

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2023 год

ООО «Металлоломная Компания ОМК-ЭкоМеталл»

1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

ООО «МК ОМК-ЭкоМеталл» учреждено в соответствии с решением общего собрания учредителей ООО "МК ОМК-ЭкоМеталл" (Протокол от 06 декабря 2010 года).

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией ФНС №46 по г.Москва за № 5107746061165 27 декабря 2010 г. Свидетельство 77 № 012988984».

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «МК ОМК-ЭкоМеталл» - Общество с ограниченной ответственностью/частная ОКОПФ 12300, ОКФС 16

Место нахождения (юридический адрес) ООО «МК ОМК-ЭкоМеталл» - 115184, г.Москва, Озерковская набережная, дом №28, строение 1

1.1. Краткая характеристика деятельности Компании:

Основными видами деятельности ООО «МК ОМК-ЭкоМеталл» являются:

- обработка отходов и лома черных металлов;
- торговля оптовая отходами и ломом.

1.2. Информация о филиалах Компании:

1. Выксунский филиал ООО "МК ОМК-ЭкоМеталл" ИНН/КПП 7705937571/524743001

- 643, 607060, Нижегородская область, Выксунский район, г.Выкса, ул.Островского, д.10

2. Московский региональный филиал ООО "МК ОМК-ЭкоМеталл" ИНН/КПП 7705937571/502943001 - 643, 141001, Россия, Московская область, г.Мытищи, ул.Силикатная, д.32

3. Владимирский филиал ООО "МК ОМК-ЭкоМеталл" ИНН/КПП 7705937571/332743001 - 643, 600901, г.Владимир, мкр. Юрьеvec, ул. Ноябрьская, д.121А.

1.3. Состав членов исполнительных и контрольных органов Компании:

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется Генеральным директором, который избирается Общим собранием участников Общества сроком на 3 года. Единственным участником Общества с ограниченной ответственностью "Металлоломная Компания ОМК-ЭкоМеталл" и имеющим 100 % долю в уставном капитале является АО «ВМЗ».

1.3.1 Обязанности Генерального директора в 2023 году исполнял:

- Девяткин Сергей Владимирович

1.3.2. Состав ревизионной комиссии ООО «МК ОМК-ЭкоМеталл» по состоянию на 31.12.2023 г:

- Стунжан Алексей Борисович

1.4. Среднесписочная численность работников Компании:

Численность работающих на конец отчетного периода составила 435 человек (357 человек на 31.12.2022 г.).

1.5. Информация о курсе ЦБ РФ по состоянию на отчетную дату:

На отчетную дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности курс Центрального банка РФ составил: 89,6883 руб. = 1 доллар США; 99,1919 руб. – 1 евро.

2 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «МК ОМК Экометалл» руководствовалось Федеральным Законом от 06.11.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «МК ОМК Экометалл» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1 Нематериальные активы

2.1.1 Сроки полезного использования НМА

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету определяется срок его полезного использования. Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности организации.

2.1.2 Способ начисления амортизации НМА

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

2.1.3 Переоценка НМА

В 2023 г. переоценка НМА не проводилась.

2.2 Основные средства и незавершенное строительство

2.2.1 Объект основных средств

Объектом основных средств для целей бухгалтерского учета является актив, характеризующийся одновременно признаками, согласно п. 4 ФСБУ 6/2020.

С учетом существенности информации об активах, при условии соблюдения критериев п.4 ФСБУ 6/2020, устанавливается лимит для учета объектов основных средств свыше 100 000 рублей за единицу.

ТМЦ, предназначенные для использования в инвестиционной деятельности, отражаются в качестве самостоятельной статьи в бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы».

2.2.2 Переоценка ОС

В 2023 г. переоценка основных средств не проводилась.

2.2.3 Способ начисления амортизации

Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов):

- линейный способ.

2.2.4 Сроки полезного использования

Сроком полезного использования основного средства является период, в течение которого, как ожидается, актив будет иметься в наличии для использования организацией с целью получения экономических выгод.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется экспертной комиссией (состав комиссии устанавливается локальными распоряжениями) при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Для основных групп ОС определены следующие сроки полезного использования:

- здания, сооружения - 6-50 лет;
- машины и оборудование - 3-33 лет;
- производственное и офисное оборудование - 2-20 лет.

Для объектов ОС, входящих в данные группы определения срока полезного использования, организация руководствуется Постановлением Правительства РФ «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.02 г. № 1.

Однако для отдельных ситуаций возможно установление иного срока в зависимости от технических условий эксплуатации и срока использования у предыдущего собственника.

Срок полезного использования может быть установлен иной, если:

- ожидаемый срок использования актива меньше или больше, чем срок, установленный в Постановлении Правительства №1, или объекты не указаны в Постановлении Правительства №1;
- предполагаемый физический износ, зависящий от режима эксплуатации (в том числе норм сменности) и обслуживания актива, а также от условия хранения в период простоя выше /ниже, чем срок, установленный в Постановлении Правительства №1;
- моральный износ в результате изменений или усовершенствования технологий за период эксплуатации у предыдущего собственника, выше, чем срок, установленный в Постановлении Правительства №1;
- имеются юридические ограничения на использование актива (аренда).

2.2.5 Способ учета затрат на ремонт ОС

Затраты на технический обслуживание и ремонт основных средств принимаются к учету в сумме фактически произведенных расходов и относятся на себестоимость полностью в отчетном периоде, когда произведен ремонт.

2.3 Запасы

2.3.1 Способы оценки запасов:

Сырье, основные материалы, топливо, комплектующие изделия, запасные части, вспомогательные материалы, тара и др. отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

2.3.2 Способы оценки запасов при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске в производство и ином выбытии запасов рассчитывается по средней себестоимости.

2.3.3 Способ списания ТЗР или отклонений в стоимости материалов

Учет ТЗР ведется по номенклатуре материалов.

Учет ТЗР, которые невозможно отнести к конкретным видам и (или) группам материалов, ведется отражением на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы»: 10.12.1 «Заготовительные расходы», 10.12.2 «Транспортно-заготовительные расходы».

2.3.4 Способ оценки запасов собственного производства

Запасы собственного производства отражаются в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости (Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденное приказом Минфина России от 29.07.1998 №34-Н п.64).

2.4 Расходы будущих периодов

2.4.1 Особенности учета расходов будущих периодов (по видам расходов)

Объектами учета расходов будущих периодов являются:

- сертификация продукции/работ/услуг на условиях договора между Обществом и органом по сертификации на соответствие требованиям нормативных документов потребителей данной продукции, работ, услуг;

- платежи за полученное Обществом право пользования результатами интеллектуальной деятельности или средствами индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- расходы по сезонным работам.

2.5 Финансовые вложения

2.5.1 Последующая оценка финансовых вложений

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

2.5.2 Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы: вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, прочие финансовые вложения.

2.5.3 Оценка при выбытии стоимости финансовых вложений по которым определяется текущая рыночная стоимость

При выбытии актива, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

2.5.4 Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии:

- финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.
- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода (квартала) по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Суммы корректировки при последующей оценке включаются в отчет о финансовых результатах.

2.5.4 Создание резерва

Общество осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений

в обязательном порядке ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года на основании проведенной инвентаризации.

При наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, путем сравнения учетной стоимости финансовых вложений с расчетной стоимостью, общество образует резерв под обесценение финансовых вложений за счет финансовых результатов (в составе прочих расходов).

Общество проводит корректировку резерва под обесценение финансовых вложений ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.7 Отложенные налоги

2.7.1 Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.7.2 Способ определения величины текущего налога на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

2.8.1 Способ признания коммерческих расходов

Остаток на конец месяца по счету 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную или иную производственную деятельность» списывается на счет 90.07 «Расходы на продажу» без определения аналитики счета 90.07.

2.8.1 Способ признания управленческих расходов

Остаток на конец месяца по счету 26 «Общехозяйственные расходы» списывается на счет 90.08 «Управленческие расходы» без определения аналитики счета 90.08.

2.9 Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств классифицирует данные о движении денежных средств за период по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Данные о движении денежных средств от текущей деятельности предоставляются с использованием прямого метода.

При отражении операций с иностранной валютой суммы операций пересчитываются в рубли по курсу Банка РФ, действующему на дату совершения операции. Курсовые разницы показываются отдельно.

Денежные потоки транзитного или массового характера, представляются свернуто.

К эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные, высоколиквидные вложения, которые легко могут быть конвертированы в заранее известную сумму денежных средств, и риск изменения стоимости которых является незначительным.

К таким финансовым инструментам денежного рынка относятся депозитные вклады до востребования, срочные депозиты (сроком действия до трех месяцев), высоколиквидные рыночные ценные и коммерческие бумаги. Эквиваленты денежных средств предназначены для погашения краткосрочных обязательств и не используются для инвестиционных и (или) других целей.

2.9 Порядок признания выручки

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) и других активов определяется в соответствии с условиями перехода права собственности на реализуемые активы к покупателям и заказчикам, предусмотренными договорами поставки или иными документами (ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» п.5 пп.4, ПБУ 9/99 «Доходы организации» п.12).

Если по договору поставки (право собственности переходит в момент оплаты товара) не предприняты меры для индивидуализации товара (его ограничению от другого товара покупателя) на случай возврата, не осуществляется контроль сохранности и наличия товара у покупателя, реализация такого товара признается для целей бухгалтерского и налогового учета в момент поставки.

2.2 Состав доходов по обычным видам деятельности, прочих доходов

Доходами от обычных видов деятельности Общества признаются:

- реализация готовой продукции, выполненных работ, оказанных услуг основного производства;
- реализация товаров, приобретенных для перепродажи (учитываемых на 41 счете);
- иное увеличение экономических выгод, в результате либо в связи с обычной деятельностью.

Все остальные доходы считаются прочими поступлениями.

К прочим поступлениям относятся:

- реализация прочих услуг (аренда, информационные, консультационные и др.);
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- поступления от реализации прочих активов (материалов);
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;

- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.);
- стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.;
- прочие доходы.

3.10 КОРРЕКТИРОВКИ ИЗНАЧАЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ
Изменение вступительных остатков бухгалтерского баланса.

Причина изменения вступительных остатков	Статья	Код	Корректировки на 31 декабря предшествующего года				Корректировки на 31 декабря года, предшествующего предыдущему			
			До корректировки (на 31.12.2022)	Корректировка	После корректировки (на 31.12.2022)	До корректировки (на 31.12.2021)	Корректировка	После корректировки (на 31.12.2021)		
Единовременная корректировка балансовой стоимости ОС в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020	Основные средства	1150				326 837	124 710	451 547		
Единовременная корректировка балансовой стоимости ОС в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020	земельные участки, здания, сооружения	1151				145 184	31 755	176 939		
Единовременная корректировка балансовой стоимости ОС в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020	машины, оборудование	1152				180 671	92 613	273 284		
Единовременная корректировка балансовой стоимости ОС в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2021	Другие основные средства	1153				362	342	704		
Единовременная корректировка балансовой стоимости ОС в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020	Отложенные налоговые активы	1180				86 335	(660)	85 675		
Единовременная корректировка балансовой стоимости ОС в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток),	1370				625 340	99 768	725 108		
Единовременная корректировка балансовой стоимости ОС в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020	Отложенные налоговые обязательства	1420				15 121	24 282	39 403		

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД ООО "МК ОМК-ЭкоМеталл"
 4.1. Нематериальные активы

4.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		Первой аналь-ная стои-мость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортиза-ции	Убыток от обесце-нения	пересчета		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	
					Первой аналь-ная стои-мость	накоплен ная амортиза ция и убытки от обесце- ния			первоначальная стои-мость	накоплен ная амортиз ация			
Нематериальные активы - всего	за 2023 г.	284	(284)	-	(-)	-	-	-	-	-	284	(284)	
в том числе:	за 2022 г	284	(284)	-	(-)	-	-	-	-	-	284	(284)	
права использования произведений, кроме компьютерных программных торговых марки	за 2023 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	
Компьютерное программное обеспечение	за 2022 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2023 г.	284	(284)	-	(-)	-	-	-	-	-	284	(284)	
	за 2022 г.	284	(284)	-	(-)	-	-	-	-	-	284	(284)	

в тыс. руб.

4.1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Всего	284	284	284
в том числе:			
права использование произведений, кроме компьютерных программных обеспечений	-	-	-
торговые марки	-	-	-
фирменные наименования	-	-	-
компьютерное программное обеспечение	284	284	284
патенты (права авторства на изобретение, полезную модель или промышленный образец)	-	-	-

в тыс.руб

4.2. Основные средства

4.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Единообразная корректировка балансовой стоимости ОС в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020	поступило	Изменения за период			на конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			выбыло первоначальная стоимость	выбыло накопленная амортизация	начислено амортизации	переоценка первоначальная стоимость	переоценка накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства(без учета доходных вложений в материальные ценности)	за 2023 г	1 265 141	(833 617)		2 167 065	(1 421 561)	124 344	(267 734)		2 010 645	(977 007)
	за 2022 г	1 154 584	(703 037)		237 193	(126 636)	8 056	138 636		1 265 141	(833 617)
в том числе: земельные участки, здания, сооружения	за 2023 г.	352 875	(187 245)		126 923	(4423)	1 253	(20 369)		475 375	(206 361)
	за 2022 г.	336 697	(159 756)		16 290	(112)	112	(27599)		352 875	(187 245)
машины, оборудование	за 2023 г	907 340	(643 332)		852 165	(251 952)	122 723	(246 790)		1 507 553	(767 399)
	за 2022 г	813 800	(540 516)		101 867	(8 347)	7 944	(110 760)		907 340	(643 332)
Другие основные средства	за 2023 г	3 467	(3 040)		375	(375)	368	(575)		3 467	(3 247)
	за 2022 г	3 467	(2 763)					(277)		3 467	(3 040)
незавершенное строительство	за 2023 г	1 459	-		1 187 602	(1 164 811)				24 250	-
	за 2022 г	620	-		119 016	(118 177)				1 459	-
из них: земельные участки, здания, сооружения	за 2022 г	1 459	-		165 764	(164 904)				2 319	-
	за 2021 г	620	-		17 129	(16 290)				1 459	-
машины, оборудование	за 2022 г.				1 001 827	(999 907)				1 920	-
	за 2021 г.				101 887	(101 887)					
Другие основные средства	за 2022 г	-	-		20 011	-				20 011	-
	за 2021 г	-	-		-	-				-	-
инвестиционные авансы под капитальное строительство	за 2022 г	-	-		-	-				-	-
	за 2021 г	-	-		-	-				-	-

в тыс. руб

4.2.2 Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	65 787	65 787	65 787

4.3. Финансовые вложения

4.3.1. Стоимость финансовых вложений

Наименование показателя	Движение финансовых вложений за 2023 г				31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.		В тыс. руб.
	на 01.01.2023	выдано за 2023г.	погашено за 2023 г.	на 31.12.2023	определяется рыночная стоимость	не определяется	определяется рыночная стоимость	не определяется	
Долгосрочные - всего	35 068	-	-	35 068	-	#ЗНАЧИ	-	227 068	
Акции	-	-	-	-	-	-	-	-	
Долги	-	-	-	-	-	-	-	-	
Займы	-	-	-	-	-	-	-	-	
Векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	
Львы	-	-	-	-	-	-	-	-	
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	35 068	-	-	35 068	-	35 068	-	35 068	
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	
Акции	-	-	-	-	-	-	-	-	
Долги	-	-	-	-	-	-	-	-	
Займы	-	-	-	-	-	-	-	-	
Векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	35 068	-	-	35 068	-	#ЗНАЧИ	-	227 068	

4.3.2. Движение резерва под обесценение финансовых вложений

Наименование показателя	На начало года	Изменения			На конец периода
		резерв, созданный в отчетном году	резерв, признанный прочим доходом отчетного периода	резерв, использованный в отчетном году	
Долгосрочные - всего	(35 068)	-	-	-	(35 068)
в том числе:					
Акции	-	-	-	-	-
Паи	-	-	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	(35 068)	-	-	-	(35 068)
Доли	-	-	-	-	-
Займы	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	-	-	-	-	-
в том числе:					
Акции	-	-	-	-	-
Доли	-	-	-	-	-
Займы	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -					
Итого	(35 068)	-	-	-	(35 068)

в тыс. руб.

4.4. Запасы

4.4.1. Запасы

Наименование показателя	в тыс. руб.		
	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Запасы - всего	1 510 258	1 053 745	386 141
в том числе: сырье и материалы и другие аналогичные ценности	1 483 895	872 612	354 034
готовая продукция	25 148	179 598	32 106
незавершенное производство	-	-	-
товары отгруженные	1 215	1 535	1
расходы будущих периодов	-	-	-

4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.5.1. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	Стоимость задолженности по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Стоимость задолженности и по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Стоимость задолженности по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная Дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
-Всего	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная Дебиторская задолженность всего	2 254 748	(214)	1 463 653	(214)	1 207 070	(211)
В том числе: покупатели и заказчики	1 255 416	-	679 429	-	621 359	
авансы выданные	740 656	-	405 275	-	80 850	
В т.ч. авансы выданные в связи с приобретением запасов	737 212	-	402 614	-	73 115	
Прочие дебиторы.	258 676	(221)	378 949	(214)	504 861	(211)
Итого	2 254 748	(214)	1 463 653	(214)	1 207 070	(211)

в тыс. руб.

4.5.2. Кредиторская задолженность

в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	498 766	315 418	463 007
в том числе: поставщики и подрядчики	446 847	259 528	432 595
задолженность по налогам и сборам	40 312	47 668	24 659
авансы полученные	9 541	6 870	5 728
прочие кредиторы	2 066	1 352	25

4.6. Заемные средства

в тыс.руб.

Наименование контрагента	Валюта	Период погашения	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Долгосрочные заемные средства - всего:	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>	-	-	-	-	-
Кредиты:	-	-	-	-	-
Проценты по кредитам:	-	-	-	-	-
Займы:	-	-	-	-	-
Проценты по займам:	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства - всего:	-	-	-	-	14 617
<i>в том числе:</i>	-	-	-	-	1 415 349
Кредиты:	-	-	-	-	-
Проценты по кредитам:	-	-	-	-	-
Проценты по кредитам	-	-	-	-	-
Займы:	-	-	3 146 555	1 988 998	933 608
Займ	руб.	2022	3 146 555	1 988 998	-
Займ	руб.	2021			933 608
Займ	руб.	2020			-
Проценты по займам:	-	-	93 580	45 877	14 617
Проценты по займам	руб.	-	93 580	45 877	14 617
Заемные средства - всего:	-	-	3 240 135	2 034 875	948 225

* указывается год, в котором по условиям договора ожидается последний платеж, если по условиям договора предусмотрено несколько платежей в разных годах, указывается год последнего платежа

Движение заемных средств

Наименование показателя	Движение заемных средств за 2023 г.			
	на 01.01.2023 г.	получено в 2023 г.	возвращено в 2023 г.	на 31.12.2023 г.
Краткосрочные заемные средства - всего:	2 034 875	18 556 242	17 350 982	3 240 135
<i>в том числе:</i> Кредиты				
Проценты по кредитам:				
Займы	1 988 998	18 351 741	17 194 184	3 146 555
Проценты по займам:	45 877	204 501	156 798	93 580

4.6.1. Расходы по займам

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.	За 2021 г.
Списанные на прочие расходы	204 501	158 580	64 175
Включенные в стоимость инвестиционного актива - всего: в том числе включенные в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) использованием инвестиционного актива (Проеценты)	-	-	-
Дополнительные затраты по займам и кредитам :	-	-	-
затраты связанные с привлечением заемных средств, признаваемые равномерно включенные в стоимость инвестиционного актива (комиссии)	-	-	-
Другие затраты (комиссии)	-	-	-

В ТЫС.РУБ.

4.6.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2 254 527	1 262 078	1 463 439	684 335	1 206 859	613 981
в том числе: покупатели и заказчики	1 255 416	1 252 645	679 429	670 996	621 359	611 099
авансы выданные	740 656	-	405 275	-	80 850	-
прочие дебиторы	258 455	9 433	378 735	13 339	504 650	2 882

4.7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	в т.ч. увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его стоимости за отчетный период (проценты)	Погашено	Остаток на конец
						года
Оценочные обязательства - всего в том числе:	за 2023 г.	13 873	71 219		(63 138)	21 954
	за 2022 г.	13 631	48 526		(50 680)	11 477
Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам	за 2023 г.	2 677	37 114		(35 944)	3 847
	за 2022 г.	1 750	25 051		(24 124)	2 677
	за 2023 г.	9 045	20 492		(14 918)	14 619
Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год/квартал	за 2022 г.	8 150	13 822		(12 927)	9 045
	за 2023 г.	2 151	13 613		(12 276)	3 488
Резервы на оплату страховых взносов	за 2022 г.	1 577	9 206	-	(8 631)	2 152

в тыс. руб.

4.8. Обеспечения обязательств

в тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего		4 847	700
в том числе: банковские	-	-	-
Выданные - всего			
в том числе: поручительства	-	-	-
	-	-	-

4.9. Информация по существенным статьям Отчета о финансовых результатах

4.9.1. Расшифровка существенных статей

4 743 957,50

в тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Выручка (стр. 2110), в том числе:	27 467 941	26 610 810
от реализации продукции	27 463 197	26 610 810
от реализации услуг	4 744	0
Себестоимость продаж (стр. 2120), в том числе:	(25 817 358)	(25 780 348)
от реализации продукции	(25 817 358)	(25 780 348)
от реализации услуг	(0 000)	(0 000)
Валовая прибыль (убыток)(стр. 2100), в том числе:	1 650 583	830 462
от реализации продукции	1 645 839	830 462
от реализации услуг	4 744	0
Коммерческие расходы(стр. 2210), в том числе:	(787 642)	(535 585)
транспортные расходы	(618 122)	(374 039)
заработная плата	(77 452)	(54 248)
отчисления на социальные нужды	(25 757)	(17 777)
прочее	(53 685)	(78 935)
аутсорсинг функции	(12 626)	(10 586)
Управленческие расходы(стр. 2220), в том числе:	(193 021)	(125 066)
транспортные расходы	(6860)	(4346)
заработная плата	(93328)	(44954)
отчисления на социальные нужды	(26717)	(16452)
прочие	(44501)	(43501)
аутсорсинг функции	(21615)	(15813)
Прочие доходы(стр. 2340), в том числе:	(155693)	(317384)
Доходы/расходы, связанные с арендой	10118	11204
Излишки, выявленные при инвентаризации	117342	29308
Начисление/списание резервов по дебиторам	-	192000
Начисление резервов по персоналу	-	2490
Доходы/расходы, связанные с отчуждением лома цв. металлов	15933	6932
Доходы/расходы от реализации внеоборотных активов	3776	1199
Материалы, оприходованные от демонтажа ОС	1739	-
Прочие доходы и расходы	335	4467
прочие	6450	69784
Прочие расходы(стр. 2350), в том числе:	(143 256)	(272 703)
Прибыли/убытки прошлых лет	(6137)	(0 630)
Расходы по списанию задолженности	(168)	-
Расходы по РКО	(74349)	(31 013)
Аренда	(1224)	(1 473)
Налоги	(5825)	(6 157)
Начисление резервов по персоналу	(4955)	(1 757)
Недостачи, выявленные при инвентаризации	(3739)	(14439)
Прочие доходы и расходы	(5149)	(193 593)
прочие	(41710)	(23641)
Налог на прибыль (стр. 2410)	102903	15735
в том числе:		
текущий налог на прибыль (стр. 2411)	82718	17899

Отложенный налог на прибыль (стр.2412), в том числе:	(20185)	2164
1.Изменение отложенных налоговых обязательств, в том числе:	21848	871
Готовая продукция	(3033)	3351
Косвенные производственные расходы	38	230
Материалы	3 432	5492
Недостачи и потери от порчи ценностей	77	24
Незавершенное производство	7	10
Основные средства	21 027	(8590)
Резервы сомнительных долгов	43	326
Расходы будущих периодов	245	0
Оценочные обязательства и резервы	0	0
Финансовые вложения	0	0
Товары отгруженные	13	27
Изменение отложенных налоговых активов, в том числе:	1663	3036
Дебиторская задолженность	0	0
Кредиторская задолженность	370	(1 066)
Основные средства	(227)	(1152)
Оценочные обязательства и резервы	(1605)	479
Расходы будущих периодов	(36)	4
Резервы сомнительных долгов	(52)	0
Незавершенное производство	0	0
Финансовые вложения	(113)	(343)
Прочее(стр. 2460), в том числе:	0	1928
штрафные санкции и пени по налогам	4	
доначисления по налогу на прибыль (по итогам налоговой проверки)	4	
налог на прибыль за прошлый период (по уточненной налоговой декларации)		
результат пересчета ОНО и ОНА		
возврат налога и пеней в результате пересчета налога на прибыль и пеней по прибыли		1928
Убыток ОС за 2020 год		
Корректировка налога на прибыль 2021г		

4.10. Информация о состоянии расчетов с бюджетом по налогу на прибыль

в тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Прибыль(убыток) по бухгалтерскому учету до налогообложения	478 427	61 216
Вычитаемые временные разницы	9468	15181
Налогооблагаемые временные разницы	(110393)	478427
Постоянные разницы	36085	17458
Прибыль(убыток) по налоговому учету	413 587	89 495
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	95 686	12 243
Суммы льготы в результате снижения ставки в областной бюджет	-	-
Отложенный налог на прибыль	(20185)	2 164
Постоянный налоговый расход (доход)	7 217	3 492
Текущий налог на прибыль	82718	17899

4.11. Затраты на производство

Наименование показателя	в тыс. руб.	
	За 2023 г.	За 2022 г.
Материальные затраты	26 155 254	25 938 606
Расходы на оплату труда	499 297	320 446
Отчисления на социальные нужды	135 860	91 902
Амортизация	155 963	138 035
Прочие затраты	6 096	100 002
Итого по элементам	26 952 470	26 588 991
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства	-	-
готовой продукции	(154 449)	(147 492)
товаров отгруженных	-	-
списание затрат на непроизведенные счета		
расходы будущих периодов		
Итого расходы по обычным видам деятельности	26 798 021	26 441 499

В перечень расходов, учитываемых в элементе "Материальные затраты" за 2023 год включается:

сырье и материалы: 11 496 694 тыс.руб
электроэнергия: 7 177 тыс.руб
энергетические расходы: газ 216 тыс.руб
пар 2 386 тыс.руб

работы и услуги производственного характера 261 175 тыс.руб
транспортные расходы: 609 335 тыс.руб
приобретение товаров(сч41): 13 778 271 тыс.руб

итого: материальные затраты 25 155 254 тыс.руб.

4.13. Раскрытие информации, отраженной в Отчете о движении денежных средств

4.13.1. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями, представленными в бухгалтерском балансе

Наименование статей	Изменение по статье (+/-) за отчетный (сравнительный) период		в тыс. руб.
	за 2023 год	за 2022 год	
Результаты увязки сумм представленных в строке 4450 Отчета о движении денежных средств, с соответствующими статьями, представленными в бухгалтерском балансе	46 862	25 096	
Объяснение расхождений:	расхождений нет	расхождений нет	
Результаты увязки сумм представленных в строке 4500 Отчета о движении денежных средств, с соответствующими статьями, представленными в бухгалтерском балансе	27 423	46 862	
Объяснение расхождений:	расхождений нет	расхождений нет	

3.10.2 Именующиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе:

а) **СУММЫ** открытых организации, но не использованных ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков)

Нет открытых неиспользованных кредитных линий.

б) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация

Нет поручительства третьих лиц, использование которых могло бы привлечь дополнительные денежные средства.

в) **СУММЫ** займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения.

Свободный лимит займа, недополученного по состоянию на 31.12.2023 года отсутствует

4.14. Информация о связанных сторонах

4.14.1. Бенефициарный собственник на 31.12.2023 г

Бенефициарный собственник - А.М.Седых

4.14.2. Объем операций по группам связанных сторон

Вид операций	в тыс.руб.	
	За отчетный период Объем операций (без НДС)	За аналогичный период прошлого года Объем операций (без НДС)
Основные хозяйственные общества (товарищества)		
Продажа Т/Р/У, оказание услуг, аренда имущества .коммунальные платежи	26 582 709	25 703 957
Приобретение товаров и услуг, связанных с основной деятельностью	(1 692 781)	(1 396 951)
Получение займов	18 351 741	16 380 867
% по кредитным займам	(156 799)	(127 310)
Возврат займов полученных	(17 194 184)	(15 325 477)
Другие связанные стороны		
Продажа Т/Р/У, оказание услуг, аренда имущества .коммунальные платежи	2 298	3 532
Приобретение товаров и услуг, связанных с основной деятельностью	(833 649)	(1 200 855)
Финансовые вложения выданные	-	-
Финансовые вложения погашенные	-	-
Получение займов	-	-
% по кредитным займам	-	-
Возврат займов полученных	-	-

4.15. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Период	за 2023 год	за 2022 год	за 2021 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода	84 206	64 031	38 434
Краткосрочные вознаграждения подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты	-	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-	-

в тыс. руб.

5. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

События после отчетной даты отсутствуют.

6. Условные активы и обязательства

Ведение бухгалтерского учета условных обязательств и условных активов и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 67н.

Условные активы и обязательства у общества по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

7. Информация о наличии/отсутствии чрезвычайных фактов хозяйственной жизни

Ведение бухгалтерского учета наличия/отсутствия чрезвычайных фактов хозяйственной жизни осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99). Чрезвычайные факты хозяйственной жизни по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

8. Пояснения о прекращаемой деятельности

Прекращаемая деятельность у Общества отсутствует.

По состоянию на 31.12.2021 года долгосрочные активы к продаже, учет которых регламентируется Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, (утв. приказом Минфина РФ от 2 июля 2002 г. № 66н), отсутствуют.

9. Прочее

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднородности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что влечет с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания самопровозглашенной Донецкой и Луганской народных республик и начала специальной военной операции на Украине Российской Федерацией, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами. Более того, существует риск введения дальнейших санкций и аналогичных форм давления. В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики. В сентябре 2022 года в Российской Федерации была объявлена частичная мобилизация. В Донецкой и Луганской Народных Республиках, а также в Запорожской и Херсонской областях Украины были проведены референдумы, по итогам которых данные республики и области включены в состав Российской Федерации. Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, сокращение объема иностранных прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности зарубежных источников долгового финансирования. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выходящих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Генеральный директор _____ /С.В. Девяткин/

Главный бухгалтер _____ /А.А. Салихин/

