

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью "АМ Материалс" за 2023 год (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	80	-	-	(8)	-	-	80	(8)
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Товарный знак	5101	за 2023г.	-	-	80	-	-	(8)	-	-	80	(8)
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

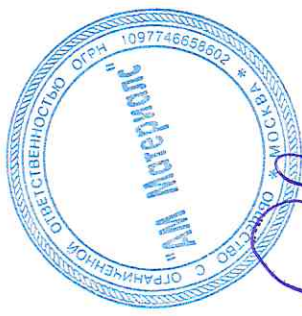
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	53	178	-	(80)	151
	5190	за 2022г.	28	25	-	-	53
в том числе:							
	5181	за 2023г.	53	27	-	(80)	-
	5191	за 2022г.	28	25	-	-	53
товарный знак	5182	за 2023г.	-	151	-	-	151
	5192	за 2022г.	-	-	-	-	-
сайт							



Руководитель (подпись) Мухутдинов Саяр Вагабович  
(расшифровка подписи)

19 января 2024 г.



## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				Переоценка			На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	556 794	(115 679)	857 891	-	-	(114 145)	-	1 414 685	(229 824)
в том числе:	5210	за 2022г.	547 089	(67 396)	11 207	(1 502)	1 502	(49 785)	-	556 794	(115 679)
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	11 106	(6 511)	21 835	-	-	(6 113)	-	32 942	(12 624)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5211	за 2022г.	10 581	(4 187)	866	(341)	341	(2 665)	-	11 106	(6 511)
5202	за 2023г.	91 381	(59 419)	79 712	-	-	-	(15 297)	-	171 093	(74 716)
5212	за 2022г.	85 155	(55 002)	7 388	(1 161)	1 161	(5 578)	(4 331)	-	91 381	(59 419)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	9 715	(2 181)	26 230	-	-	(1 447)	-	35 945	(6 512)
5213	за 2022г.	7 559	(734)	2 156	-	-	-	(1 716)	-	9 715	(2 181)
Транспортные средства	5204	за 2023г.	7 206	(7 206)	8 240	-	-	-	-	15 446	(8 922)
5214	за 2022г.	7 206	(7 206)	-	-	-	-	-	-	7 206	(7 206)
Земельные участки	5205	за 2023г.	233 172	-	200 268	-	-	-	-	433 440	-
5215	за 2022г.	233 172	-	-	-	-	-	-	-	233 172	-
Благоустройство территории	5206	за 2023г.	-	-	34 539	-	-	(987)	-	34 539	(987)
5216	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5207	за 2023г.	3 793	(404)	316 241	-	-	(14 736)	-	320 034	(15 140)
5217	за 2022г.	3 793	(267)	-	-	-	-	(137)	-	3 793	(404)
Сооружения	5208	за 2023г.	797	(33)	5 277	-	-	(346)	-	6 074	(379)
5218	за 2022г.	-	-	-	797	-	-	(33)	-	797	(33)
Право пользования активом	5209	за 2023г.	199 623	(39 925)	165 549	-	-	(70 619)	-	365 172	(110 544)
5219	за 2022г.	199 623	-	-	-	-	-	(39 925)	-	199 623	(39 925)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	718 931	-	-	(20 541)	-	718 931	(20 541)
5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	718 931	-	-	(20 541)	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	718 931	(20 541)
			-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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	за 2023г.	1 210 572	829 620	-	(1 576 822)	463 370
	5250	за 2022г.	547 147	674 632	-	(11 207)	1 210 572
Здание	5241	за 2023г.	313 412	2 829	-	(316 241)	-
	5251	за 2022г.	547 147	522 048	-	-	1 069 195
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2023г.	73 249	50 454	-	(79 712)	43 991
	5252	за 2022г.	-	80 637	-	(7 388)	73 249
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243	за 2023г.	25 265	1 177	-	(26 230)	212
	5253	за 2022г.	-	27 421	-	(2 156)	25 265
Офисное оборудование	5244	за 2023г.	83	21 752	-	(21 835)	-
	5254	за 2022г.	-	949	-	(866)	83
Земельные участки	5245	за 2023г.	-	200 268	-	(200 268)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сооружение	5246	за 2023г.	-	5 919	-	(5 277)	642
	5256	за 2022г.	-	797	-	(797)	-
Транспортные средства	5247	за 2023г.	8 241	-	-	(8 241)	-
	5257	за 2022г.	-	8 241	-	-	8 241
Благоустройство территории	5248	за 2023г.	34 539	-	-	(34 539)	-
	5258	за 2022г.	-	34 539	-	-	34 539
Право пользования активом	5249	за 2023г.	-	165 549	-	(165 549)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	-	за 2023г.	755 783	381 672	-	(718 931)	418 525
	-	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	726 410	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	254 628	199 623	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	100 414
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	433 440	233 172	233 172
	5288	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
Мухутдинов Саяр Багабович  
(подпись) (расшифровка подписи)

19 января 2024 г.

10



## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	618 055	(1 220)	-	(318 228)	-	-	-	299 827	(1 220)
	5311	за 2022г.	316 305	-	349 200	(47 450)	-	(1 220)	618 055	(1 220)	
в том числе:											
	Предоставленные займы										
	5302	за 2023г.	345 900	-	-	(237 400)	-	-	-	108 500	-
	5312	за 2022г.	44 150	-	349 200	(47 450)	-	-	-	345 900	-
Услуги прав требования	5303	за 2023г.	1 220	(1 220)	-	-	-	-	-	1 220	(1 220)
	5313	за 2022г.	1 220	-	-	-	-	(1 220)	1 220	(1 220)	
Покупка доли в Уставном капитале	5304	за 2023г.	270 935	-	-	(80 828)	-	-	-	190 107	-
	5314	за 2022г.	270 935	-	-	-	-	-	-	270 935	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	79 015	-	-	(25 329)	-	-	-	53 686	-
	5315	за 2022г.	41 400	-	76 615	(39 000)	-	-	-	79 015	-
в том числе:											
	Предоставленные займы										
	5306	за 2023г.	79 015	-	-	(25 329)	-	-	-	53 686	-
	5316	за 2022г.	41 400	-	76 615	(39 000)	-	-	-	79 015	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	697 070	(1 220)	-	(343 557)	-	-	-	353 513	(1 220)
	5310	за 2022г.	357 705	-	425 815	(86 450)	-	(1 220)	697 070	(1 220)	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Мухутдинов Саяр  
Вагабович  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

19 января 2024 г.



4. Запасы  
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
								резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	2 230 366	(4 921)	2 225 445	5 506 595	(5 698 827)	(20 484)	-	X	2 038 134	(25 405)	2 012 729	
	5420	за 2022г.	543 970	-	543 970	7 282 753	(5 596 357)	(4 921)	-	X	2 230 366	(4 921)	2 225 445	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	260 081	-	260 081	320 836	(404 786)	-	-	-	176 131	-	176 131	
	5421	за 2022г.	1 254	-	1 254	335 632	(76 805)	-	-	-	260 081	-	260 081	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	345 159	(304 931)	-	-	-	40 228	-	40 228	
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	1 970 205	(4 921)	1 965 284	4 502 028	(4 651 017)	(20 484)	-	-	1 821 216	(25 405)	1 795 811	
	5423	за 2022г.	542 716	-	542 716	6 947 041	(5 519 552)	(4 921)	-	-	1 970 205	(4 921)	1 965 284	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	80	-	80	338 011	(338 091)	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2022г.	-	-	-	80	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	561	(2)	-	-	-	80	-	80	
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	559	-	559	
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
Мухутдинов Саяр  
Вагабович  
(подпись) (расшифровка подписи)

19 января 2024 г.

## 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 краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	71 407	-	876 316	-	(635 189)	-	-	-	-	-	312 534	-
	5521	за 2022г.	129 331	-	628 273	-	(686 197)	-	-	-	-	-	71 407	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	156 228	-	(1 497)	-	-	-	X	X	154 731	-
Беспроцентные займы	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	71 407	-	720 088	-	(633 692)	-	-	-	X	X	157 803	-
Авансы выданные на капитальные вложения	5525	за 2022г.	129 331	-	628 273	-	(686 197)	-	-	-	X	X	71 407	-
	5510	за 2023г.	529 970	(145 914)	8 387 355	20 639	(8 385 397)	-	54 557	-	-	-	552 567	(91 357)
	5530	за 2022г.	2 956 314	(121 348)	5 280 776	20 568	(7 725 311)	(2 377)	(24 566)	-	-	-	529 970	(145 914)
	в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	154 082	(145 914)	6 137 612	-	(5 879 700)	-	57 338	-	-	-	411 994	(88 576)
	5531	за 2022г.	2 937 627	(121 348)	4 885 513	-	(7 666 681)	(2 377)	(24 566)	-	-	-	154 082	(145 914)
	5512	за 2023г.	204 303	-	2 183 248	-	(2 329 862)	-	-	-	-	-	57 689	-
	5532	за 2022г.	4 719	-	236 614	-	(37 030)	-	-	-	-	-	204 303	-
Прочая	5513	за 2023г.	111 111	-	26 878	20 639	(124 133)	-	(2 781)	-	-	-	34 495	(2 781)
	5533	за 2022г.	13 968	-	98 175	20 568	(21 600)	-	-	-	-	-	111 111	-
Расчеты по налогам	5514	за 2023г.	60 474	-	39 617	-	(51 702)	-	-	-	X	X	48 389	-
	5534	за 2022г.	-	-	60 474	-	-	-	-	-	X	X	60 474	-
Итого	5500	за 2023г.	601 377	(145 914)	9 263 671	20 639	(9 020 586)	-	54 557	X	-	-	865 101	(91 357)
	5520	за 2022г.	3 085 645	(121 348)	5 909 049	20 568	(8 411 508)	(2 377)	(24 566)	X	-	-	601 377	(145 914)



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				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 2023г.	132 856	145 277	-	-	-	(68 047)	-	-	210 086
в том числе:	5571	за 2022г.	169 275	-	-	-	-	(36 419)	-	-	132 856
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные обязательства по предным платежам	5555	за 2023г.	132 856	145 277	-	-	-	(68 047)	X	X	210 086
	5575	за 2022г.	169 275	-	-	-	-	(36 419)	X	X	132 856
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	364 447	6 819 985	35 150	-	(6 850 095)	68 047	-	-	437 534
в том числе:	5580	за 2022г.	760 987	12 627 397	3 794	(13 064 150)	-	36 419	-	-	364 447
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	19 811	5 404 659	-	(5 273 031)	-	-	-	-	151 439
	5581	за 2022г.	476 731	8 378 994	-	(8 835 914)	-	-	-	-	19 811
авансы полученные	5562	за 2023г.	70 677	990 919	-	(867 328)	-	-	-	-	194 268
	5582	за 2022г.	15 105	3 478 032	-	(3 422 460)	-	-	-	-	70 677
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	532	141 086	-	(132 195)	-	-	-	-	9 423
	5583	за 2022г.	96 748	485 366	-	(581 582)	-	-	-	-	532
кредиты	5564	за 2023г.	150 205	250 000	4 712	(404 918)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	141 902	200 000	3 421	(195 118)	-	-	-	-	150 205
займы	5565	за 2023г.	85 373	10 000	1 244	(96 616)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	85 000	373	-	-	-	-	-	85 373
прочая	5566	за 2023г.	5	14 357	-	(5)	-	-	-	-	14 357
	5586	за 2022г.	153	5	-	(153)	-	-	-	-	5
Краткосрочные обязательства по арендным платежам	5567	за 2023г.	37 844	8 964	29 194	(76 002)	-	68 047	X	X	68 047
	5587	за 2022г.	30 348	-	-	(28 923)	-	36 419	X	X	37 844
Итого	5550	за 2023г.	497 303	6 965 262	35 150	(6 850 095)	-	X	-	-	647 620
	5570	за 2022г.	930 262	12 627 397	3 794	(13 064 150)	-	X	-	-	497 303



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



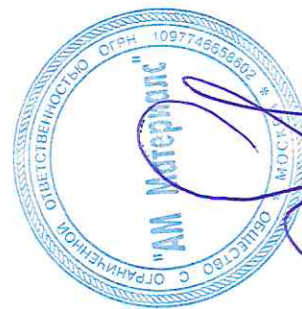
Руководитель \_\_\_\_\_  
Мухутдинов Саяр Вагабович  
(подпись) (расшифровка подписи)

19 января 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	364 475	62 810
Расходы на оплату труда	5620	138 273	117 382
Отчисления на социальные нужды	5630	40 668	33 635
Амортизация	5640	134 675	49 774
Прочие затраты	5650	213 462	146 615
Итого по элементам	5660	891 553	410 216
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	4 612 614	5 492 533
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(40 228)	80
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	80	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 464 019	5 902 829

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Мухутдинов Саяр Вагабович  
 (подпись) (расшифровка подписи)

19 января 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 822	37 267	(12 482)	(636)	28 971
в том числе:						
уплата налога на сверхприбыль	5701	-	23 515	-	-	23 515
резерв на оплату отпусков	5702	4 822	13 752	(12 482)	(636)	5 456



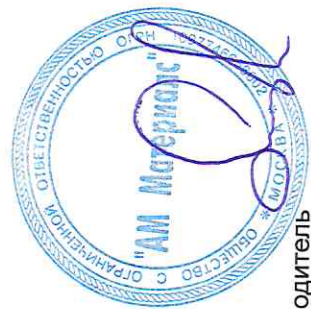
Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Мухутдинов Саяр  
Вагабович  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

19 января 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	32 000	32 000	32 000
в том числе:				
Оборудование под предоставленные займы	5801	32 000	32 000	32 000
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель

Мухутдинов Саяр Вагабович

(подпись)

(расшифровка подписи)

19 января 2024 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.
Получено бюджетных средств - всего	5900			-
в том числе:				
на текущие расходы	5901			-
на вложения во внеоборотные активы	5905			-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	На конец года
	5910	-	-	-
	5920	-	-	-
	5911	-	-	-
в том числе:	5921	-	-	-
		за 2023г.		
		за 2022г.		
		за 2023г.		
		за 2022г.		



Мухутдинов Саяр  
Вагабович

Руководитель (подпись) \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

19 января 2024 г.

**10. ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АМ МАТЕРИАЛС»  
ЗА 2023 год**

**I. Общие сведения**

- 1.1. Полное наименование организации - Общество с ограниченной ответственностью «АМ Материалс»
- 1.2. ИНН 7705900740 КПП 770501001 ОГРН 1097746658602, дата государственной регистрации 27 октября 2009 года
- 1.3. Местонахождение – Москва, Стремянный пер., дом 23/19
- 1.4. Учредителем является Мамедов Илгар Муса-оглы - 100% в уставном капитале.
- 1.5. Общество имеет 3 обособленных подразделения
- 1.6. Местонахождение обособленных подразделений:  
М.О., г.о.Подольск,, пос. Сельхозтехника, Домодедовское шоссе, д.51;  
М.О., г.о.Подольск, г.Подольск, Лобачева ул., дом 6, стр.12;  
Г.Санкт-Петербург, поселок Шушары вн.тер.г., 3-ий Бадаевский проезд, д.10, стр.1.  
Среднесписочная численность за 2023 год по подразделениям:  
– 64 человек, за 2022 год – 65 человек;  
- 11 человек;  
- 1 человек.
- 1.7. В 2021 году были приобретены доли в следующих организациях:  
ООО «Производственный центр» 95%  
ООО «Шушары» 95%.  
В 2023 году была реализована доля ООО «Шушары» 95% Учредителю компании ООО «АМ Материалс» Мамедову Илгару Муса-оглы.  
По состоянию на 31.12.2023г. ООО «Производственный центр» находится в процессе реорганизации путем присоединения к ООО «АМ Материалс».
- 1.8. Среднесписочная численность в компании за 2023 год – 107 человек, за 2022 год – 96 человек.
- 1.9. Основной вид деятельности – оптовая торговля бумагой и картоном.
- 1.10. Исполнительный орган – Генеральный директор Мухутдинов Саяр Вагабович
- 1.11. Коллегиальный орган - нет.

**II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в отчетности**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

**1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации стандартов бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ) в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".



Применяемая учетная политика сформирована на основании следующих допущений:

- Допущение имущественной обособленности
- Допущение непрерывности деятельности
- Допущение последовательности применения учетной политики
- Допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности

Ведение бухгалтерского учета осуществлялось бухгалтерией под контролем главного бухгалтера.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

## **2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

Все активы и обязательства в бухгалтерском учете подразделяются на долгосрочные и краткосрочные. В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства рассматриваются как долгосрочные.

## **3. Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2023 г.:

за 1 доллар США – 89,6883 руб.; (31.12.2022 - 70,3375 руб.)

за 1 евро – 99,1919 руб. (31.12.2022 г - 75,6553 руб.)

за 1 китайский юань – 12,5763 руб. (31.12.2022 – за 10 китайских юаней – 98,9492 руб.).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы свернуто.

## **4. Капитальные вложения**

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

При отсрочке (рассрочке) на период свыше 6 (шести) месяцев в стоимость капитальных вложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Размер платы за отсрочку (рассрочку) платежей организация рассчитывает на основании положений договоров.

Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря.

## **5. Основные средства**

Стоимость основных средств не может быть менее 40 000 руб. Объект, стоимостью не более 40 000 руб., не признается активом, а затраты на приобретение, создание такого объекта отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.



В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Существенными по величине являются расходы на ремонт, составляющие не менее 60 % от первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные основные средства, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям признания основного средства, учитываются в качестве объектов ОС.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации по всем группам основных средств ведется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются. Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств (земельные участки в собственности) составляет 433 440 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее – элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Ежегодно производится проверка основных средств на обесценение. Суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее.

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической



ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Переоценка основных средств не производится.

В отдельную группу основных средств выделяются объекты инвестиционной недвижимости (здания и земли, предназначенные для сдачи в аренду). Учет инвестиционной недвижимости ведется по первоначальной стоимости.

## **6. Бухгалтерский учет аренды**

Бухгалтерский учет договоров аренды осуществляется с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Стандарт не применяется в случаях, когда:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

В случаях, когда по договору аренды ООО «АМ Материалс» выступает Арендодателем, порядок признания доходов при операционной аренде осуществляется равномерно.

В случаях, когда по договору аренды ООО «АМ Материалс» выступает Арендатором и при этом принято решение не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательство по аренде, порядок признания расходов по арендным платежам осуществляется равномерно.

Учет права пользования активом (ППА) у арендатора осуществляется на счетах учета основных средств и в том же порядке, что и учет основных средств, схожих по характеру использования.

## **7. Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

По предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не составляется.

Ежегодно производится проверка финансовых вложений на обесценение с формированием резерва по сомнительным долгам.

## **8. Запасы**

Товары для перепродажи оценены в сумме фактических затрат на приобретение, включая расходы на транспортировку, таможенные расходы, сборы и другие расходы. В случае поступления этих расходов после оприходования товаров на склад, они списываются на коммерческие расходы.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг (прямые затраты). К прямым затратам относятся:

- затраты на приобретение производственных материалов (выполнении работ, оказании услуг), либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- расходы на оплату труда производственного и обслуживающего производство персонала, а также страховые взносы на обязательное социальное страхование, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;

- суммы начисленной амортизации по основным средствам производственного оборудования;
- имущественные налоги, связанные с производством.
- прочие затраты непосредственно связанные с производством продукции (работ, услуг).

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете в течение месяца по фактической себестоимости, без применения счета 40 при учете в программе 1С 8 Предприятие. Фактическая полная себестоимость выпускаемой продукции формируется по итогам месяца с учетом всех прямых фактических расходов на производство

При отпуске товаров, материалов и готовой продукции оценка производится Обществом по средней себестоимости. При изменении способа оценки последствия будут несущественные.

В отношении управленческих запасов упрощенный учет не применяется.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. Величина обесценения запасов признается финансовым результатом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Признаками обесценения запасов являются их сроки хранения, морально устаревание, полная или частичная потеря своих первоначальных качеств, их повреждение.

Резерв под обесценение запасов создается в размере 100% от стоимости запасов, которые не были востребованы в течении календарного года, и относится на себестоимость продукции.

## **9. Расходы будущих периодов**

Расходы будущих периодов – это расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (приобретение лицензий, неисключительных прав на программное обеспечение).

Расходы будущих периодов со сроком использования более 1 года отражаются в бухгалтерском балансе, как внеоборотные активы по статье «прочие внеоборотные активы», со сроком использования менее 1 года - учитываются либо в составе запасов, либо в составе дебиторской задолженности.

## **10. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и авансы, выданные поставщикам, определяется исходя из цен, установленных договорами.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражается в бухгалтерской отчетности за минусом резервов сомнительных долгов, созданных в соответствии со следующим порядком: при дебиторской задолженности свыше 90 дней резерв начисляется в размере 100% от суммы задолженности. Резерв определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.



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

### **11. Резервы предстоящих расходов по отпускам**

Для более достоверной оценки расходов по отпускам работников Общество резервирует суммы на предстоящую оплату отпусков работникам.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется по инвентаризации остатка дней отпусков. Затраты на формирование оценочного обязательства по оплате отпусков учитываются в расходах, в том же порядке, что и начисляемая работникам заработная плата. Других резервов предстоящих расходов в Обществе нет.

### **12. Отложенные налоги**

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства определяются балансовым методом и отражаются свернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») или долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

### **13. Признание доходов и расходов**

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг), которая совпадает с моментом перехода права собственности. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание доходов и расходов производится в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и 10/99 «Расходы организации». В бухгалтерском учете доходы и расходы учитываются методом начисления. Коммерческие расходы учитываются в себестоимости продаж по окончании отчетного периода, в качестве расходов по обычным видам деятельности. Учет коммерческих затрат ведется в составе общих затрат на продажу на счете 44 «Коммерческие расходы» Плана счетов бухгалтерского учета. Все доходы и расходы, не связанные с осуществлением оптовой торговли (основного вида деятельности), собственного производства, доходы и расходы от сдачи в аренду имущества, услуги по заточке ножей, учитываются как прочие доходы и расходы.

Управленческие расходы признаются в полном объеме в том периоде, к которому они относятся.

Выручка, полученная не денежными средствами, отсутствует.

### **14. Изменения в учетной политике**

Учетная политика применяется с 01 января 2014 г.

В 2023 году в учетную политику были внесены следующие изменения:

- Добавлен раздел по учету затрат на производство, незавершенного производства и готовой продукции;
- В раздел по учету основных средств добавлены положения по учету инвестиционной недвижимости;
- Учет операций по сдаче имущества в операционную аренду с 2023 года отражается, как доходы и расходы от обычных видов деятельности.

Изменения учетной политики изложены в раздел II, в пункты «Запасы», «Основные средства», «Признание доходов и расходов».

## 15. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности пользователям исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год пользователям, но до даты утверждения такой отчетности, исправляется с составлением пересмотренной бухгалтерской отчетности.

При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В случае исправления существенной ошибки предшествующего отчетного года, выявленной после утверждения бухгалтерской отчетности, утвержденная бухгалтерская отчетность за предшествующие отчетные периоды не подлежит пересмотру, замене и повторному представлению пользователям бухгалтерской отчетности.

## III. Раскрытие существенных показателей

### 1. Арендуемые основные средства

Наличие и движение арендованных основных средств отражены в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в разделе 2 «Основные средства»:

- складские помещения в г.о. Подольск, Домодедовское ш., дом 51 - (4259,6 кв.м),
- складские помещения в г.о. Домодедово, ул.Логистическая, стр.2а/1 - (4 822,80 кв.м),
- офисные помещения в г. Москве, Стремянный переулок, д.23/19 - (593,90 кв.м)

#### 1.1. Информация, связанная с учетом договоров аренды

№	Показатели	Арендатор нежилого офисного помещения в г. Москве с 01.03.2022г. до 01.02.2023г. Новый договор с 02.02.2023г. до 31.12.2023г. При применении ФСБУ 25 на 01.01.2022г. установлен срок 5 лет	Арендатор нежилого складского помещения в г.о. Подольск с 01.06.2022г. до 30.04.2023г. Новый договор с 01.05.2023г. до 31.03.2024г. При применении ФСБУ 25 на 01.01.2022г. установлен срок 5 лет	Арендатор нежилого складского помещения в г.о. Домодедово с 13.01.2023г. до 12.01.2028г. (срок 5 лет)
---	------------	--	--	---



1	Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	Для управленческих целей	Для производственных и торговых целей, малая доля – под офис	Для производственных и торговых целей
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	17 538 тыс. руб.	35 735 тыс. руб.	43 044 тыс. руб.
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	10,12% Средняя ставка привлеченных кредитных ресурсов	10,12% Средняя ставка привлеченных кредитных ресурсов	10,12% Средняя ставка привлеченных кредитных ресурсов
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменных платежей нет	Переменные платежи представляют собой оплату коммунальных услуг и не учитываются при расчете ППА	Переменные платежи представляют собой оплату коммунальных услуг и плату за управление и обслуживание здания и земельного участка и не учитываются при расчете ППА
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются	Нет	Признаются по мере выставления документов ежемесячно	Признаются по мере выставления документов ежемесячно
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Проводился текущий ремонт в 2020г., компенсация не предусмотрена	Не производились	Не производились
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Не производились	Не производились	Не производились
8	Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Нет Перехода права собственности по окончании аренды нет	Нет Перехода права собственности по окончании аренды нет	Нет Перехода права собственности по окончании аренды нет
9	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	Нет	Нет	Нет
10	Факт использования арендатором права, предусмотренного п. 11 ФСБУ 25/2018*, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых оно применяется	Нет	Нет	Нет
11	В отношении права пользования активом –	Офисное нежилое помещение,	Производственное нежилое помещение,	Производственное нежилое помещение,

	информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости)	переоценка не производится	переоценка не производится	переоценка не производится
12	Расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования им возможности, предусмотренной п. 11 ФСБУ 25/2018*, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев	Нет	Нет	Нет
13	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Проводился текущий ремонт в 2020г.	Нет	Нет
14	Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде	Нет	Изменение стоимости ППА в связи с пересмотром условий аренды с 01.01.2023г. – увеличение на 6 778 тыс. руб. и суммы % на 1 331 тыс.руб.	Нет

## 2. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерском балансе в разделе I "Внеоборотные активы" отражены авансы, выданные на приобретение и строительство объектов основных средств и расходы будущих периодов сроком более 1 года.

Объекты	2023 год (тыс. руб.)	2022 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)
г. Санкт-Петербург Шушары	86 816	20 586	74 423
МО, г. Подольск	598	16 126	54 408
г. Екатеринбург	8 333	24 794	0
г. Балашиха	61 001	1 683	0
Расходы будущих периодов сроком более 1 года	223	0	500
Авансы на оборудование	832	8 218	0
Долгосрочные беспроцентные займы	154 731	0	0
<b>Итого:</b>	<b>312 534</b>	<b>71 407</b>	<b>129 331</b>

В течении 2022г-2023г произведены значительные капитальные вложения в строительство производственно-складских комплексов в разных регионах РФ с целью расширения видов деятельности для извлечения прибыли (инвестиционная деятельность).



### 3. Информация по займам, кредитам и обеспечению обязательств

#### Выданы займы:

- ИП Скопинцев В.В.— договор №10/4-АММ-2019 от 23.04.2019г. на срок до 31.12.2024 года, ставка 12%. Обязательством «Заемщика» по возврату займа и уплате процентов обеспечивается залогом оборудования.

Ставка 12%

Сумма займа по договору 10 000 000 рублей. Сумма займа на 31.12.23 составляет 5 250 000 рублей.

- ООО «И.Г.К.» - договор займа №27/0920-АММ от 04.09.2020г. со сроком до 30.05.2024

ставка 8% (без обеспечения).

Сумма займа по договору 2 700 000 рублей. Сумма займа на 31.12.23 составляет 2 700 000 рублей.

- ООО «Экспотель» - договор займа №30-АММ от 11.09.2018г. со сроком 30.12.2024года, ставка 10%

Сумма займа по договору 30 000 000 рублей. На 31.12.23 сумма займа погашена полностью.

- Боровков А.А. – договор №3ФЛ – 3/21 от 24.02.2021г. со сроком до 23.02.2024г.

Ставка 3% (без обеспечения)

Сумма займа по договору 2 500 000 рублей. Сумма займа на 31.12.23 составляет 100 000 рублей.

- Маргарян К.А. – договор №ЗИП-3/18 от 29.06.2021г. со сроком 30.06.2023г.

Ставка 8% (без обеспечения)

Сумма займа по договору 3 000 000 рублей. На 31.12.2023 сумма займа погашена полностью.

- ООО «Производственный центр» - договор № 20/2-ППЦ от 27.01.2022 со сроком до 31.12.2023г. Компания в стадии реорганизации путем присоединения к компании ООО «АМ Материалс».

Ставка 6,5% (без обеспечения)

Сумма займа по договору 20 000 000 рублей.

- ООО «Производственный центр» - договор № 10/3-ППЦ от 28.04.2022 со сроком до 01.05.2023г. Компания в стадии реорганизации путем присоединения к компании ООО «АМ Материалс».

Ставка 6,5% (без обеспечения)

Сумма займа по договору 20 000 000 рублей. Сумма займа на 31.12.23г. составляет 12 600 000 рублей.

- ООО «СМАРТ ЛАЙН» – договор №3-СА/27 от 12.07.2022г. сроком на 5 лет, до 12.07.2028г

Ставка 7,5% (без обеспечения)

Сумма займа по договору 300 000 000 рублей. На 31.12.2023г. сумма займа составляет 108 500 000 руб.

- ООО «Технопарк-А» - договор №30-АММ от 27.11.2018г. на срок до 10.09.2024г., ставка 10%. Обязательством «Заемщика» по возврату займа и уплате процентов обеспечивается залогом оборудования.

Сумма займа по договору 30 000 000 рублей. На 31.12.2023г. сумма займа составляет 13 036 484 руб.

- ООО «Шушары» - договор №20/3-ПП от 30.05.2022г со сроком до 31.05.2025г. Беспроцентный займ. Сумма займа по договору 20 000 000 руб. (без обеспечения) На 31.12.23г. сумма займа составляет 19 800 000 руб.



- ООО «Шушары» - договор №50/3-III от 19.09.2022г со сроком до 14.10.2025г.  
Беспроцентный займ. Сумма займа по договору 50 000 000 руб. (без обеспечения)  
На 31.12.23г. сумма займа составляет 50 000 000 руб.

- ООО «Шушары» - договор №30/4-К от 18.07.2023г со сроком до 31.07.2026г.  
Беспроцентный займ. Сумма займа по договору 30 000 000 руб. (без обеспечения)  
На 31.12.23г. сумма займа составляет 23 376 589 руб.

- ООО «Шушары» - договор №16/3-К от 21.09.2023г со сроком до 31.10.2026г.  
Беспроцентный займ. Сумма займа по договору 16 000 000 руб. (без обеспечения)  
На 31.12.23г. сумма займа составляет 7 398 700 руб.

- ООО «МЛ» - договор №03/10/23 от 03.10.23 со сроком до 01.11.2038г.  
Беспроцентный займ. Сумма займа по договору 50 000 000 руб.  
На 31.12.23г. сумма займа составляет 50 000 000 руб.

#### Получены кредиты и займы:

АО «Альфа-банк» - кредитный договор №06VJ7T002 от 15.09.2022 с лимитом на сумму 200 000 тысяч рублей на пополнение оборотных средств. Взят кредит на сумму 150 000 тысяч рублей по ставке ЦБ РФ + 2,5%. Кредит выдавался траншами со сроком на 4 месяца каждый транш.

Выданным обеспечением под кредит являлись:

- Поручительство Мамедова И.М. на полную сумму договора;

На 04.07.2023г. сумма последнего транша погашена полностью, но кредитная линия открыта.

ООО «Флексо Сервис Компани» - договор займа №75/01-ФСК от 19.10.2022г. со сроком до 25.10.2023г.

Ставка 2,5% (без обеспечения). Сумма займа по договору составляет 75 000 тысяч рублей.  
05.09.23г.. сумма займа погашена полностью.

ООО «Флексо Сервис Компани» - договор займа №10/02-ФСК от 27.12.2022г. со сроком до 30.12.2023г.

Ставка 2,5% (без обеспечения). Сумма займа по договору составляет 10 000 тысяч рублей.  
29.05.2023г. сумма займа погашена полностью.

ООО «Флексо Сервис Компани» - договор займа №10/03-ФСК от 14.02.2023г. со сроком до 20.02.2024г.

Ставка 2,5% (без обеспечения). Сумма займа по договору составляет 10 000 тысяч рублей.  
29.05.2023г. сумма займа погашена полностью.

#### **4. Доходы по текущей деятельности**

(стр.2110 Отчета о финансовых результатов)

Основной вид деятельности – оптовая торговля бумагой и картоном. Товары, поставляемые на российский рынок, включают самоклеящуюся бумагу для изготовления маркировки товаров народного потребления – основные потребители - пищевая и легкая промышленность, краски для производства этикеток.

В 2022 году Обществом получена выручка в размере 7 115 073 тыс. руб.

В 2023 году Обществом получена выручка в размере 6 015 014 тыс. руб.

По видам деятельности выручка в 2023 году составила:

- торговая деятельность – 5 689 584 тыс.руб.
- производство самоклеящихся материалов и пленки – 284 247 тыс.руб.
- доходы от сдачи имущества в аренду – 35 032 тыс.руб.
- услуги по заточке ножей – 6 151 тыс.руб.

## 5. Состав управленческих расходов

«Управленческие расходы» (стр.2220 Отчета о финансовых результатах)

Управленческие расходы	2023 год (тыс. руб.)	2022 год (тыс. руб.)
Страховые взносы АУП	11 331	9 931
Зарплата АУП	39 622	36 423
Оценочное обязательство АУП	98	703
Командировочные АУП	799	243
Прочие	3 004	0
<b>ИТОГО</b>	<b>54 854</b>	<b>47 495</b>

## 6. Состав прочих доходов и расходов

«Прочие доходы» (стр.2340 Отчета о финансовых результатах)

Прочие доходы	2023 год (тыс. руб.)	2022 год (тыс. руб.)
Доходы от сдачи имущества в аренду	0	86
Доходы от реализации материалов	286	2 014
Бонус полученный	0	256 302
Возмещение расходов, штрафы, пени полученные	137	93
Курсовые разницы	15 673	0
Доходы прошлых лет	2 051	1 293
Списание кредиторской задолженности	8	15
Восстановление резерва по отпускам	489	0
Восстановление резерва по сомнительным долгам	32 600	0
Доходы от продажи доли в дочерней организации	14 515	0
Прочие доходы	30	26
<b>ИТОГО</b>	<b>65 789</b>	<b>259 829</b>

«Прочие расходы» (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах)

Прочие расходы	2023 год (тыс. руб.)	2022 год (тыс. руб.)
Отклонение от курса при покупке и продаже валюты	24 468	224 195
Возмещение по претензиям	399	1 020
Отчисление в резерв по сомнительным долгам	0	33 709
Услуги банка	6 512	9 713
Курсовые разницы	0	263 459
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	376	101
Расходы прошлых лет	2 961	1 631
Расходы по реализации материалов	259	1 614
Отходы и брак	38 403	28 618
Пени по налогам, штрафы административные	0	166
Госпошлина	177	0
Списание дебиторской задолженности	1	2 377
Расходы по продаже доли дочерней организации	80 828	0
Прочие расходы	689	536
Невозмещаемый НДС	0	128
<b>ИТОГО</b>	<b>155 073</b>	<b>567 267</b>

По строке 2460 отчета о финансовых результатах отражен обеспечительный платеж по налогу сверхприбыль подлежащего уплате в январе 2024г. в сумму 23 515 тыс.руб.



Постоянные разницы при расчете налога на прибыль в 2023 году составили 444 тыс. руб. (в 2022 г. – 487 тыс. руб.).

## 7. Информация о связанных сторонах

### 7.1. Связанными с ООО «АМ Материалс» сторонами являются:

Бенефициарным владельцем является Мамедов Илгар Мусаевич.

NN	Наименование компании	ИНН	Пункт аффилированности
1	Мамедов Ильгар Мусаевич	772864347318	100% косвенного участия
2	ООО "Флексо Сервис Компани"	7704822088	100% косвенного участия
3	ООО "Артмарк Северо - Запад"	7817317576	100% косвенного участия
4	ООО "Шанс Плюс"	5074027817	90% косвенного участия
5	ООО «МИК»	9705111926	80% косвенного участия
6	ООО ПГ «Строительные инвестиции»	7718533801	66,7% косвенного участия
7	ООО «Артмарк Лейбл системс»	7704140007	50% косвенного участия
8	ООО «МЛ»	5408310696	50% косвенного участия
9	ООО «АртМарк Сибирь»	5433180585	50% косвенного участия
10	ООО "Кохер + Бек"	5074033779	49% косвенного участия
11	ООО «МИГ»	7705949104	30,2% косвенного участия
12	Компания "Сиринкс-Кипр Холдингз Лимитед"		25% прямого участия
13	Компания с ограниченной ответственностью «Си-Си-Эл СИРИНКС (КОНТУР ХОЛДИНГС) ЛИМИТЕД» (Великобритания)		25% косвенного участия через учредителя
14	ООО «ССЛ-Контур»	5074039812	25% косвенного участия
15	Мухутдинов Саяр Вагабович	772145150751	Генеральный директор
16	ООО «АМ ВОСТОК»	5410094964	60% косвенного участия
17	ООО «СМАРТ ЛАЙН»	7817121260	33,3% косвенного участия
18	ООО «Шушары»	7810798430	95% дочерняя организация до 10.10.2023г, с 11.10.23 – 100% косвенного участия
19	ООО «Производственный центр»	7708570924	95% дочерняя организация, в стадии реорганизации путем присоединения к ООО «АМ Материалс»

### 7.2 Сделки со связанными сторонами за 2023 год

ООО "ССЛ Контур":

Предмет договора	Сумма тыс. руб.	Непогашенная задолженность тыс.руб.
Продажа товаров и материалов	290 457	4 193
Покупка товара и материалов	44 912	0
Услуги по давальческому сырью, заточка ножей, аренда	3 015	0



ООО "Шанс Плюс"

Предмет договора	Сумма тыс. руб.	Непогашенная задолженность тыс. руб.
Аренда	48 648	0

ООО "АртМарк Сибирь":

Предмет договора	Сумма тыс. руб.	Непогашенная задолженность тыс.руб.
Услуги по заточке ножей, покупка материалов	123	0

ООО "Артмарк СЗ":

Предмет договора	Сумма тыс. руб.	Непогашенная задолженность тыс.руб.
Продажа товаров и материалов	263 087	0
Услуги по заточке ножей	123	0
Покупка товаров, услуг	37 147	0

ООО «Производственный центр»

Предмет договора	Сумма тыс. руб.	Непогашенная задолженность тыс.руб.
Выдача займа договор № 20/2-ПЦ от 27.01.2022 со сроком до 31.12.2023г. ставка 6,5%	20 000	20 000
Выдача займа договор № 10/3-ПЦ от 28.04.2022 со сроком до 01.05.2023г. ставка 6,5%	17 600	12 600

- ООО «Шушары» - договор №20/3-III от 30.05.2022г со сроком до 31.05.2025г. Беспроцентный займ. Сумма займа по договору 20 000 000 руб. (без обеспечения) На 31.12.23г. сумма займа составляет 19 800 000 руб.

- ООО «Шушары» - договор №50/3-III от 19.09.2022г со сроком до 14.10.2025г. Беспроцентный займ. Сумма займа по договору 50 000 000 руб. (без обеспечения) На 31.12.23г. сумма займа составляет 50 000 000 руб.

- ООО «Шушары» - договор №30/4-К от 18.07.2023г со сроком до 31.07.2026г. Беспроцентный займ. Сумма займа по договору 30 000 000 руб. (без обеспечения) На 31.12.23г. сумма займа составляет 23 376 589 руб.

- ООО «Шушары» - договор №16/3-К от 21.09.2023г со сроком до 31.10.2026г. Беспроцентный займ. Сумма займа по договору 16 000 000 руб. (без обеспечения) На 31.12.23г. сумма займа составляет 7 398 700 руб.

- ООО «МЛ» - договор №03/10/23 от 03.10.23 со сроком до 01.11.2038г. Беспроцентный займ. Сумма займа по договору 50 000 000 руб. На 31.12.23г. сумма займа составляет 50 000 000 руб.

Мухутдинов Саяр Вагабович - является генеральным директором Общества с 02 ноября 2009 года. В 2023 году Общество производило расчеты с Мухутдиновым Саяром Вагабовичем только в рамках трудовых отношений. Заработная плата за 2023 год составляет 2 057 тыс. руб. Заработная плата за 2022 год составила 2 030 тыс. руб. Все выплаты являются краткосрочными.

Мамедов Илгар Муса оглы - является коммерческим директором Общества с 15 июня 2010 года. В 2023 году Общество производило расчеты с Мамедовым Илгаром Муса оглы в рамках трудовых отношений. Заработная плата за 2023 год составила 2 927 тыс. руб. Заработная плата за 2022 год составила 2 912 тыс. руб.

Все выплаты являются краткосрочными.

Выплата дивидендов в 2023 году не было, в 2022 году 194 100 тыс. руб.

Других сделок со связанными сторонами в 2023 году не было.

## **8. Прочие факты хозяйственной деятельности**

### **8.1. События после отчетной даты**

События после отчетной даты отсутствуют. В ближайшие дни ожидается окончание процедуры реорганизации, в результате которой, ООО «Производственный центр» будет присоединен к ООО «АМ Материалс». По итогам реорганизации ожидается незначительные изменения показателей отчетности организации.

### **8.2. Судебные разбирательства**

На момент составления бухгалтерской отчетности за 2023 год Общество участвует в следующих судебных разбирательствах:

- ООО «МИТ» (ответчик) – исковое заявление от 24.03.2020г. о взыскании задолженности за реализованный товар на сумму 12 708 евро. Возбуждена процедура банкротства, ООО «АМ Материалс» включено в реестр требований кредиторов. В 2023г. Задолженность частично погашена на 158 тыс. руб.

- ЗАО «Тафлекс» (ответчик) – исковое заявление от 03.10.2016г. о взыскании задолженности за реализованный товар на сумму 51 575 тыс. руб. Возбуждена процедура банкротства, ООО «АМ Материалс» включено в реестр требований кредиторов. В 2023г. жалоба направлена в Верховный суд Российской Федерации.

- Герасимов Андрей Сергеевич (ответчик) - исковое заявление от 01.03.2022г. о признании банкротом с включением в реестр кредиторов задолженности в сумме 7 454 тыс. руб. В итоге процедура банкротства введена. Задолженность не погашена.

- ООО «Уай Си Индастри» (ответчик) - исковое заявление от 30.11.2022г. о взыскании задолженности за реализованный товар на сумму 7 787,16 ЕВРО. Судебное дело завершено в пользу ООО «АМ Материалс» с присуждением неустойки 975,51 ЕВРО. Задолженность не погашена.

- ООО «ЭДВАНС ПРИНТ» (ответчик) - исковое заявление от 28.02.2023г. о взыскании задолженности за реализованный товар на сумму 28 038,77 ЕВРО. Судебное дело завершено в пользу ООО «АМ Материалс». Кроме того, в отношении ООО «ЭДВАНС ПРИНТ» возбуждено дело о банкротстве, должник признан банкротом и в отношении него открыто конкурсное производство. Сумма требований в реестре пока не определена. Задолженность не погашена.

- ООО «СК ИНГРИА» (истец)- исковое заявление от 25.09.2023г. о взыскании задолженности в размере 2 100 тыс. руб. и неустойки 320 тыс. руб. за исполнение функций технического заказчика, строительного контроля и авторского надзора при строительстве здания в г. Санкт-Петербурге, пос. Шушары. Суд первой инстанции удовлетворил требования истца. Судебное решение вступило в силу. Задолженность погашена. Но ООО «АМ Материалс» подал кассационную жалобу.

### **8.3. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности**

В 2023 году чрезвычайными фактами хозяйственной деятельности являлись:

- проведение специальной военной операции на Украине.

В феврале 2022г. Российская Федерация начала проведение специальной военной операции на Украине. Это явилось причиной введения беспрецедентных экономических санкций со стороны мирового сообщества.

Так как ООО «АМ Материалс» осуществляет свою деятельность по продаже импортного товара, российские аналоги которых отсутствуют, введенные санкции оказали



существенное негативное влияние на деятельность организации как в 2022г, так и в 2023г. Основные последствия выразились в следующем:

- Российские аналоги товара, используемого в деятельности ООО «АМ Материалс», отсутствуют. За это время покупатели ООО «АМ Материалс» сами закупили необходимый товар и до сих пор его реализовывают. Все это привело к существенному (на 15%) падению выручки в целом за 2023 год по сравнению с 2022 годом и на 36% по сравнению с 2021 годом.

- Изменились условия оплаты импортных товаров. Вместо имевшихся ранее отсрочек платежей, теперь необходимо внесение полной предоплаты.

- Для удерживания покупателей подписываются договоры с отсрочкой платежа.

- Складские запасы товара пришлось увеличить из-за нестабильных условий транспортировки. Срок транспортировки может составлять до трех месяцев. Это явилось причиной повышения цен на транспортные услуги по доставке товара.

- На финансовые результаты деятельности ООО «АМ Материалс» во многом повлияли колебания курса валюты.

- Потерями также явились суммы валютных авансов, переведенных за товар, в недружественные страны, которые из-за введенных санкций не возвращены ни товаром, ни деньгами. Сумма таких авансов составляет в рублях 5 706 тыс. руб.

В 2024г. ООО «АМ Материалс» возможна стабилизация обстановки, связанной с его деятельностью.

#### **8.4. Прекращенные операции**

В 2023 году прекращенных операций не было.

#### **8.5. Непрерывность деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Руководитель

«19» января 2024 года



Мухутдинов С.В.