	-	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

0710005 с. 6

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	567 723	690 498	540 048
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	9 236	9 236	9 236
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-

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 а	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка а
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка а				
Долгосрочные - всего	5301	За 2022 г.	277 527	-	76 643	60 776	-	-	-	293 394	-
	5311	За 2021 г.	178 336	-	148 131	48 940	-	-	-	277 527	-
в том числе вклад в уставный капитал организаций	5302	За 2022 г.	127 807	-	-	-	-	-	-	127 807	-
в том числе вклад в уставный капитал организаций	5312	За 2021 г.	126 876	-	931	-	-	-	-	127 807	-
в том числе предоставление долгосрочных займов	5303	За 2022 г.	149 720	-	76 643	60 776	-	-	-	165 586	-
в том числе предоставление долгосрочных займов	5313	За 2021 г.	51 460	-	147 200	48 940	-	-	-	149 720	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2022 г.	28 500	-	-	28 500	-	-	-	-	-
	5315	За 2021 г.	-	-	28 500	-	-	-	-	28 500	-
Финансовых вложений -	5300	За 2022 г.	277 527	-	76 643	60 776	-	-	-	293 394	-
Итого	5310	За 2021 г.	178 336	-	148 131	48 940	-	-	-	277 527	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убыток от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	3а 2022 г.	450	(380)	245	246	-	-	-	449	380
	5420	3а 2021 г.	1 362	-	4 072	4 984	-	(380)	X	450	(380)
в том числе:											
Сырье и материалы	5401	3а 2022 г.	450	(380)	245	246	-	-	-	449	(380)
	5421	3а 2021 г.	990	-	825	1365	-	(380)	(67)	450	(380)
Готовая продукция	5402	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	3а 2021 г.	-	-	3247	3247	-	-	67	-	-
Готовая продукция и товары отгруженные	5404	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	3а 2021 г.	372	-	-	372	-	-	-	-	-

0710005 с. 9

4.2 Запасы неоплаченные и в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	311	296
в том числе:				
сырье и материалы	5441	-	311	296
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
Сырье в качестве обеспечения под полученный кредит банка	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода					
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Начисление резерва погашения сомнительной дебиторской задолженности	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам		
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	3а 2022 г.	18 052	3 902	168 471	-	163 156	-	-	-	-	-	-	23 367	3 902
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	3а 2021 г.	26 039	6 478	225 945	-	233 932	2 576	-	-	-	-	-	18 052	3 902
в том числе:															
Авансы, уплаченные поставщикам	5518	3а 2022 г.	159	-	1 548	-	1 043	-	-	-	-	-	-	664	-
	5538	3а 2021 г.	2 172	137	85 206	-	87 219	137	-	-	-	-	-	159	-
Задолженность покупателей	5512	3а 2022 г.	8 692	3 502	119 019	-	109 349	-	-	-	-	-	-	18 362	3 502
	5532	3а 2021 г.	11 326	5 863	80 405	-	83 039	2 361	-	-	-	-	-	8 692	3 502
Расчеты с бюджетом	5513	3а 2022 г.	5 749	-	38 121	-	43 597	-	-	-	-	-	-	273	-
	5533	3а 2021 г.	8 438	-	42 115	-	44 804	-	-	-	-	-	-	5 749	-
Расчеты с подотчетными лицами	5514	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие расчеты с персоналом	5515	3а 2022 г.	693	-	5 050	-	5 295	-	-	-	-	-	-	448	-
	5535	3а 2021 г.	1 651	-	958	-	958	-	-	-	-	-	-	693	-
Прочие дебиторы и кредиторы	5517	3а 2022 г.	2 759	400	4 733	-	3 872	-	-	-	-	-	-	3 620	400
	5537	3а 2021 г.	2 452	478	18 219	-	17 912	78	-	-	-	-	-	2 759	400
Расчеты с перевозчиками	5519	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5539	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный капитал	5516	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	3а 2022 г.	18 052	3 902	168 471	-	163 156	-	-	-	-	-	-	23 367	3 902
	5520	3а 2021 г.	26 039	6 478	225 945	-	233 932	2 576	-	-	-	-	-	18 052	3 902

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	3 902	-	3 902	-	6 478	-
в том числе: покупатели	3 502	-	3 502	-	5 863	-
авансы, уплаченные поставщикам	-	-	-	-	137	-
прочие дебиторы и кредиторы	400	-	400	-	478	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающися проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	
	5571	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2022 г.	6 855	93 852	91 555	-	X	9 152	
	5580	3а 2021 г.	8 049	219 120	219 800	514	X	6 855	
в том числе:									
Задолженность поставщикам	5561	3а 2022 г.	2 436	4 515	6 933	-	-	18	
	5581	3а 2021 г.	842	173 006	171 412	-	-	2 436	
Авансы, полученные от покупателей	5562	3а 2022 г.	1 405	2 124	3 529	-	-	1 405	
	5582	3а 2021 г.	1 842	77	77 014	514	-	7 172	
Расчеты по налогам и сборам	5563	3а 2022 г.	2 595	81 591	44 341	-	-	2 595	
	5583	3а 2021 г.	5 098	41 838	2 918	-	-	1 962	
Расчеты по социальному страхованию	5564	3а 2022 г.	414	4 466	4 047	-	-	414	
	5584	3а 2021 г.	262	4 199	-	-	-	-	
Задолженность перед участниками	5565	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	
	5585	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по заработной плате	5566	3а 2022 г.	5	-	5	-	-	5	
	5586	3а 2021 г.	5	-	-	-	-	-	
Прочие расчеты	5567	3а 2022 г.	-	1 156	1 156	-	-	-	
	5587	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные кредиты банков	5568	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	
	5588	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аккредитивам в валюте	5569	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	
	5589	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	3а 2022 г.	6 855	93 852	91 555	-	X	9 152	
	5570	3а 2021 г.	8 049	219 120	219 800	514	X	6 855	

0710005 с. 12

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	5610	187	412
Себестоимость покупных товаров	5611	-	886
Себестоимость ТМЦ, приобретенных для перепродажи	5612	-	530
Расходы на оплату труда	5620	26 364	19 835
Отчисления на социальные нужды	5630	4 781	3 871
Амортизация	5640	56 311	54 780
Прочие затраты	5650	9 791	60 937
Итого по элементам	5660	97 434	141 251
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(2 717)
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	106	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	97 540	138 534

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	498	2 891	(1 222)	(164)	2 003
в том числе:						
Резерв на отпуска и страховые взносы	5701	498	2 891	(1 222)	(164)	2 003
Резервы под предстоящие судебные расходы	5702	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 240 210	1 227 048	515 250
Обеспечение платежа в виде поручительства перед банком по договору о непокрытых аккредитивах ООО ПО НВТЗ перед поставщиками металлопроката	5811	700 500	687 000	515 250
Имущество, переданное в аренду и находящееся в залоге у арендатора	5812	539 710	540 048	-

Генеральный директор

Главный бухгалтер

"_21_"_июня_2023_г.



В. Г. Зимовец

И. Л. Горбенко