

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «НОВОРОСМЕТАЛЛ» ЗА 2022ГОД

## I. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Новоросметалл» (далее ООО «Новоросметалл», Общество) зарегистрировано Администрацией г. Новороссийска за номером 448 от 28.08.1996 г., поставлено на учет в Межрайонной ИФНС по крупнейшим налогоплательщикам №10 г. Екатеринбург (уведомление №03/2-11/00800 от 06.02.2019).

Юридический и фактический адрес: 353909, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Новороссийск, улица Ж/д петля парк А, д. 2 км.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества, органами управления Общества являются: Совет директоров, Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Председателем Совета директоров с 2014 г. по настоящее время является Гибрадзе Шалва Юзаевич.

Генеральным директором с 28 мая 2014 г. по настоящее время является Ахвледиани Джемал Зурабович.

Главным бухгалтером с 09.06.2020 г. по настоящее время является Титяева Зоя Петровна.

Внутренним аудитором является Соколовская Анна Сергеевна.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал организации 2 300 240 889,00 рублей.

Количество учредителей: два юридических лица - ООО «Новосталь» и ООО «РСХБ-Финанс».

### *Основной вид деятельности:*

ОКВЭД 24.10.2 Производство стали в слитках

### *Дополнительные виды деятельности:*

ОКВЭД 20.11 Производство промышленных газов

ОКВЭД 21.20 Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях

ОКВЭД 23.52.1 Производство негашеной, гашеной и гидравлической извести

ОКВЭД 24.10.4 Производство листового холоднокатаного стального проката

ОКВЭД 24.10.6 Производство сортового горячекатаного проката и катанки

ОКВЭД 35.11 Производство электроэнергии

ОКВЭД 35.12 Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

ОКВЭД 35.13 Распределение электроэнергии

ОКВЭД 35.14 Торговля электроэнергией

ОКВЭД 35.22 Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям

ОКВЭД 36.00 Забор, очистка и распределение воды

ОКВЭД 37.00 Сбор и обработка сточных вод

ОКВЭД 38.32.3 Обработка отходов и лома черных металлов

ОКВЭД 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

- ОКВЭД 45.20.1 Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств
- ОКВЭД 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами
- ОКВЭД 46.77 Торговля оптовая отходами и ломом
- ОКВЭД 46.90 Торговля оптовая неспециализированная
- ОКВЭД 47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах
- ОКВЭД 47.30 Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах
- ОКВЭД 47.78.9 Торговля розничная непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах
- ОКВЭД 49.39 Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, не включенная в другие группировки
- ОКВЭД 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта
- ОКВЭД 49.50 Деятельность трубопроводного транспорта
- ОКВЭД 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
- ОКВЭД 56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания
- ОКВЭД 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
- ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
- ОКВЭД 71.20.9 Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая
- ОКВЭД 77.39.1 Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования
- ОКВЭД 85.30 Обучение профессиональное
- ОКВЭД 85.41.9 Образование дополнительное детей и взрослых прочее, не включенное в другие группировки
- ОКВЭД 85.42 Образование профессиональное дополнительное
- ОКВЭД 86.90 Деятельность в области медицины прочая

Перечень лицензий, выданных Обществу и действующих по состоянию на 31.12.2022 г.

№п/п	Вид лицензируемой деятельности	Наименование анализирующего органа	Регистрационный номер документа	Дата выдачи	Срок окончания действия	Разрешенные территории деятельности
1	Лицензия на осуществление медицинской деятельности	Департамент здравоохранения Краснодарского края	Л041-01126-23/00337525	28.05.2010	Бессрочно	353909 Краснодарский край, г.Новороссийск, ул. 2-я Ж/д петля дом 3
2	Лицензия на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV класса опасности	Федеральная служба по надзору в сфере природопользования	02300215	27.06.2016	Бессрочно	Краснодарский край

№п/п	Вид лицензируемой деятельности	Наименование анализирующего органа	Регистрационный номер документа	Дата выдачи	Срок окончания действия	Разрешенные территории деятельности
3	Лицензия на осуществление образовательной деятельности	Министерство образования, науки и молодежной политики Краснодарского края	08158	18.11.2016	Бессрочно	Краснодарский край
4	Лицензия на осуществление деятельности по добыче пресных подземных вод для производственного	Главное управление природных ресурсов и охраны окружающей среды МПР России по Краснодарскому краю	КРД 02212 ВЭ	14.11.2001	05.11.2028	Краснодарский край
5	Лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	ВХ-30-006894	12.02.2019 с изменениями, внесенными в реестр лицензий на основании Приказа №ПР-270-970-о от 01.09.2021г. и Приказа №ПР-270-258-л от 02.11.2022г.	Бессрочно	Краснодарский край, 353370, Крымский район ст. Нижнебаканская 353909 г. Новороссийск ж.д. петля парк А, 2 км 353909 г. Новороссийск, в районе с. Кирилловка; г. Новороссийск, 2-я ж/д петля, 8.
6	Лицензия на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	Федеральная служба по надзору в сфере транспорта Министерства транспорта РФ	АН 23-000266	24.04.2019	Бессрочно	РФ
7	Заготовка, хранение, переработка и реализация лома цветных металлов, Заготовка, хранение, переработка и реализация лома черных металлов	Министерство промышленности и энергетики Ростовской области	А № 000371 6	23.04.2020	Бессрочно	г. Новороссийск, ж.д. петля парк А, 2 км, Ростовская обл., г. Шахты, ул. Чаплыгина, 54, 56
8	Лицензия на пользование недрами	Министерство природных ресурсов Краснодарского края	КРД 01354 ВЭ	24.03.2022	04.03.2027	г. Новороссийск, Скважина №116-21/6
9	Лицензия на пользование недрами	Министерство природных ресурсов Краснодарского края	КРД 01355 ВЭ	24.03.2022	04.03.2027	г. Новороссийск, Скважина №117-21/ст
10	Лицензия на пользование недрами	Министерство природных ресурсов Краснодарского края	КРД 01356 ВЭ	24.03.2022	04.03.2027	г. Новороссийск, Скважина №115-21/1

№п/п	Вид лицензируемой деятельности	Наименование анализирующего органа	Регистрационный номер документа	Дата выдачи	Срок окончания действия	Разрешенные территории деятельности
11	Лицензия на пользование недрами	Министерство природных ресурсов Краснодарского края	КРД 81712 ВР	30.03.2021	30.03.2046	Южной части г.Новороссийска

Численность сотрудников на отчетную дату:

Наименование	Год	Всего, человек
Среднесписочная численность	2020	1 170
	2021	1 375
	2022	1411

Аудитор Общества:

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Валентина», сокращенное наименование - ООО Аудиторская фирма «Валентина».

Место нахождения: Россия, 353912, Краснодарский край, Новороссийск г, Видова ул., дом № 168, квартира 33.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения на отчетную дату:

Наименование	Адрес	КПП
Обособленное подразделение	353389, Краснодарский край, г. Крымск, ул. Бригадная, 34	237645001
Обособленное подразделение Полтавская	353807, Краснодарский край, с-ца Полтавская, ул. Голстого, 2	233645001
Обособленное подразделение Молот	353991, Краснодарский край, г. Новороссийск, с. Гайдук, ул., Труда, 9	231545001

## II. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика утверждена Приказом №452 от 29.12.2017, с учетом дополнений и изменений № 1, №2, утвержденных Приказами от 31.12.2019 № 576, от 30.12.2020 № 428. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. При любом выбытии материально-производственных запасов, включая отпуск в производство, их оценка осуществляется по средней себестоимости. Материалы не являются запасами, если они предназначены для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов организации. Стоимость таких материалов в бухгалтерском балансе отражается в разд. I "Внеоборотные активы". Учет реализации продукции (работ, услуг) осуществляется по методу начисления. Общество создает резерв по сомнительным долгам и резерв на оплату отпусков. В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Подробная информация в отношении применяемых правил учета приведена в отношении соответствующих объектов в разделе III настоящих Пояснений.

### III. РАСШИФРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

#### 1. Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	тыс. руб.		
		На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Основные средства	1150	6 354 314	4 751 918	3 626 450
Доходные вложения в материальные ценности	1160	6 412	6592	0
Финансовые вложения долгосрочные	1170	4 484 128	4 551 107	3 849 635
Отложенные налоговые активы	1180	23 398	70 479	26 922
Прочие внеоборотные активы	1190	201 190	142 092	22
Запасы	1210	2 487 221	4 530 398	3 103 398
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	216	88 789	85 582
Дебиторская задолженность*	1230	4 849 792	4 960 301	6 216 655
Финансовые вложения краткосрочные	1240	0	28 096	28 096
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	14 691	304 977	41 608
Прочие оборотные активы	1260	14 182	56 636	10 418
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>18 435 544</b>	<b>19 491 385</b>	<b>16 988 786</b>
Заемные средства долгосрочные	1410	6 263 898	7 209 237	8 070 585
Отложенные налоговые обязательства	1420	430 689	34 158	11 186
Прочие обязательства	1450	68 560	0	0
Заемные средства краткосрочные	1510	5 715 011	7 889 894	4 306 082
Кредиторская задолженность	1520	2 824 116	2 143 859	2 198 761
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	48 538	38 189	25 335
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>15 350 812</b>	<b>17 315 337</b>	<b>14 611 949</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>3 084 732</b>	<b>2 176 048</b>	<b>2 376 837</b>

## 2. Основные средства и капитальные вложения.

Основные положения учетной политики:

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.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов 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. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Способы оценки основных средств по группам после признания:

Группы основных средств	Способы оценки основных средств
Здания и сооружения	По переоцененной стоимости
Земельные участки	По переоцененной стоимости
Машины и оборудование (кроме офисного)	По переоцененной стоимости
Транспортные средства	По первоначальной стоимости
Прочие	По первоначальной стоимости

Дата проведения последней оценки основных средств 31.12.2022 года. В целях определения справедливой стоимости основных средств привлечен независимый оценщик ООО «Агентство оценки, экспертизы, консалтинга». Корректировок стоимости основных средств не требуется (балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2022 года существенно не отличается от их справедливой стоимости).

При определении справедливой стоимости основных средств, включая информацию об использовании наблюдаемых рыночных цен, были приняты следующие методы и допущения:

- доходный подход - в его рамках - метод дисконтирования денежных потоков.

Допущения: в рамках доходного подхода применен метод дисконтированных денежных потоков по формуле на середину производственных периодов; предполагается, что в среднесрочной перспективе результатом производственной деятельности оцениваемого имущественного комплекса, останется текущая продукция, однако увеличение количественных показателей в рамках прогноза производственной деятельности не предполагается; в основе определения стоимости активов лежит принцип баланса; при определении величины чистого денежного потока учитываются следующие допущения: денежный поток увеличивается на величину амортизационных отчислений, так как амортизационные отчисления, не подразумевают реального ухода денежных средств с предприятия; применяя модель денежного потока для всего инвестированного капитала, условно не различается собственный и заемный капитал предприятия и считается совокупный денежный поток.

Капитальные вложения в прогнозном периоде планируются исходя из допущения о том, что в прогнозном периоде капитальные затраты будут соответствовать уровню амортизационных отчислений с учетом темпов роста в области инвестиций / капитальных затрат, и будут направлены на поддержание существующих активов предприятия. В постпрогнозном периоде,

капитальные затраты будут равны величине амортизационных отчислений, направленных на восстановление оцениваемого имущества (в соответствии с моделью Гордона).

Все прогнозы, основаны на текущих рыночных условиях.

Все движение денежных средств по операционной деятельности предприятия происходит в течение того же года, к которому относятся соответствующие полученные доходы и понесенные расходы.

Все расчеты выполнены без учета величины налога на добавленную стоимость.

Основной валютой, в которой будет происходить получение выручки и оплата расходов, связанных с основной деятельностью, является российский рубль.

**- рыночный подход** - в его рамках - метод сравнения продаж.

Допущения: в качестве объектов аналогов приняты объекты сопоставимые по основным элементам сравнения; при определении стоимости прав на земельный участок, считается, что оцениваемый земельный участок свободен.

Балансовая стоимость переоцениваемых групп основных средств, которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, на отчетную дату составила (тыс.рублей):

Группы основных средств	Балансовая стоимость переоцениваемых групп основных средств, которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, на отчетную дату, тыс.руб.
Здания и сооружения	1 562 993
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 036 671
Земельные участки	242 144

Способы пересчета первоначальной стоимости переоцениваемых групп основных средств - переоценка отличных от инвестиционной недвижимости основных средств проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта основных средств после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

Сумма накопленной дооценки основных средств, не списанная на нераспределенную прибыль на 31.12.2022 составила 1 351 796 тыс. рублей.

Способ списания накопленной дооценки на нераспределенную прибыль – одновременно при списании объекта основных средств, по которому была накоплена дооценка.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют (для тестирования на обесценение было привлечено ООО «Агентство оценки, экспертизы, консалтинга»)

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта основных средств с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Обществом на 31.12.2022 года проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств. По результатам проверки выявлено отсутствие необходимости их изменения.

Элементы амортизации по группам основных средств на 31.12.2022 года не изменялись.

Общество применило альтернативный способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности перехода на применение ФСБУ 6/2020, при котором допускается не пересчитывать сравнительные показатели бухгалтерской отчетности (п.49 ФСБУ 6/2020).

В результате корректировки срока полезного использования (в сторону увеличения) и установления ликвидационной стоимости по объектам основных средств на начало отчетного периода осуществлен пересчет (восстановление) амортизации, на нераспределенную прибыль отнесено Дт 02 Кт 84 900 806 тыс. рублей.

В связи со списанием основных средств с первоначальной стоимостью менее 100 тыс. рублей, ранее подлежавших переоценке, в учете списана сумма дооценки на нераспределенную прибыль в размере 17 735 тыс. рублей (Д83 К84), в отчете о финансовом результате за 2022 год данная сумма показана по строке 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».

В состав основных средств включены авансы, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений в сумме 971 782 тыс. рублей, в том числе перечисленные компании ARMAC CONSULTANCY LIMITED за оборудование – 827 353 тыс. рублей, прочим контрагентам – 144 429 тыс. рублей.

**Наличие и движение основных средств (тыс. рублей)**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Корректировка амортизации в связи с переходом на ФСБУ 6/2020	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 2022 г.	5 323 333	(3 401 716)	900 806	(211 134)	127 752	(408 852)	-	-	-	8 513 244	(2 782 010)
	5220	за 2021 г.	5 037 018	(3 287 474)	503 733	(217 418)	98 271	(212 512)	-	-	-	5 323 333	(3 401 716)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022 г.	2 462 381	(1 907 148)	436 594	(92 835)	84 161	(205 773)	-	-	-	3 174 918	(1 592 165)
	5221	за 2021 г.	2 235 596	(1 843 753)	281 332	(64 507)	58 185	(111 620)	-	-	-	2 462 381	(1 907 148)
Транспортные средства	5202	за 2022 г.	470 586	(392 277)	117 444	(34 684)	25 328	(65 940)	-	-	-	475 895	(315 445)
	5222	за 2021 г.	486 610	(367 873)	16 995	(33 018)	20 963	(45 367)	-	-	-	470 586	(392 277)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022 г.	26 122	(19 920)	3 527	-	-	(2 714)	-	-	-	35 727	(19 107)
	5223	за 2021 г.	28 859	(26 942)	8 925	(11 662)	7 845	(823)	-	-	-	26 122	(19 920)
Здания	5204	за 2022 г.	657 623	(248 113)	53 619	(16 523)	12 587	(42 329)	-	-	-	971 255	(224 224)
	5224	за 2021 г.	590 626	(219 320)	71 566	(770)	609	(33 201)	-	-	-	657 623	(248 113)
Другие виды основных средств	5205	за 2022 г.	2 524	(258)	2 172	(568)	182	(303)	-	-	-	109 987	(6 824)
	5225	за 2021 г.	1 240	(137)	1 852	(8 035)	5 676	(80 782)	-	-	-	2 524	(258)
Сооружения	5206	за 2022 г.	1 154 103	(833 695)	287 266	(98 469)	9 278	(20 682)	-	-	-	2 148 089	(619 450)
	5226	за 2021 г.	1 137 196	(828 451)	121 535	(98 469)	9 278	(20 682)	-	-	-	1 154 102	(833 695)
Офисное оборудование	5207	за 2022 г.	859	(69)	185	-	-	(795)	-	-	-	5 757	(679)
	5227	за 2021 г.	389	(260)	1 528	(1 057)	434	(242)	-	-	-	859	(69)
Земельные участки	5208	за 2022 г.	548 276	-	-	(59 057)	-	-	-	-	-	548 276	-
	5228	за 2021 г.	548 276	-	-	-	-	-	-	-	-	548 276	-
Прочие объекты	5209	за 2022 г.	-	-	70 699	-	-	(3 852)	-	-	-	70 699	(3 852)
	5229	за 2021 г.	7 367	(531)	-	(7 367)	775	(245)	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	5210	за 2022 г.	859	(236)	-	-	-	(29)	-	-	-	859	(264)
	5230	за 2021 г.	859	(207)	-	-	-	(29)	-	-	-	859	(236)
Авансы, выданные на создание приобретенных основных средств	5211	за 2022 г.	-	-	971 782	-	-	-	-	-	-	971 782	-
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5240	за 2022 г.	7 367	(775)	-	-	-	(180)	-	-	-	7 367	(955)
	5250	за 2021 г.	-	-	7 367	-	-	(775)	-	-	-	7 367	(775)

В составе основных средств Общества имеются объекты, по которым не начисляется амортизация. Перечень таких объектов представлен в таблице ниже (тыс.рублей)

№	Наименование объектов основных средств	кадастровый номер	Дата ввода в эксплуатацию	Балансовая стоимость	
				на 31.12.2021	на 31.12.2022
1	Земельный участок 1361 кв.м.(энергоцентр)	23:47:0109008:88	30.04.2012	2 872	2 872
2	Земельный участок 1566 кв.м.(возле охраны)	23:47:0109008:840	31.08.2016	3 304	3 304
3	Земельный участок 20128 кв.м.(Кирилловка)	23:47:0109008:87	30.04.2012	42 470	42 470
4	Земельный участок 3065 кв.м.(пр-т Дзержинского)	23:47:0118001:533	30.01.2014	20 097	0
5	Земельный участок 3494 кв.м.(Кирилловка)	23:47:0109008:806	30.04.2015	7 372	7 372
6	Земельный участок 40533 кв.м. (ЗБ под 13 домами)	23:47:0000000:3402	26.02.2014	247 657	247 657
7	Земельный участок 4703 кв.м. (Мысхако)	23:47:0118001:189	30.04.2014	30 838	30 838
8	Земельный участок 5969 кв.м. (ЗБ под 13 домами)	23:47:0000000:3417	28.02.2014	38 960	0
9	Земельный участок 4662+/-24 кв.м.(энергоцентр)	23:47:0109008:909	26.11.2019	1 022	1 022
10	Земельный участок 83015 +/- 101 кв.м. (Молот)	23:47:0119010:98	14.11.2019	153 685	153 685
11	Земельный участок 9034кв.м. (ЗБ под 13 домами и пр. Дзержинского) объединен 533+3417	23:47:0000000:7920	29.12.2021		59 057
	<b>Итого</b>			<b>548 277</b>	<b>548 277</b>

Обществом принято решение отражать переход на ФСБУ 26/2020 перспективно (п. 26 ФСБУ 26/2020, п. 14 ПБУ 1/2008), т.е. новые правила учета применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта с 01.01.2022. Сформированные ранее данные бухгалтерского учета не корректировались, сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитывались.

Наличие и движение капитальных вложений (тыс.рублей):

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	5240	за 2022 г.	2 827 122	623 735	(418 623)	(2 409 154)	623 080
	5250	за 2021 г.	1 876 906	1 363 213	(5 454)	(407 543)	2 827 122

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость за отчетный период отсутствуют.

Результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период составил 418 623 тыс. рублей (убыток).

Обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения не производилось, признаки обесценения отсутствуют.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами по состоянию на 31.12.2022 г., отсутствует.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации (тыс.рублей):

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	175 159	15 987
в том числе:		
Котельная блочно-модульная (КЗКЭО Энергостандарт) ОИС БМК ЕСО-1500-К 1460 кВт ЕКО-1500-К	201	-
Ангар. Склад металлоизделий	2 954	-
Нежилое здание-Управление лит. Л	2 340	6 458
Трансформатор ТМГ21-2500кВА 6/0,4 МЭТЗ	764	-
Подстанция трансформаторная блочная комплексная 2500кВа 6/0, 4кВ	3 294	-
Трансформаторная подстанция блочно-модульного исполнения (Сети-Макс) ОИС КТП 2х2,5 МВА 6/0,4 кВ типа	326	-
Трансформаторная подстанция блочно-модульного исполнения (Сети-Макс) ОИС КТП 2х2,5 МВА 6/0,4 кВ типа	326	-
Труба дымовая ТДФУ-500х3-20мбв86 №1 Блок контейнерная ТЭС	293	-
Труба дымовая ТДФУ-500х3-20мбв86 №1 Блок контейнерная ТЭС	358	-
Автодорога Краснодарский край, г.Новороссийск, с.Гайдук, ул.Труда, №9	13	-
Кран двухбалочный мост 14т ТЕОТ1020, неподвижные опоры, с кабиной, тележкой	437	-
Кран двухбалочный мост 20/5т ТЕОТ1020, неподвижные опоры, без кабины г/п 20 т	1 152	-
Кран двухбалочный мост 20т ТЕОТ1020, неподвижные опоры, с кабиной, тележкой	571	-
Кран козловой с двойной балкой без кабины TGC010	243	-
Кран мостовой опорный КМЭоОупр 2,0-А3-9,8-9,0-У3 г/п 2 тонн	233	-
Кран мостовой опорный КМЭоОупр 5,0-А5-17,0-10,0-У3 5 тонн	29	-
Быстровозводимое нежилое здание лаборатории	3 295	-
Быстровозводимое 2-х этажное здание (Пульт управления №1)	292	-
Быстровозводимое 2-х этажное здание (Пульт управления №2)	292	-
Быстровозводимое сооружение из металлокаркаса Пульт управления 4500мм*2500мм*4200мм (1)	119	-
Быстровозводимое сооружение из металлокаркаса Пульт управления 4500мм*2500мм*4200мм (2)	119	-
Труба дымовая	603	-
Здание Сортопрокатного цеха СЦ	20 742	-
Электростанция установленной мощностью 16,8 МВт для собственных нужд (ЗДАНИЕ)	11 390	-
Скважина глубиной 150 м Золотой Берег	70	-
Компрессорный цех	1 017	-
Система газоснабжения. Наружные газопроводы	10 917	-

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Пожарная сигнализация АУПС И СОУЭ (литер Л)	274	-
Быстровозводимое 2-х этажное нежилое здание (Отдел сбыта КПП №2)	13	-
Градирня (Водоподготовка)	279	-
Яма окалины	1	-
Трубопроводы ВНУТРЕННИЕ	4 455	-
Стена подпорная прокат линия (Маматов)	4 476	-
Стена подпорная вдоль жд дороги (Бурак)	177	-
РУ 6 кВ DEMORA блочно модульная	1 221	-
Печь нагревательная	19 919	-
Прокатный стан	63 313	-
Кабельная линия 6 кВ от РУ 6 кВ Энергоцентра-2 до Комплекса прокатного стана (МОЛОТ)	270	-
Ливневый коллектор 1 км	1 251	-
лит. В Механо-сборочный цех №1 (Вальцетокарный цех)	10 995	-
Системы оборотного цикла водоснабжения (Водоподготовка)	2 251	-
Осушитель с компрессорами РЕН-3000	3 874	-
Автоцистерна 4690М2 ЛКТ-5,3 АТЗ г/н р468ат193	-	67
Блок-контейнерная ТЭС	-	894
Трансформатор печной Трехфазный маслонаполненный 13 000 КВА	-	535
Производственный корпус Эл.Ст.Пл.Цеха (литер А)	-	7 252
Газораспределительный пункт изв.цеха	-	720
Автобус газель ГАЗ А21R22-00020 /e420oo123/ ^	-	61
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-
в том числе:		

Иное использование основных средств (тыс.рублей):

Наименование показателя	на 31.12.22	на 31.12.21	на 31.12.20
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	741	614	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	72550	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	449 105	449 805	420 295
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-

Прочие сведения об основных средствах на отчетную дату (тыс.рублей):

Наименование показателя	Раскрытия
Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату (тыс.рублей)	нет
Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату (тыс.рублей)	2 383 792
Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами (тыс.рублей)	нет
Информация о результате от выбытия основных средств за отчетный период (прибыль)	53 107

### 3. Аренда

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» при признании права пользования активом и обязательства по аренде сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитывались. Произведено единовременное признание соответствующих прав и обязательств по состоянию на 01.01.2022 года,

В бухгалтерском балансе права пользования активом отражены в составе основных средств.

Срок аренды определяется в месяцах и рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды, с учетом возможности сторон изменять (продлять) указанные сроки, условия и намерений по реализации таких возможностей.

Амортизация права пользования активом начисляется линейным способом равномерно в течение установленного срока аренды. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания права пользования активом в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Арендатор не признает права пользования активом, когда срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, а также, когда рыночная стоимость предметов аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового имущества) по договору в совокупности не превышает 300 000 рублей.

Дисконтирование арендатором величины будущих арендных платежей производится исходя из ставки дисконтирования, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

В отчетном периоде договоры, предусматривающие переменные арендные платежи у Предприятия отсутствуют.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями арендованных активов в проверяемом периоде отсутствуют. Стоимость неотделимых улучшений арендованного имущества, произведенных с согласия арендодателя, подлежит возмещению арендатору (либо, при окончании договора аренды неотделимые улучшения в составе арендованного объекта передаются арендодателю, арендодатель не возмещает стоимость неотделимых улучшений). Стоимость отделимых улучшений арендованного имущества списывается на расходы отчетного периода и арендодателем не компенсируется.

Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды отсутствуют.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) отсутствуют.

Информация о наличии и движении активов в форме права пользования (тыс.рублей):

Группы арендованных активов с указанием характера деятельности организации, связанной с договорами аренды	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Амортизация	Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде	Балансовая стоимость на конец отчетного периода
Здания (помещения под офис)	-	1 914			1 914
Земельные участки (для размещения промышленных объектов)	-	1 301			1 301
Производственные площадки	-	13 998			13 997
Машины и оборудование (для использования в производственной деятельности)	-	767			767
Транспорт (для использования в производственной деятельности)	-	66327	11 757		54 571

Информация об обязательствах по аренде (тыс.рублей):

Наименование показателя	Сумма, тыс. рублей
Сумма задолженности на начало отчетного периода	-
Поступление	84 647
Прекращение признания	
Курсовые разницы	(2990)
Процентный расход	940
Платежи	(13677)
Сумма задолженности на конец отчетного периода	68 920

Расходы и будущие арендные платежи по договорам, в отношении которых ППА и обязательство по аренде не признаются в силу п. 11 ФСБУ 25/2018:

Группы арендованных активов с указанием характера деятельности организации, связанной с договорами аренды	Расходы отчетного периода по договорам, со сроком аренды не превышающим 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (тыс.руб.)	Расходы отчетного периода по договорам аренды, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов (тыс.руб.)	Будущие арендные платежи, относящиеся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев	Будущие арендные платежи по договорам аренды, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов
Здания (помещения под офис)	2 416	-		-
Земельные участки (для размещения промышленных объектов)	1 293	-	-	-
Производственные площадки	17 420	-		-
Машины и оборудование (для использования в производственной деятельности)	460	-		-
Транспорт	52 887	-	27	-

#### 4. Финансовые вложения.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем) (п.5 ПБУ 19/02).

Все затраты на приобретение финансовых вложений независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений (пп. 9, 11 ПБУ 19/02).

Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится на конец каждого квартала.

В качестве текущей рыночной стоимости ценных бумаг принимается их рыночная цена, рассчитанная организатором торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с Порядком определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях главы 23 Налогового кодекса РФ, утвержденным приказом ФСФР России от 9 ноября 2010 г. № 10-65/пз-н (п.20 ПБУ 19/02).

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, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью учитывается в составе прочих доходов в течение срока обращения ценных бумаг равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода (п. 22 ПБУ 19/02).

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п.26 ПБУ 19/02).

Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

Долговые ценные бумаги, по которым не определялась текущая рыночная стоимость на балансе Общества отсутствуют.

Наличие и движение финансовых вложений (тыс.рублей):

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода	
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости и до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения), резерва		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего			4 551 107	-	3 148	(60 128)	-	-	(10 000)	4 494 128	(10 000)
	5301	за 2022 г.									
	5311	за 2021 г.	3 849 635	-	744 747	(43 275)	-	-	-	4 551 107	-
в том числе: предоставленные займы											
	5302	за 2022 г.	3 638 982	-	3 148	(60 128)	-	-	(10 000)	3 582 003	(10 000)
	5312	за 2021 г.	2 937 510	-	744 747	(43 275)	-	-	-	3 638 982	-
доли в уставных капиталах обществ											
	5303	за 2022 г.	912 125							912 125	
	5313	за 2021 г.	912 125							912 125	
Краткосрочные - всего											
	5305	за 2022 г.	28 096	-	-	-	-	-	(28 096)	28 096	(28 096)
	5315	за 2021 г.	28 096	-	-	-	-	-	-	28 096	-
в том числе: - приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг											
	5306	за 2022 г.	28 096	-	-	-	-	-	(28 096)	28 096	(28 096)
	5316	за 2021 г.	28 096	-	-	-	-	-	-	28 096	-
Финансовых вложений - итого			4 579 203	-	3 148	(60 128)	-	-	(38 096)	4 522 224	(38 096)
	5310	за 2021 г.	3 877 731	-	744 747	(43 275)	-	-	-	4 579 203	-

Финансовые вложения, находящиеся в залоге, а также переданные третьим лицам (кроме продажи) в отчетном периоде у Общества отсутствуют.

Способы оценки финансовых вложений:

Вид (группа) финансовых вложений	Способы оценки финансовых вложений при их выбытии	Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии	Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	Балансовая стоимость финансовых вложений на отчетную дату, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения всего, в т.ч.	по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений	Способы оценки не изменялись	-		
-предоставленные займы			-	3 572 003	
-долевое участие			-	912 125	
Краткосрочные финансовые вложения всего, в т.ч.			-	-	
- приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг			-	-	

Резерв под обесценение финансовых вложений (тыс. рублей):

Контрагент	Величина резерва на начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Суммы резерва, использованные в отчетном периоде	Сумма резерва на конец отчетного периода
Долгосрочные финансовые вложения всего, в т.ч.	-	10 000	-	-	10 000
ООО «ТУАПСЕСТРОЙБЕТОН»	-	10 000	-	-	10 000
Краткосрочные финансовые вложения всего, в т.ч.	-	28 096	-	-	28 096
ООО «МОСТГЛАВСНАБ»	-	28 096	-	-	28 096

## 5. 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.

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.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции».

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение.

Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

фактическая себестоимость запасов;

чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

Способы расчета себестоимости запасов

Вид материально-производственных запасов	Способ оценки
Сырье и материалы	Метод средней себестоимости
незавершенное производство	Метод средней себестоимости
полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства	Метод средней себестоимости
Готовая продукция	Метод средней себестоимости
Товары	Метод средней себестоимости
Прочие	Метод средней себестоимости

Изменения принятых способов оценки запасов в отчетном периоде не происходило.

Резерв под снижение стоимости запасов на начало и конец отчетного периода отсутствует, в проверяемом периоде не создавался и не восстанавливался, признаки обесценения отсутствуют.

Запасы, в отношении которых имеется ограничение имущественных прав, в том числе запасы, находящиеся в залоге, на 31.12.2022 года у предприятия отсутствуют.

Существенные авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили 197 081 тыс. рублей.

Материалы, переданные подрядчикам на строительство ОС на 31.12.2022 в сумме 201173 тыс. рублей, учтены в стр.1190 «Прочие внеоборотные активы».

Наличие и движение запасов (тыс. рублей)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себестоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего в том числе	5400	за 2022 г.	4 530 398	-	4 530 398	60 514 809	(62 557 986)	-	-	-	X	2 487 221	-	2 487 221
	5420	за 2021 г.	3 103 397	-	3 103 397	48 147 888	(46 720 887)	-	-	-	X	4 530 398	-	4 530 398
	5401	за 2022 г.	1 201 487	-	1 201 487	17 378 343	(18 043 827)	-	-	-	1 843 266	536 003	-	536 003
	5421	за 2021 г.	721 256	-	721 256	17 653 503	(17 173 272)	-	-	-	1 880 377	1 201 487	-	1 201 487
	5402	за 2022 г.	1 364 439	-	1 364 439	17 739 943	(18 638 917)	-	-	-	2 307 814	465 465	-	465 465
Товары для перепродажи	5422	за 2021 г.	503 186	-	503 186	10 951 424	(10 090 171)	-	-	-	618 441	1 364 439	-	1 364 439
	5403	за 2022 г.	7 539	-	7 539	64 182	(64 662)	-	-	-	2 473	7 059	-	7 059
Товары и готовая продукция отгруженные	5423	за 2021 г.	6 200	-	6 200	142 117	(140 778)	-	-	-	1 362	7 539	-	7 539
	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2022 г.	1 956 536	-	1 956 536	25 094 377	(25 572 219)	-	-	-	-	1 478 694	-	1 478 694
Прочие запасы и затраты	5425	за 2021 г.	1 872 753	-	1 872 753	18 895 089	(18 811 307)	-	-	-	-	1 956 535	-	1 956 535
	5406	за 2022 г.	397	-	397	237 964	(238 361)	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	2	-	2	505 754	(505 359)	-	-	-	-	397	-	397

## 6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, которая не погашена, или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспечена соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы.

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс.рублей):

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 кредитной задолженности	перевод из дебиторской задолженности			
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притянувшиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			списание за счет резерва	перевод из долгосрочную задолженность	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	5 005 222	(44 921)	4 365 052	-	(4 450 949)	(226)	(22 200)	-	-	4 896 899	(47 107)
	5530	за 2021г.	6 242 295	(25 640)	1 352 711	-	(2 548 985)	(19 742)	(21 057)	-	-	5 005 222	(44 921)
в том числе:													
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	3 032 598	(44 921)	3 676 412	-	(2 845 077)	(226)	-	-	-	3 863 707
Авансы выданные	5531	за 2021г.	4 665 434	(25 640)	142 488	-	(1 769 139)	-	(6 185)	-	-	3 032 598	(44 921)
	5512	за 2022г.	1 313 460	-	85 361	-	(978 099)	-	-	-	-	420 722	-
Прочая	5532	за 2021г.	699 677	-	1 073 809	-	(425 475)	(19 679)	(14 872)	-	-	1 313 460	-
	5513	за 2022г.	659 164	-	603 279	-	(627 773)	-	(22 200)	-	-	612 470	-
	5533	за 2021г.	877 184	-	136 414	-	(354 371)	(63)	-	-	-	659 164	-
	5514	за 2022г.	0	-	-	-	-	-	-	-	X	0	-
Итого	5534	за 2021г.	0	-	-	-	-	-	-	-	X	0	-
	5500	за 2022г.	5 005 222	(44 921)	4 365 052	-	(4 450 949)	(226)	(22 200)	X	-	4 896 899	(47 107)
	5520	за 2021г.	6 242 295	(25 640)	1 352 711	-	(2 548 985)	(19 742)	(21 057)	X	-	5 005 222	(44 921)

Долгосрочная и просроченная дебиторская задолженность в балансе Общества на начало и конец отчетного периода отсутствует.

Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. рублей):

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода		
				поступление			выбыло		перевод из долгосрочную задолженность		перевод из дебиторской кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	7 209 237	7 918 022	0	(8 863 361)	0	-	-	-	6 263 898	
в том числе												
кредиты	5571	за 2021г.	8 070 585	3 455 572	0	(4 316 920)	0	-	-	-	7 209 237	
	5552	за 2022г.	7 121 137	7 918 022	0	(8 784 261)	0	-	-	-	6 254 898	
	5572	за 2021г.	8 070 585	3 257 472	0	(4 206 920)	0	-	-	-	7 121 137	
займы	5553	за 2022г.	88 100	0	0	(79 100)	0	-	-	-	9 000	
	5573	за 2021г.	0	198 100	0	(110 000)	0	-	-	-	88 100	
прочая	5554	за 2022г.	0	0	0	0	0	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	0	0	0	0	0	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	10 033 753	7 939 428	1 259 020	(10 691 783)	(1 291)	-	-	-	8 539 127	
в том числе												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5580	за 2021г.	6 504 843	14 991 676	765 230	(12 223 231)	(4 765)	-	-	-	10 033 753	
	5561	за 2022г.	1 376 768	925 161	6	(654 785)	(1 282)	-	-	-	1 645 868	
	5581	за 2021г.	1 576 029	1 151 176	1	(1 348 444)	(1 994)	-	-	-	1 376 768	
авансы полученные	5562	за 2022г.	450 907	346 637		(286 278)	0	-	-	-	511 266	
	5582	за 2021г.	321 049	449 563		(316 934)	(2 771)	-	-	-	450 907	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	14 762	506 718	2 679	(1 223)	0	-	-	-	522 936	
	5583	за 2021г.	39 291	6 693	18	(31 240)	0	-	-	-	14 762	
кредиты	5564	за 2022г.	7 661 511	5 969 623	1 243 197	(9 293 666)	0	-	-	-	5 580 665	
	5584	за 2021г.	4 293 688	13 030 333	754 386	(10 416 896)	0	-	-	-	7 661 511	
займы	5565	за 2022г.	228 383	154 684	494	(249 215)	0	-	-	-	134 346	
	5585	за 2021г.	12 393	321 000	0	(105 010)	0	-	-	-	228 383	
прочая	5566	за 2022г.	301 422	36 605	12 644	(206 616)	(9)	-	-	-	144 046	
	5586	за 2021г.	262 393	32 911	10 825	(4 707)	0	-	-	-	301 422	
<b>Итого</b>	<b>5550</b>	<b>за 2022г.</b>	<b>17 242 990</b>	<b>15 857 450</b>	<b>1 259 020</b>	<b>(19 555 144)</b>	<b>(1 291)</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>-</b>	<b>14 803 025</b>	
	<b>5570</b>	<b>за 2021г.</b>	<b>14 575 428</b>	<b>18 447 248</b>	<b>765 230</b>	<b>(16 540 151)</b>	<b>(4 765)</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>-</b>	<b>17 242 990</b>	

Просроченная дебиторская задолженность, числящаяся в балансе Общества, на начало и конец отчетного периода отсутствует.

## 7. Заемные средства.

Информация о наличии и движении обязательств по займам и кредитам

Наименование показателя	Сумма кредитов и займов на начало отчетного периода, тыс. руб.	Получено кредитов и займов (с учетом начисленных процентов) тыс. руб.	Погашено кредитов и займов ((с учетом оплаченных процентов)	Сумма кредитов и займов на конец отчетного периода, тыс. руб.
Сумма обязательств по займам (кредитам)	15 099 131	4 566 069	7 686 289	11 978 909
Сумма займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора)	-	-	-	-

Информация о сроках погашения займов и кредитов

Вид обязательства	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения.
Кредитный договор №150300/0264 от 10.09.2015	1 414 076	2023-23.12.2026
Кредитный договор №150300/0266 от 10.09.2015	1 549 235	2023-23.12.2026
Кредитный договор №180300/0318 от 29.06.2018	1 175 240	2023-23.12.2026
Кредитный договор №190300/0766 от 27.12.2019	2 136 842	2023-23.12.2026
Кредитный договор №180300/0879 от 20.11.2018	1 963 428	2023-23.12.2026
Кредитный договор №190300/0765 от 27.12.2019	1 096 743	2023-23.12.2026
Кредитный договор №190300/0371	2 500 000	2023-23.12.2026
Договор займа № б/н от 30.04.21	9 000	31.12.2030
Договор займа №215 от 13.10.2022	74 430	13.10.2023
Договор займа №23/НКЗ-2022 от 03.11.2022	59 915	31.12.2023

Информация о расходах по займам и кредитам

Наименование показателя	На конец отчетного периода, тыс. руб.
Сумма процентов, подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	57 994
Сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы	1 169 796
Сумма доходов от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и/или краткосрочных фин. вложений в т.ч. учтенных при уменьшении расходов по займам, связанным с приобретением, сооружением и/или изготовлением инвестиционного актива	-
Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и/или изготовлением инвестиционного актива	-

Выданные векселя, выпущенные и проданные облигации отсутствуют.

## 8. Доходы и расходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг осуществляются Обществом систематически (постоянно).

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий: организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; сумма выручки может быть определена; имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет

увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива; право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если сумма выручки от продажи продукции, выполнения работы, оказания услуги не может быть определена, то она принимается к бухгалтерскому учету в размере признанных в бухгалтерском учете расходов по изготовлению этой продукции, выполнению этой работы, оказанию этой услуги, которые будут впоследствии возмещены организацией.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

#### Выручка по видам деятельности и географическим рынкам сбыта

Отрасль (вид деятельности)	Географический рынок сбыта (деятельности)	За 2022 год, тыс.рублей	За 2021 год, тыс.рублей	Изменения
Выручка всего		<b>14 579 265</b>	<b>9 864 315</b>	<b>4 714 950</b>
В т.ч.				
Автоуслуги, ж/д услуги	РФ	40 801	151 837	(111 036)
Выполнение подрядных работ	РФ	50 000	468	49 532
Реализация квартир	РФ	310 496	478 951	(168 455)
Механообработка	РФ		638	(638)
Обучение, лаборатор. исслед, ТО и ремонтб отстой вагонов	РФ	2 373	675	1 698
Полуфабрикат из нелегированной стали	Гонконг	4 986 446	8 493 838	(3 507 392)
Полуфабрикат из нелегированной стали	Турция	2 710 403		2 710 403
Реализация товаров, в т.ч экспорт	РФ	66 224	140 413	(74 189)
Реализация топлива	РФ	19 761	21 161	(1 400)
Транспортировка воды и сточных вод	РФ	1 102	448	654
Реализация щебня шлакового	РФ	3 463	2 976	487
Реализация прутка из переработки	РФ	747 930	572 355	175 575
Реализация прутка собственного производства	РФ	5 634 888		5 634 888
Прочие	РФ	5 378	555	4 823

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, отсутствует.

Состав прочих доходов организации (тыс.рублей):

Наименование показателя	2022 год	2021 год
<b>Прочие доходы, всего</b>	<b>16 704 041</b>	<b>12 995 592</b>
в том числе:		
Доходы, связанные с реализацией основных средств	65 363	11 175
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	86 507	4 380
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	22 952	10 475
Доходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	-	3 569
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	7 257	11 738
Доходы в виде восстановленных оценочных активов	10	24
Прочие операционные доходы	7043933	-
Штрафы, пени к получению	3 326	6 978
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	9 029 364	12 890 647
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	215 735	
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	1292	4 765
Прибыль прошлых лет	49 808	-
Прочие внереализационные доходы	178 494	51 841

Прочие доходы организации, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибыли и убытков в отчетном периоде отсутствуют.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг носят систематический (постоянный) характер.

Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности коммерческие и управленческие расходы отчетного периода.

Расходы по обычным видам деятельности (тыс. рублей):

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	13 237 139	8 772 163
Расходы на оплату труда	5620	661 419	501 933
Отчисления на социальные нужды	5630	218 194	165 796
Амортизация	5640	400 103	186 191

Прочие затраты	5650	688 655	942 621
<b>Итого по элементам</b>	<b>5660</b>	<b>15 205 510</b>	<b>10 568 704</b>
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-1 376 815	-945 036
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>13 828 694</b>	<b>9 623 668</b>

Состав прочих расходов организации (тыс. рублей):

Наименование показателя	2022 год	2021 год
<b>Прочие расходы, всего</b>	<b>15 838 593</b>	<b>12 889 381</b>
в том числе:		
Расходы, связанные с реализацией основных средств	11 855	15 698
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	17 177	3 708
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	2 807	5 064
Расходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	-	9 740
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	34 166	22 127
Расходы в виде образованных оценочных резервов	62 482	40 338
Расходы на услуги банков	32 701	20 185
Штрафы, пени, неустойки к оплате	15 075	20 494
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	7 735 927	12 605 594
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	177 879	
Налоги и сборы	168 982	21 250
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	226	20 165
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	84 488	6 052
Прочие операционные расходы	7 069 191	
Прочие внереализационные расходы	425 637	98 966

Курсовые разницы, зачисляемые на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации в отчетном периоде отсутствуют.

Прочие расходы организации, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков (тыс.рублей):

Прочие расходы организации, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков за 2022 год составили 25 865 тыс. рублей.

## 9. Активы и обязательства в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчитывается в рубли по курсу, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату совершения операции и на отчетную дату, а в случае отсутствия такого курса – по кросс-курсу соответствующей валюты, рассчитанному исходя из курсов иностранных валют, установленных ЦБ РФ.

Для отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности оценка активов и обязательств, относящихся к валютным статьям, за исключением авансов и сумм предоплаты, произведена по курсу, установленному ЦБ РФ на конец отчетного периода.

Курс центрального банка РФ составил:

Наименование валюты	На 31.12.2022, руб.	На 31.12.2021, руб.	На 31.12.2020, руб.
За 1 доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
За 1 Евро	75,6553	84,0695	90,6824

## 10. Денежные средства

В состав денежных средств и их эквивалентов входят: деньги в кассе; денежные средства в пути; деньги на текущих счетах Общества (рублевых и валютных), доступные для использования; депозиты до востребования; прочие ценные высоколиквидные бумаги со сроками погашения или планируемые к реализации в срок не более трех месяцев с даты приобретения.

Дополнительная информация о наличии и движении денежных средств и их эквивалентов:

а) суммы открытых организации, но не использованных ею кредитных линий на отчетную дату отсутствуют;

б) открытые овердрафты на отчетную дату отсутствуют;

в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату отсутствуют;

г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) отсутствуют;

д) имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией отсутствуют;

е) средства в аккредитивах, открытых в пользу организации отсутствуют.

## 11. Оценочные обязательства, условные активы и условные обязательства.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязанность Общества, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать; вероятно уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства; величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Характеристика оценочных обязательств Общества (тыс. рублей):

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
Оценочные обязательства - всего	38 189	85 415	(75 066)	-	48 538
в том числе:					
Резерв отпусков	38 189	85 415	(75 066)	-	48 538

Условные обязательства и условные активы на начало и конец отчетного периода у Общества отсутствуют.

## 12. Изменение оценочных значений.

Резерв по сомнительным долгам, тыс.рублей					
Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резерв по сомнительным долгам	44 921	24 386	22 200		47 107

Иных изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность в отчетном периоде не производилось.

## 13. Расчеты по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль и величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

Наименование показателя	За отчетный период	За прошлый период
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц, тыс. р	264 998	(20 586)
Отложенный налог на прибыль, обусловленный изменениями правил налогообложения, применяемых налоговых ставок, тыс. руб.	-	-
Отложенный налог на прибыль, обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах, тыс. руб.	-	-
Применяемые налоговые ставки по налогу на прибыль, %		
Федеральный бюджет	3	3
Региональный бюджет	17	17
Условный расход по налогу на прибыль, тыс. руб.	102 781	
Условный доход по налогу на прибыль, тыс. руб.	-	(47 463)
Постоянный налоговый расход, тыс. руб.	225 636	26 877
Постоянный налоговый доход, тыс. руб.		

Наименование показателя	За отчетный период	За прошлый период
Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций - в отчетном периоде перенесен убыток прошлых лет в размере	-	
Текущий налог на прибыль (тыс. рублей)	63 419	(0)

#### 14. Связанные стороны.

Связанными сторонами ООО «Новоросметалл» в 2022 году являются:

- ООО Новосталь - учредитель - доля участия в УК Общества 99,99%;
- Ахвледиани Джемал Зурабович - единоличный исполнительный орган Общества,
- ООО Новороссийский кислородный завод - дочернее общество с долей участия Общества в УК 100%;
- ООО «Новороссийский прокатный завод» - общий учредитель ООО "Новосталь" с долей участия в УК 98,8%;

Информация по операциям со связанными сторонами, за исключением вознаграждения основному управленческому персоналу (тыс. рублей):

Связанная сторона и характер отношений со связанной стороной	Вид операций	Объем операций тыс.руб., либо в % от общей суммы всех аналогичных операций за отчетный период	Дебиторская (+) / кредиторская (-) задолженность на конец отчетного периода, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Форма расчетов	Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.	Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, др. долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам
ООО "Новосталь" - учредитель - доля участия в УК Общества 99,99%	-	-	-	-	-	-	-
ООО "Новороссийский кислородный завод" - дочернее общество - доля участия Общества в УК - 100%	полученные займы	154 684	-133 852	2023 год	безналичная	-	-

ООО "Новороссийский кислородный завод" - дочернее общество - доля участия Общества в УК - 100%	договоры купли-продажи	177 177	-55 572	2023 год	безналичная	-	-
Ахвледиани Джемал Зурабович - единоличный исполнительный орган - генеральный директор	-	-	-	-	-	-	-
ООО "Новороссийский прокатный завод" - имеется общий учредитель - ООО "Новосталь" с долей участия в УК 98,8%	договоры купли-продажи	1 221 518	-10 836	2023 год	безналичная	-	-

В течение 2020 -2022 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. рублей):

Наименование	2022 год
<b>Краткосрочные вознаграждения</b> (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	4 095
<b>Долгосрочные вознаграждения</b> (вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения)	-

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся: члены Совета Директоров, единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия исполнительного органа).

### 15. Обеспечение обязательств и платежей.

Наименование показателя	на 31.12.2022.	на 31.12.2021.	на 31.12.2020.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:			
-	-	-	-
Выданные - всего	4 093 600	4 036 341	4 036 341
в том числе:			
Залог	4 093 600	4 036 341	4 036 341

### 16. Прочие раскрытия

Наименование показателя	Раскрытие
Исправление ошибок	Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют.
Информация о государственной помощи	В проверяемом периоде Обществу не предоставлялись бюджетные средства.
Информация о прекращаемой деятельности	В отчетном периоде прекращения каких-либо видов

Наименование показателя	Раскрытие
	деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.
Информация по сегментам	У Общества отсутствует обязанность отчитываться по сегментам в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия на начало и конец отчетного периода, а также в отчетном периоде отсутствуют.
Информация о событиях после отчетной даты	Существенные события после отчетной даты (независимо от их положительного или отрицательного характера для организации) - отсутствуют.

Руководитель

Ахвледиани Джемал Зурабович

Главный бухгалтер

Титяева Зоя Петровна

14 марта 2023 года

