

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО "Интокаст Рус"
ЗА 2023 ГОД

Оглавление

II. Учетная политика.....	3
2. Основные средства.....	8
2.1. Основные средства Общества и арендованное имущество.....	8
2.2. Основные средства, полученные в аренду (лизинг).....	11
3. Финансовые вложения.....	11
4. Запасы.....	12
5. Дебиторская задолженность.....	12
6. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	14
7. Прочие оборотные активы.....	15
8. Капитал и резервы.....	15
8.1 Уставный капитал.....	15
9. Кредиты и займы.....	16
9.1 Займы полученные краткосрочные.....	16
10. Кредиторская задолженность.....	16
11. Прочие обязательства.....	16
12. Налоги.....	17
12.1 Налог на добавленную стоимость.....	17
12.2 Налог на прибыль организации.....	17
13. Доходы по обычным видам деятельности.....	17
14. Расходы по обычным видам деятельности.....	17
14.1 Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов.....	18
(не аудируемая информация).....	18
тыс. руб.....	18
15. Прочие доходы и прочие расходы.....	18
16. Связанные стороны.....	19
17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	20
18. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.....	21
19. Информация о рисках.....	21
20. Чистые активы Общества.....	21
21. События после отчетной даты.....	21

I. Общие сведения

Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, для ООО «Интокаст Рус» (далее - «Общество»). При подготовке финансовой отчетности ООО «Интокаст Рус» не допускалось никаких отступлений от действующих на территории Российской Федерации нормативных актов.

Дата государственной регистрации: 25.04.2012 г.

Коды Общества:

ОГРН -1123668020717

ИНН - 3607006577

Основной вид деятельности

Основным видом деятельности Общества является производство прочей неметаллической минеральной продукции.

Юридический и почтовый адрес и место осуществления деятельности

Место нахождения, юридический адрес: 396110 Воронежская область, Верхнехавский район, с.Верхняя Хава, ул. Железнодорожная, стр.8/7

Участники Общества

Учредителем Общества является ИНТОКАСТ РУС ГМБХ (доля участия 100%).

В свою очередь, ИНТОКАСТ РУС ГМБХ контролируется 2 лицами:

1. Intocast AG (доля участия 87 %);
2. Ильин Г.В. (доля участия 10 %).

Уставный капитал сформирован полностью.

Размер Уставного капитала на 31.12.2023 г. составляет 6240 тыс.руб.

Генеральным директором назначен: Андреас Ау

Дочерние и зависимые компании отсутствуют.

По итогам 2023 года получена прибыль в размере 345892 тыс. руб. (за 2022 г. получена прибыль -94929 тыс. руб., за 2021г 165999 тыс. руб.)

Средняя численность персонала за 2023 год составила 64 человека (за 2022 год - 63 человек).

Курс евро по состоянию на 31.12.2023 составил 99,1919 руб. (на 31.12.2022 -75,6553 руб.), курс доллара по состоянию на 31.12.2023 составил 89,6883 руб. (на 31.12.2022 - 70,3375 руб.).

II. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Компании подготовлен на основе учетной политики утвержденной приказом Генерального директора № 41 от 29.12.2018г, приказом № 39 от 30.12.2020г, приказом № 50 от 30.12.21г, приказом № 60 от 30.12.22г.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации №43н от 06.07.1999 , утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет организуется и ведется в соответствии с общими требованиями, установленными документами системы нормативного регулирования бухгалтерского учета, принятыми на федеральном уровне.

Система ведения бухгалтерского учета - автоматизированная, с использованием программы 1С.

При осуществлении бухгалтерского учета используется План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкция по его применению, утвержденные приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94Н.

Инвентаризация.

Проводить инвентаризацию активов и обязательств ежегодно.

Внутренний контроль.

Порядок организации и обеспечения (осуществления) в организации внутреннего финансового контроля регулируется Положением о внутреннем контроле.

2. Изменения учетной политики (ПБУ 1/2008 п.21)

Изменения и дополнения в учетную политику организации на 2023 вносились в части ФСБУ 06/2020, ФСБУ 25/2018.

3. Учет основных средств

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

Моментом принятия объекта на учет в составе объектов основных средств считать дату полностью сформированной стоимости данного объекта на счете бухгалтерского учета 08., для транспортных средств - дату регистрации транспортного средства.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Принятые Обществом сроки полезного использования (в месяцах) по группам основных средств с учетом ППА приведены ниже:

Группа основных средств	СПИ
Здания	11-509
Сооружения	299
Машины и оборудование (кроме офисного)	119-207
Производственный и хозяйственный инвентарь	25-121
Земельные участки	50

4. Учет запасов.

Порядок учета запасов на счете 10 по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью запасов являются фактические расходы на их приобретение.

Готовая продукция отражается в учете по фактической себестоимости.

Учет товара на счете 41 без использования сч.15.

Материально-производственные запасы при отпуске в производство оценивать по средней себестоимости. Определение средних оценок фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, производится путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) организации принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала, товара

Стоимость специальной оснастки, предназначенной для индивидуальных заказов или используемой в массовом производстве, разрешается полностью погашать в момент передачи в производство (эксплуатацию) соответствующей оснастки.

Оперативный (количественный) учет выдачи специальных инструментов и специальных приспособлений в производство (эксплуатацию) и их возврата на склад осуществляется без оформления первичных учетных документов, посредством обмена.

Расходы по транспортировке материально-производственных запасов собственным транспортом учитываются в составе затрат основного производства.

Оценка товара при продаже по себестоимости каждой единицы.

5. Учет денежных средств

Установить порядок ведения кассовых операций согласно приказу руководителя организации.

Установить предельный срок проверки представленных подотчетными лицами авансовых отчетов - пять рабочих дней, включая день сдачи авансового отчета.

6. Классификация денежных потоков.

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций и классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности организации.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежными потоками от текущих операций являются:

- поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров;
- выполнения работ, оказания услуг;
- платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги;
- оплата труда работников организации, а также платежи в их пользу третьим лицам;
- платежи налога на прибыль организаций (за исключением случаев, когда налог на прибыль организаций непосредственно связан с денежными потоками от инвестиционных или финансовых операций);
- уплата процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов.
- поступление процентов по дебиторской задолженности покупателей (заказчиков);

- денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев).

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежными потоками от инвестиционных операций являются:

- платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам организации в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы;
- уплата процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционных активов в соответствии с ПБУ 15/2008;
- поступления от продажи внеоборотных активов;
- предоставление займов другим лицам;
- возврат займов, предоставленных другим лицам;

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежными потоками от финансовых операций организации являются:

- денежные вклады собственников (участников), увеличения долей участия;
- платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом долей участия в организации или их выходом из состава участников;
- уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников);
- платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг;
- получение кредитов и займов от других лиц;
- возврат кредитов и займов, полученных от других лиц.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

1. Учет дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность признается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями хозяйственных договоров. В случае отказа дебитора от поставленных товаров, работ, услуг, корректировка размера дебиторской задолженности осуществляется на основании предъявленных документов и письменного подтверждения правомерности отказа юридической и коммерческих служб организации.

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных организацией убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных организацией.

2. Расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством продукции и ее реализацией. Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства, считаются прочими расходами.

Затраты основного производства учитываются на счете 20 "Основное производство" по видам производимой продукции, элементы затрат:

- амортизация ОС, используемых в производстве продукции;
- расходы на оплату труда основных производственных рабочих;
- взносы на обязательное социальное страхование с оплаты труда основных производственных рабочих;
- материальные расходы;
- прочие производственные расходы, непосредственно связанные с выпуском продукции.

Общепроизводственные расходы на счете 25 "Общепроизводственные расходы" ежемесячно относятся в дебет счета 20 путем распределения по видам продукции пропорционально сумме затрат на сырье.

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "управленческие расходы".

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу", в полной сумме.

Суммы уплаченных страховых премий (взносов) признаются расходами в отчетном периоде вступления в силу договора страхования с распределением на срок действия договора страхования.

Признание расходов в виде стоимости малоценного имущества стоимостью не более 100 000 руб. в полной сумме по мере ввода в эксплуатацию.

1. Доходы.

Доходы от обычных видов деятельности отражаются в бухгалтерском учете по методу начисления. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине дебиторской задолженности.

Прочие доходы признаются по методу начисления.

2. Обязательства.

Кредиторская задолженность признается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями хозяйственных договоров.

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных организацией убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных организацией.

Расчеты с работниками по оплате труда и прочим выплатам производить в соответствии с утвержденным Положением об оплате труда в организации.

3. Резервы.

Резерв по сомнительным долгам.

Обществом создается резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется экспертным способом (п.3 ПБУ 21/2008) отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

11. Резерв на оплату отпусков.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков пересматривается по состоянию на 31 декабря отчетного года.

1. Займы и кредиты.

Сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), признается в составе внереализационных расходов, исходя из условий договора.

2. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Прибыль прошлого отчетного периода использовать в соответствии с решением общего собрания участников. При уменьшении размера чистых активов ниже установленного минимума разрабатывать меры финансового оздоровления.

III. Раскрытие существенных показателей

Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов:

В составе нематериальных активов числится сайт.

тыс. руб.

Нематериальные активы	2023	2022
На начало года:		
первоначальная стоимость	53	53
накопленная амортизация		
Изменения за период:		
начислено амортизации		
На конец года:		
первоначальная стоимость	53	53
накопленная амортизация	(53)	-53

2. Основные средства

2.1. Основные средства Общества и арендованное имущество

Наличие и движение основных средств:

тыс. руб.

Основные средства	2023	2022
-------------------	------	------

На начало года:		
первоначальная стоимость	192350	190781
Списание ОС до 100 тыс.руб по ФСБУ		-522
Первоначальная стоимость после списания		190259
накопленная амортизация	-29307	-40600
переоценка по ФСБУ		16845
Накопленная амортизация с учетом переоценки по ФСБУ		-23756
Изменения за период:		
поступило	9042	2091
выбыло	3642	
начислено амортизации	-7785	-5552
списано	2265	0
На конец периода:		
первоначальная стоимость	197750	192350
накопленная амортизация	-34827	-29307

В том числе:

тыс. руб.

Машины и оборудование (кроме офисного)	2023	2022
На начало года:		
первоначальная стоимость	25333	25232
Списание ОС до 100 тыс.руб по ФСБУ		-386
Первоначальная стоимость после списания		24846
накопленная амортизация	-15533	-21470
переоценка по ФСБУ		7937
Накопленная амортизация с учетом переоценки по ФСБУ		-13533
Изменения за период:		
поступило	751	387
начислено амортизации	-2057	-2000
На конец периода:		
первоначальная стоимость	26084	25333
накопленная амортизация	-17590	-15533

тыс. руб.

Офисное оборудование	2023	2022
На начало года:		
первоначальная стоимость	0	136
накопленная амортизация	0	-136
Списано при переходе на ФСБУ		
Изменения за период:		
поступило	0	0
начислено амортизации	0	0
На конец периода:		
первоначальная стоимость	0	0
накопленная амортизация	0	0

тыс. руб.

Транспортные средства	2023	2022
На начало года:		
первоначальная стоимость	9970	9970
накопленная амортизация	-3283	-5617

переоценка по ФСБУ		3127
Накопленная амортизация с учетом переоценки по ФСБУ		-2490
Изменения за период:		
поступило		
выбыло	-2038	
начислено амортизации	-719	-793
списано	661	
На конец периода:		
первоначальная стоимость	7932	9970
накопленная амортизация	-3341	-3283

тыс. руб.

Здания и сооружения	2022	2022
На начало года:		
первоначальная стоимость	80592	80592
накопленная амортизация	-10054	-13377
переоценка по ФСБУ		5644
Накопленная амортизация с учетом переоценки по ФСБУ		-7733
Изменения за период:		
поступило		
начислено амортизации	-2321	-2321
На конец периода:		
первоначальная стоимость	80592	80592
накопленная амортизация	-12375	-10054

Земельные участки	2023	2022
На начало года:	74851	74851
первоначальная стоимость		
накопленная амортизация		
Изменения за период:		
поступило		
начислено амортизации		
На конец периода:		
первоначальная стоимость	74851	74851
накопленная амортизация		

Арендованное имущество	2023	2022
На начало года:		
первоначальная стоимость	1604	
накопленная амортизация	-438	
Изменения за период:		
поступило	8291	1604
выбыло	1604	
начислено амортизации	-2688	-438
списано	1604	
На конец периода:		
первоначальная стоимость	8291	1604
накопленная амортизация	-1522	-438

Общая сумма начисленной в отчетном году амортизации по основным средствам составила 5552 тыс. руб., в том числе амортизация собственных ОС 5114 тыс. руб., арендованного имущества 438 тыс. руб. (5815 тыс. руб. в 2021г.)

2.3. Незавершенные капитальные вложения.

На 31.12.2023 г капвложения составили 520 тыс.руб.

На 31.12.2023 г прочие внеоборотные активы составили 9048 тыс.руб., на 31.12.2022г 5400 тыс.руб.

3. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2023г финансовые вложения составляют

Расшифровка финансовых вложений выданным в валюте:

тыс. руб.

Контрагент / № договора займа	% ставка	Дата выдачи	Сумма займа по договору EUR	Сумма основного долга на 31.12.23 EUR	Сумма основного долга на 31.12.23 тыс. руб.	Сумма основного долга на 31.12.22 EUR	Сумма основного долга на 31.12.22 тыс. руб.
Интокаст АГ Договор займа №23/06/21	3	01.07. 21	250000	250000	24798	250000	18914
Интокаст АГ Договор займа №13/12/21	3	16.12. 21	550000	550000	54556	550000	41610
ИТОГО основная задолженность по займам				800000	79354	800000	60524
Контрагент / № договора займа	% ставка	Сумма % начисленных за 2023 г EUR		Сумма задолженнос ти по % на 31.12.23 EUR	Сумма задолженн ости по % на 31.12.23 тыс. руб.	Сумма задолженности по % на 31.12.22EUR	Сумма задолженн ости по % 31.12.22тыс . руб.
Интокаст АГ Договор займа №23/06/21	3	7500,00		0	0	0	0
Интокаст АГ Договор займа №13/12/21	3	16500		0	0	0	0
ИТОГО задолженность по %		24000		0	0	0	0
ИТОГО задолженность (по займам и % общая)		0		800000	79354		

4. Запасы

Наличие и движение запасов:

тыс. руб.

Материально-производственные запасы	2023	2022
На начало периода:	113764	81427
Отражение в составе прочих внеоборотных активов	5400	6334

Изменения за период		
Поступление и затраты	1324810	1316963
Выбытие	-1352370	-1285560
Отражение в составе прочих внеоборотных активов	-9048	-5400
На конец периода:	82557	113764

В том числе:

тыс. руб.

Сырье	2023	2022
На начало периода:	73748	43947
Отражение в составе прочих внеоборотных активов	5400	6334
Изменения за период		
Поступление и затраты	371516	414266
Выбытие	-388386	-385399
Отражение в составе прочих внеоборотных активов		-5400
На конец периода:	62278	73748

тыс. руб.

Готовая продукция на складе	2023	2022
На начало периода:	38097	33836
Изменения за период		
Поступление и затраты	505678	478852
Выбытие	-514449	-474591
На конец периода:	29326	38097

тыс.руб.

Готовая продукция отгруженная	2023	2022
На начало периода:	1919	3644
Изменения за период		
Поступление и затраты	447616	423845
Выбытие	-449535	-425570
На конец периода:	0	1919

5. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности

Покупатели и заказчики

тыс. руб.

Наименование показателя	2023	2022
На начало года:	90537(+8260 резерв)	153729
Поступление в результате хозяйственных операций	1366566	1083765
Погашение	1289570	1138697
Признание в качестве сомнительной	-10830	-8260
На конец периода	164963	90537

Авансы выданные

тыс. руб.

Наименование показателя	2023	2022
На начало года:	14074	16591
Поступление в результате хозяйственных операций	230410	195172
Погашение	201304	197689

В т.ч в составе ОС	543	
В т.ч. в составе НДС	108	
На конец периода	42529	14074

К остатку авансов под запасы относятся следующие авансы

Наименование показателя	31.12.23	31.12.22
Огнеупорпром ООО	1680	0
Деловые линии ООО	3	2
Интрасгаз-Сервис ООО	2	27
ИП Глущенко В.А.	60	0
ПОЛИПЛАСТ-УРАЛСИБ ООО	154	0
РН-Карт ООО	31	29
ПРОМДИАЛОГ ООО	1217	445
Сота-Логистик ООО	13189	7125
ТОРГОВЫЙ ДОМ ГЕРКУЛЕС ООО	0	2317
Астафьев Валерий Александрович ИП	24968	1517
ТОРГОВЫЙ ДОМ АДЛ ООО	255	0
ТНС Энерго Воронеж ПАО	18	224
Трансинжиниринг ООО	35	0
Интермет инжиниринг ООО	17	0
АЛЬТЕРНАТИВА ООО	71	53
ВСЕИНСТРУМЕНТЫ.РУ ООО	0	10
Корниенко Андрей Александрович	0	529
МАКСИМУМ ООО ТПО	0	65
МЕЧЕЛ-МАТЕРИАЛЫ ООО	5	7
ПОБЕДИТ ООО ТД	0	439
ПРАКТИК-ЦЕНТР ООО	0	35
РАМЕНСКИЙ ГОК ОАО	0	150
ТЕХНОПАК ООО	0	46
Итого:	41705	13018

В отчетном году создан резерв по сомнительным долгам .

Наименование показателя	31.12.23	31.12.22
На начало года:	0	0
Начисление (ЧАО «Металлургический комбинат Азовсталь»)	10830	8260
Восстановление	0	0
На конец периода	10830	8260

Задолженность наиболее крупных покупателей и заказчиков раскрыта ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.23	31.12.22
НЛМК	55766	6200
Азовсталь	0	0
Уральская сталь	16591	8594
Мариупольский металлургический комбинат	0	0
ОЭМК	47693	32380
ТагМет	3214	4416
ЕТМ ООО	962	0
НИОС	3095	0
Северсталь	2262	5611
Евраз ЗСМК АО	10997	4090
ЧМК	2932	2179
СТЗ АО	3255	0
Сота Логистик ООО ТК	13189	7125
Астафьев В.А. ИП	24968	11435
Промдиалог ООО	1217	202
ВМЗ АО	8449	13311
прочие	12902	9068
Итого	207492	104611

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.23	31.12.22
Средства на расчетных счетах	272473	85207
Итого денежные средства	272473	85207

тыс. руб.

	2023	2022
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Поступления от возврата ошибочно перечисленных средств поставщику	-	-
Расчеты с персоналом	-	-
Возврат средств по излишне уплаченным авансам поставщикам	-	-
НДС	140517	4026
Итого прочие поступления по текущей деятельности	140517	4026
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Направлено на оплаты налогов и сборов		
Услуги банка	1185	1133
Расчеты с персоналом		

Иные платежи	89102	6510
Итого прочие платежи по текущей деятельности	90287	7643
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Возврат займов строка 4213		1
Поступления процентов строка 4214	2432	1839
Предоставление займов строка 4223	0	0
В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (строка 4221)	1556	685
Прочие платежи от финансовых операций		
Уплата дивидендов	107798	28050
Лизинговый платеж (оборудование, транспортное средство)	4472	2122
Итого прочие платежи от финансовых операций (строка 4300)	112270	30172

7. Прочие оборотные активы

Состав прочих оборотных активов

Тыс. руб.

Наименование прочих оборотных активов	31.12.23	31.12.22
Дебиторская задолженность по расчету с бюджетом	0	653
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	6920	19255
Расчеты с персоналом	0	0
Расходы, перенесенные на другой период	1102	1786
Итого прочие оборотные активы	8022	21694

8. Капитал и резервы

8.1 Уставный капитал.

По состоянию на 31 декабря 2023г уставный капитал общества полностью оплачен и составил 6240 тыс. руб

На 31 декабря 2023 г чистые активы Общества составили положительную величину 722683 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 г положительную величину 531353 тыс. руб., на 31 декабря 2021г. положительную величину 456358 тыс. руб.)

9. Кредиты и займы

9.1 Займы полученные краткосрочные

По состоянию на 31.12.2023 г задолженность по кредитам и займам отсутствует.

10. Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию кредиторской задолженности:

Величина кредиторской задолженности по строке 1520 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 г. составила 21781 тыс. руб. (31.12.2022г. Составила 9624 тыс. руб.), из них:

Расчеты с поставщиками

тыс. руб.

Наименование показателя	2023	2022
Остаток на начало года	9624	37730
Поступление в результате хозяйственных операций	613114	662434
Погашение	600957	-632370
Остаток на конец периода	21781	9624

Задолженность наиболее крупных кредиторов составила:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023г	31.12.2022г
ЛК ЕВРОПЛАН ПАО	6208	
Ильин Г.В.	0	0
Раменский ГОК		
ИП Ильин Г.В.	3738	4046
ООО Центр Тестирования и Контроля	1786	1048
INTOCAST AG, 140880 Ratingen,	2899	1590
ООО АМАРИС		
МАРИЯ-ТРЭЙД ООО	2670	
ОХТА ХИМ ООО	3350	
Прочие	1131	2940
Итого	21781	9624

11. Прочие обязательства

Состав прочих обязательств:

тыс. руб.

Наименование прочих оборотных активов	31.12.2023г	31.12.2022г
Расчеты с бюджетом, и внебюджетными фондами	40776	7762
Расчеты с персоналом	3549	
Расчеты с учредителями	27740	
Итого прочие оборотные активы	72065	7762

12. Налоги

12.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 204656 тыс. руб. (155341 тыс. руб. - в 2022 году). НДС по приобретенным ценностям составил 80400 тыс. руб. (84825 тыс. руб. - в 2022 году), в том числе предъявленный к вычету – 80054 тыс. руб., (85932 тыс. руб. - в 2022 году).

12.2 Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль за отчетный период составила 87145 тыс.руб. (в 2022 году - 24262 тыс. руб.). Сумма условного дохода по налогу на прибыль за отчетный год, составила 86834 тыс.руб. (в 2022 году – 24223 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 1445 тыс. руб. (в 2022 году - 1962 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых расходов в сумме 1542 тыс. руб. (в 2022г - 9751 тыс. руб.), постоянных налоговых доходов в сумме 97 тыс. руб. (в 2022г – 7790 тыс. руб.).

Постоянные налоговые расходы (доходы) сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 1134 тыс. руб. (в 2022 году - 1922 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения, а также с различием в признании расходов.

По данным налогового учета прибыль за 2023г. составила 434171 тыс. руб. (в 2022 году прибыль- 121113 тыс. руб.).

13. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка за 2023 г составила 1028934 тыс.руб. (в т.ч. от продажи собственной продукции 1028899 тыс.руб., прочая 35 тыс.руб)

Выручка за 2022г составила 775344 тыс.руб. (в т.ч. от продажи собственной продукции 775293 тыс.руб., прочая 51 тыс.руб)

14. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2023	2022
Себестоимость проданного товара:	0	0
Себестоимость проданной продукции:	501821	472906
В т.ч.		
Сырье	378233	364729
Заработная плата, взносы	50822	47323
Амортизация	4562	4505
Общепроизводственные расходы	68204	56349
Прочие услуги	0	0
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	501821	472906
Амортизация	3223	1047
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	24345	20948
Консультационные, информационные, аудиторские услуги	2332	1996
Организационные расходы		
Расходы по аренде	353	854
Электроэнергия		
Отчисления на соц. нужды	5897	4539
Иные управленческие расходы	6420	4016
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	42570	33400
Вознаграждение агента	73071	56465
Расходы на упаковку	137	135
Транспортные расходы	28092	20370
Прочие	85	501
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	101385	77471

14.1 Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов
(не аудируемая информация)

тыс. руб.

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты на				
	2023			2022	
	Приобретение (Производство)	Использование		Приобретение (Производство)	Использование
		на произв. цели	на иные цели		на произв. цели
ЭНЕРГИЯ, кВт/ч.	968160	968160	0	930600	930600
- в тыс. руб.	6732	6732	0	6168	6168
ТОПЛИВО (газ) в м.куб	1550081	1550081	0	1602019	1602019
-в тыс. руб.	12159	12159	0	10647	10647
-топливо диз.			0		
-бензин авто.	754	754	0	795	795
Газ с сжиж.	35	35	0	40	40
Итого	19680	19680	0	17650	17650

Согласно Федеральному закону № 261 - ФЗ от 23.11.2009г в организации разработаны правовые, технические, технологические, экономические и иные меры, направленные на уменьшение объема используемых энергетических ресурсов. Так же используется оборудование и инструменты с высоким классом энергетической эффективности. Технологический процесс производства продукции обеспечивает его энергетическую эффективность (отношение полезного эффекта от использования энергетических ресурсов к затратам энергетических ресурсов).

15. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2023		2022	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Выбытие материалов	53	0	116	0
Выбытие ОС	523	0	0	0
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	52983	0		61236
Доходы(расходы) связанные с продажей (покупкой) валюты		1318	1227	
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	585		808	
Расходы по договору страхования дебиторской задолженности				
Услуги банка		1185		1133

Резерв сомнительных долгов		2570		8260
Резерв на оплату отпуска			121	
Оплата простоя				
Штрафы, пени		344		
Затраты не принимаемые для НУ		4284		2503
Налог на имущество		1137		1193
Иные операции	7	65	9	86
Итого прочие доходы/расходы	54151	10903	2281	74411

16. Связанные стороны

Общество контролируется Итокаст Рус ГМБХ, которому принадлежит 100 % Уставного капитала общества. Связанная сторона относится к Группе связанных сторон – Основное хозяйственное общество.

Интокаст АГ (косвенное участие в УК Итокаст Рус ГМБХ -87%). Характер проводимых операций: заемщик, лицензионный договор, договор услуг. Связанная сторона относится к Группе связанных сторон - Другая связанная сторона.

Ильин Геннадий Викторович (косвенное участие в УК Интокаст Рус ГМБХ — 10 %). Характер проводимых операций: арендодатель, договор услуг. Связанная сторона относится к Группе связанных сторон - Другая связанная сторона.

Конечным бенефициарным владельцем является господин Costa Milton Theo .

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила: тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2023	2022
Интокаст АГ лицензионная плата	29341	18851
Интокаст АГ консультационные услуги, прочие	0	450
ИП Ильин Г.В. аренда	2078	1316
ИП Ильин Г.В. договор услуг	74778	59247
Ильин Г.В.	-	-
ИТОГО	106197	79864

Стоимость оплаченных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила: тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2023	2022
Интокаст АГ лицензионная плата	27867	19425
Интокаст АГ консультационные услуги, прочие	165	450
ИП Ильин Г.В. аренда	2252	1202
ИП Ильин Г.В. договор услуг	76188	61789
Ильин Г.В.	0	3418
ИТОГО	106472	86284

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	Кредиторская задолженность
	31.12.23	31.12.22	31.12.23г	31.12.22г
Организации Группы, к которой принадлежит Общество				
Интокаст АГ	-	-	2899	1590
ИП Ильин Г.В.	0	0	2660	5321
Ильин Г.В.			0	0
ИТОГО	0	0	5559	6911

Вся кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Займы, выданные связанным сторонам

Вся информация по займам, выданным связным сторонам, см. разд. III .п.3.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2023 году Общество начислило генеральному директору Общества вознаграждение в сумме 12721 тыс. руб. Указанная сумма включает НДФЛ. В 2022 году Общество начислило генеральному директору Общества вознаграждение в сумме 10465 тыс. руб. Указанная сумма включает НДФЛ.

17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах в 2023 г.

Резерв на оплату отпусков по состоянию на 31.12.23г тыс. руб.

Оценочные обязательства:	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
Резерв отпусков	521	6 124	5 906	-	739
ИТОГО	521	6 124	5 906	-	739

Условные обязательства

Общество не является ответчиком.

Условные активы

Общество не является истцом в арбитражном процессе.

18. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

На момент подготовки и утверждения настоящей бухгалтерской отчетности не обнаружены после отчетной даты существенные ошибки в бухгалтерском учете, которые привели к искажению бухгалтерской отчетности Общества.

19. Информация о рисках

Рыночные риски.

- валютный риск

Существенная часть расходов и обязательств Общества выражена в иностранной валюте, а именно в евро и долларах. В результате снижения курса рубля относительно данных валют происходит рост финансовых затрат в рублевом эквиваленте. Для снижения зависимости финансового результата от валютного риска, ООО «Интокаст Рус» проводит политику, цель которой - сбалансировать поступления и обязательства по каждой из валют за счет реализации продукции в евро.

- риск ликвидности

Основная цель управления риском ликвидности - обеспечивать платежеспособность в каждый момент времени при максимально эффективном использовании свободных денежных средств. Для снижения риска потери ликвидности отслеживается выполнение графика входящих и исходящих денежных потоков с целью выявления возможного дефицита и своевременного привлечения заемных средств.

- геополитический риск

Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности и существенных рисков для экономики РФ произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Компании с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

20. Чистые активы Общества

В 2023 году Общество распределило дивиденды в размере 154562 тыс.руб. из них выплатило в размере 126861 тыс.руб.

В 2022 году Общество распределило дивиденды в размере 33000 тыс. руб. из них выплатило в размере 33000 тыс.руб.

В 2023 году Общество получило прибыль в размере 345892 тыс. руб. (в 2022 г прибыль 94929 тыс.руб.) и по состоянию на 31 декабря 2023 года его чистые активы имеют положительную величину 722683 тыс.руб. (на 31 декабря 2022 г.- положительную величину 531353 тыс. руб..).

21. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Руководитель

Ау Андреас

01 марта 2024 г.

