

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДОМ МЕТАЛЛА»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Дом Металла», сокращенное название ООО «Дом Металла» (далее по тексту документа - Общество) было образовано в 2015 году. ОГРН и дата внесения записи в ЕНРЮЛ: 1157746772820 21 августа 2015 года.

Юридический и фактический адрес: 111524, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Перово, ул. Электродная, д. 12, стр. 1.
Почтовый адрес: 119530, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Очаково - Матвеевское, ш. Очаковское, д. 34, пом. XIII, комната 10.

По состоянию на 31.12.2023 года общество имеет три Обособленных подразделения не выделенные на отдельный баланс:

- в г.Лихославль Тверская область;
- в г. Красногорск Московская область;
- в г. Волоколамск Мсковская область.

По состоянию на 31.12.2023 года единственный участник общества /учредитель юридического лица – Корнилова Екатерина Александровна.

Доля в уставном капитале Общества 100%. Уставный капитал в размере 109 000 (Сто девять тысяч) рублей.

Лицо, исполняющее функции единоличного исполнительного органа: генеральный директор — Корнилова Екатерина Александровна.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества в праве осуществляться Ревизионной комиссией либо независимым аудитором.

Основным видом деятельности в 2023 году являлись:

- производство сортового горячекатаного проката и катанки (ОКВЭД 24.10.6)
- Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90).

Среднесписочная численность Общества составила:

на 31.12.2022 г. – 71 человек

на 31.12.2023 г. – 57 человек.

ФОТ за 2023 год составил 23 060 146,93 руб. в т.ч. АУП 5 545 645,83 руб.

ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49 и Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 01 октября 2023 года на основании Приказа о проведении инвентаризации б/н от 18 сентября 2023 года.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2023 года.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов кроме случаев, предусмотренных пунктом 14 ПБУ 3/2006 или иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Курсовые разницы определяются в качестве итогового финансового результата за промежуточные периоды в отчетном периоде в рамках каждого договора и/или действующей спецификации к договору с контрагентом, операции по которым выражены в иностранной валюте и представляются в составе прочих доходов или прочих расходов в отчете о финансовом результате соответственно:

- если в рамках договора и/или действующей спецификации к договору с контрагентом нарастающим итогом за отчетный период положительные курсовые разницы превышают отрицательные, то в отчете о финансовых результатах представляется сальдированный результат в форме доходов от положительных курсовых разниц, уменьшенных на отрицательные курсовые разницы по сделке контрагентом;

- если отрицательные курсовые разницы превышают положительные курсовые разницы, то в отчете о финансовых результатах представляется сальдированный финансовый результат в форме расходов от отрицательных курсовых разниц, уменьшенных на положительные курсовые разницы по сделке с контрагентом.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет основных средств

При признании в бухгалтерском учете Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Основные средства, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости, подтвержденной документально, с отражением в составе доходов будущих периодов и с последующим ежемесячным отнесением на прочие доходы в размере начисленных амортизационных отчислений.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

Начисленные до ввода в эксплуатацию объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (строительства) этих объектов, для целей бухгалтерского учета включаются в их первоначальную стоимость.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным методом исходя из первоначальной стоимости с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования и другие).

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

Учет нематериальных активов

Объект принимается к бухгалтерскому учету в качестве НМА при выполнении условий п.3 ПБУ 14/2007. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости.

Проценты по займам и кредитам, связанные с приобретением НМА, включаются в его первоначальную стоимость.

Первоначальной стоимостью нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих

передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды. Срок полезного использования НМА ежегодно проверяется обществом на необходимость его уточнения. Срок полезного использования НМА не превышает срока деятельности общества.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования и начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА соответственно. Способ определения амортизации НМА ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения. Связанные с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Основанием для отражения в бухгалтерском учете Общества операций, связанных с предоставлением (получением) права использования результата интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации (за исключением права использования наименования места происхождения товара), являются лицензионные договоры, договоры коммерческой концессии и др. аналогичные договоры, заключенные в соответствии с установленным законодательством порядке.

Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Запасами считаются активы, которые Общество потребляет или использует в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Учет МПЗ отражается на счете 10 «Материалы».

Общество ведет учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) по методу средней себестоимости.

МПЗ, предназначенные для управленческих нужд, списываются сразу в расходы отчетного периода.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство при условии, что срок полезного использования менее 12 месяцев и стоимость менее 100 000,00 рублей.

Стоимость специальной и форменной одежды погашается единовременно в момент ее передачи (отпуска) работникам при условии, что срок полезного использования менее 12 месяцев и стоимость менее 100 000,00 рублей.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости. Информация о наличии и движении готовой продукции отражается на счете 43 «Готовая продукция». Списание готовой продукции при ее выбытии (реализации) учитывается Обществом по средней учетной стоимости.

Товары, приобретенные Обществом для перепродажи, оцениваются по стоимости приобретения. Расходы по заготовке и доставке товаров включаются в состав расходов на продажу. Оценка товаров при выбытии производится по средней учетной стоимости.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Общество отражает высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Учет финансовых вложений

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является объект или однородная совокупность финансовых вложений (например, пакет акций одной серии и выпуска, пакет облигаций одной серии и выпуска и т.п.) в зависимости от порядка приобретения.

Приобретенные права требования по стоимости ниже номинальной стоимости приобретенных прав отражаются в бухгалтерском учете на конец отчетного периода по фактическим затратам по каждой операции приобретения финансовых вложений.

Финансовый результат от выбытия, принадлежащих Обществу имущественных прав (в том числе прав требования), учтенных в составе финансовых вложений, определяется в отдельности по каждой операции и в зависимости от вида имущественных прав. По каждой такой отдельной операции выбытия имущественных прав определяются доходы от выбытия и/или уступки, цена приобретения уступаемых имущественных прав и/или долей в уставных капиталах, а также расходы, связанные с приобретением и реализацией уступаемых имущественных прав и/или долей в уставных капиталах. По операциям частичного выбытия имущественных прав (в том числе прав требования, долей в уставном капитале) на дату операции выбытия в составе расходов признается пропорциональная часть затрат на приобретение выбывающих прав требования из общей суммы фактических затрат на приобретение таких прав.

Предоставленные Обществом займы квалифицируются в составе:

- финансовых вложений — процентные займы;
- дебиторской задолженности - беспроцентные займы.

Суммы авансов выданных и авансов полученных в бухгалтерской отчетности отражаются с учетом НДС, исчисленного с авансов выданных (76.ВА) и авансов полученных (76.АВ) в соответствующих строках бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» и «Кредиторская задолженность».

Учет резервов сомнительным долгам и обесценения финансовых вложений

Общество создает резервы по сомнительным долгам один раз в год перед составлением Бухгалтерской отчетности с отнесением суммы созданного резерва на прочие расходы.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации не погашенная в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется в индивидуальном порядке по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично с применением профессионального суждения менеджмента. С этой целью на 1 октября отчетного года организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

доходы от обычных видов деятельности;

прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;

- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Общехозяйственные расходы и коммерческие расходы Общества в конце отчетного периода полностью списываются соответственно на управленческие и коммерческие расходы Общества.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:

- государственная пошлина;

- налог на имущество;

- убытки, связанные со списанием неисправимого брака;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

- возмещение причиненных организацией убытков;

- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;

- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;

- курсовые разницы;

- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;

- иные аналогичные расходы.

Учет НПЗ и Готовой продукции

Изготовленные в Обществе запасы (готовая продукция и незавершенное производство) оцениваются по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость формируется исходя из прямых и косвенных затрат.

К прямым расходам относятся:

- материальные расходы. К ним относятся: сырье и материалы, а также покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, включая затраты на приобретение работ и услуг производственного характера, непосредственно связанных с производством продукции и являющиеся частью производственного цикла, выполняемых сторонними организациями, индивидуальными предпринимателями или структурными подразделениями Общества, в том числе оказанные услуги Переработчиков по договорам давальческой переработки;
- расходы на оплату труда основных производственных рабочих;
- отчисления на социальные нужды основных производственных рабочих;
- амортизация;
- прочие расходы на прямую связанные с производством продукции.

К косвенным расходам относятся остальные расходы связанные с производством продукции кроме внереализационных расходов.

Учет расходов будущих периодов

Расходами будущих периодов являются затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

К расходам будущих периодов относятся:

- расходы на приобретение программных продуктов без исключительных прав;
- расходы на приобретение лицензий

Предоплаченными расходами признаются расходы, которые квалифицированы под активы, подразумевающие ресурсы и расходы, имеющие денежную оценку, и от которых в будущем ожидается экономическая выгода или все то, что может быть обращено в денежные средства.

Предоплаченные расходы отражаются в балансе в составе оборотных активов по строке «прочие оборотные активы» или необоротных активов по строке «прочие внеоборотные активы» и признаются в расходах равномерно в течение периода, к которому они относятся, если иное не предусмотрено в настоящем разделе.

К предоплаченным расходам относятся:

- расходы на страхование (договора личного, имущественного страхования и страхования гражданской ответственности); о дополнительные расходы по договорам лизинга (в соответствии с Положением по учету лизинга), связанные с удорожанием стоимости объекта лизинга;
- расходы на сертификацию производств (расходы на проведение энергетического обследования, расходы на проведение аттестации лаборатории, иные аналогичные расходы);
- расходы по сертификации готовой продукции на выпуск определенного количества продукции либо на выпуск готовой продукции в течение определенного периода;
- затраты, связанные с освоением новых производств, цехов и агрегатов (пусковые расходы), на подготовку и освоение производства новых видов продукции и новых технологий, которые должны переноситься на стоимость будущей выпускаемой серийной продукции после начала серийного производства в течение планируемого срока серийного выпуска, но не более 5-ти лет;
- иные аналогичные расходы, когда оплата за них произведена, однако потребление будет осуществляться в течение периода, следующего после отчетной даты.

Налог на прибыль

Аналитический учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 ведется по видам возникающих разниц в целом за отчетный период с использованием регистров бухгалтерского и налогового учета.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций ПБУ 18/02».

В бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто.

Уровень существенности

Информация, раскрывается в соответствующих формах бухгалтерской отчетности и в настоящих пояснениях к отчетности с учетом уровня существенности.

При определении уровня существенности раскрытия показателей отчетности Обществом применяется принцип раскрытия показателя, если его величина превышает сумму в размере 5% соответствующего показателя отчетности.

При применении уровня существенности к ошибкам Общество руководствуется следующим:

- ошибкой признается неправильное отражение или не отражение фактов хозяйственной деятельности в учете и (или) бухгалтерской отчетности организации;
- ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенной признается ошибка, если она в совокупности с другими ошибками превышает сумму в 5% показателя отраженного в соответствующей строке отчета о финансовых результатах или сумму в 5% от соответствующей строки бухгалтерского баланса.

Существенной признается строка бухгалтерского баланса, составляющая более 5% от валюты баланса. Первоначально определяется является ли строка существенной, а затем определяется уровень существенности по строке.

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ И РАСКРЫТИЕ ДАННЫХ ПО СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ (вступил в силу с 01.01.2013г.), Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Формы бухгалтерской отчетности Общества: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах и приложения к ним, сформированы на основе образцов форм, приведенных в приложении к Приказу Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» с последующими изменениями и дополнениями, и утверждены в составе Учетной политики Общества. Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основе допущения непрерывности деятельности.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая отчетность) не включает корректировки, необходимость во внесении которых возникла бы в том случае, если бы предприятие не могло продолжать свою деятельность в соответствии с допущением о ее непрерывности.

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

По состоянию на 31.12.2023 года наличие и движение НМА в Обществе представлены следующим образом:

тыс. руб.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы по состоянию на 31.12.2023, а также за два, предшествующих отчетному, периода – отсутствуют.

Основные средства

тыс. руб.

[illegible]

Незавершенные капитальные вложения

тыс.руб.

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.	6 379	5 030	(4 070)	(4 661)	2 678
в том числе:	5250	за 2022г.	-	13 534	-	(7 155)	6 379
Печь мазутная	5241	за 2023г.	3 958	-	(3 958)	-	-
	5251	за 2022г.	-	3 958	-	-	3 958
Подвесной дробестей Q376E	5242	за 2023г.	1 408	256	-	-	1 664
	5252	за 2022г.	-	1 408	-	-	1 408
Печь ПВП 500/11,5	5243	за 2023г.	1 012	-	-	-	1 012
	5253	за 2022г.	-	1 012	-	-	1 012
Комплект инструмента прокатной клети	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	480	-	(480)	-
Прокатная клеть ДУО с установленными двумя валами	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	6 000	-	(6 000)	-
Токарно-Винторезный станок 1М63	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	417	-	(417)	-
Весы крановые электронные БК-10Д-2 на 10000кг	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	121	-	(121)	-
Насосный агрегат Calpeda NMS 65/250F 220/380/50Гц	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	137	-	(137)	-
Нежилое помещение (склад)	5249	за 2023г.	-	3 262	-	(3 262)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения 1	5250	за 2023г.	-	116	-	(116)	-
	5260	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервер HPE DL360 Gen10 4LFF//1 x intel Xeon Gold 6226R (16C/2,9GHz/150W)//128GB (4*32GB DDR4 RDIMM	5251	за 2023г.	-	569	-	(569)	-
	5261	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервер HPE DL360 Gen10 4LFF//1 x intel Xeon Gold 6226R (16C/2,9GHz/150W)//128GB (4*32GB DDR4 RDIMM 29	5252	за 2023г.	-	569	-	(569)	-
	5262	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения	5253	за 2023г.	-	145	-	(145)	-
	5263	за 2022г.	-	-	-	-	-
Насос с мотором для ХТС связующего	5254	за 2023г.	-	112	(112)	-	-
	5264	за 2022г.	-	-	-	-	-

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	5265	-	-
в том числе:	5266	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

Иное использование основных средств

тыс.руб.

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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 216	1 216	1 216
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	150	150	150
	5288	-	-	-

Финансовые вложения

Финансовые вложения в 2023 году у Общества отсутствуют.

Запасы

Материально-производственные запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года представлены следующим образом:

Наличие и движение запасов													тыс. руб.
Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	512 954	-	512 954	4 825 904	(4 255 930)	-	-	X	872 928	-	872 928
	5420	за 2022г.	473 605	-	473 605	5 887 899	(5 628 350)	-	-	X	512 954	-	512 954
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	95 201	-	95 201	44 020	(112 421)	-	-	42 377	26 800	-	26 800
	5421	за 2022г.	10 455	-	10 455	808 783	(724 036)	-	-	118 435	95 201	-	95 201
Готовая продукция	5402	за 2023г.	18 288	-	18 288	238 516	(242 900)	-	-	17 179	11 904	-	11 904
	5422	за 2022г.	17 407	-	17 407	762 620	(761 739)	-	-	178 499	18 288	-	18 288
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	265 482	-	265 482	3 791 766	(3 309 035)	-	-	388 474	748 213	-	748 213
	5423	за 2022г.	335 169	-	335 169	3 047 208	(3 116 895)	-	-	288 438	265 482	-	265 482
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	16	-	16	968	(855)	-	-	-	129	-	129
	5424	за 2022г.	-	-	-	56	(39)	-	-	-	16	-	16
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	121 085	-	121 085	305 006	(347 666)	-	-	-	78 425	-	78 425
	5425	за 2022г.	106 508	-	106 508	899 048	(884 470)	-	-	-	121 085	-	121 085
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	12 881	-	12 881	247 629	(253 052)	-	-	-	7 457	-	7 457
	5426	за 2022г.	4 067	-	4 067	149 985	(141 171)	-	-	-	12 881	-	12 881
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2023 года в Обществе не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

В 2023г. была произведена проверка на обесценение материально-производственных запасов. Признаки обесценения материально-производственных запасов отсутствуют.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года представлена следующим образом:

Наличие и движение дебиторской задолженности													тыс. руб.
Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредит орскую задолженность	перевод из кредит орской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	412 803	(7 595)	442 917	10 650	(301 066)	(1 395)	(1 976)	-	182	3	584 093
	5530	за 2022г.	269 314	(14 242)	302 291	2 209	(161 024)	-	(6 647)	-	14	-	412 803
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	190 617	(7 595)	222 589	-	(134 454)	(145)	(1 976)	-	-	-	278 607
	5531	за 2022г.	68 227	(14 242)	172 502	555	(50 686)	-	(6 647)	-	-	-	190 617
Авансы выданные	5512	за 2023г.	221 984	-	159 548	-	(166 361)	(1 251)	-	-	-	-	214 020
	5532	за 2022г.	197 839	-	129 717	1 654	(107 226)	-	-	-	-	-	221 984
Прочая	5513	за 2023г.	202	-	60 680	10 650	(251)	-	-	-	182	3	71 466
	5533	за 2022г.	3 248	-	72	-	(3 132)	-	-	-	14	-	202
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2023г.	412 803	(7 595)	442 917	10 650	(301 066)	(1 395)	(1 976)	X	182	3	584 093
	5520	за 2022г.	269 314	(14 242)	302 291	2 209	(161 024)	-	(6 647)	X	14	-	412 803

Списана дебиторская задолженность в связи с ликвидацией следующих компаний:

Контрагент	ИНН	Сумма, руб.
ООО "КОМИТЕТ"	9731074950	144 780,00
ООО "МАГЕЛАН"	7704464040	4 500,00
ООО "МОБАЙЛСЕРВИС"	7722333139	4 170,94

По контрагенту ООО «КОМИТЕТ» задолженность списана за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам.

В 2023 году Обществом начислены резервы по сомнительным долгам в размере:

Наименование контрагента	Сумма, тыс.руб.
ООО "АВТОЛИДЕР"	330,00
ООО "АКВАЛЬ"	1 250,20
ООО "АЛЬФА ГРУПП"	50,00
ООО "АТОМНЕФТЕГАЗДЕТАЛЬ"	0,60
АО "БЕАТОН"	5,24
АО "ЕЭТП"	7,22
ООО "ИНЖЕНЕРИУМ"	531,09
ООО "ИСВ"	17,90
ООО «КОНСТРУКТИВ»	1,20
ООО "КОНТИНЕНТ"	33,30
ООО "КОРУС КОНСАЛТИНГ СНГ"	129,60
ООО "КРАН-ИМПОРТ"	154,00
АО "КСЗ"	1,00
ООО "КУРЬЕР-РЕГИОН СТОЛИЦА"	6,10
ООО "ЛЕАЛ"	2,10
ООО "ЛИДЕР-М"	0,50
АО "ЛРЗ"	1 111,20
ООО "ЛТЗ"	540,00
ООО "ЛТК РЕГИОН"	145,20
ООО "МЕГАСОФТ"	6,00
Общество с ограниченной ответственностью "МЕГАТРАНС"	36,00
ООО "МЕТАЛЛ ИНВЕСТ"	2 812,50
ООО ТОРГОВЫЙ ДОМ "МЕТАЛЛИНВЕСТ"	0,10
ООО ИНФОРМАЦИОННО-ИЗДАТЕЛЬСКАЯ СЛУЖБА "МЕТАЛЛОСНАБЖЕНИЕ И СБЫТ"	30,00
АО "МЕТПРОМ УРАЛ"	0,20
ООО "МОНОЛИТСТРОЙИНВЕСТ"	31,50
ООО "НОВЫЙ ДОМ"	585,10
ООО "ГК "В ПРИОРИТЕТЕ"	2,50
ООО "ЗАВОД "ПМК-ПРОГРЕСС"	150,30
ООО "ПК "МЕТАЛИТ"	157,40
ООО "ПО "НВТЗ"	0,10
ООО "ПРОЖБИ ИНЖИНИРИНГ"	5,40
ООО "ПРОМСТРОЙМОНТАЖ"	7,00
ООО "ПРОЧНАЯ СТАЛЬ"	503,00
ООО ПТЦ "ЛУКАРИНВЕСТ"	50,00
ООО "РЕФОРУМ"	356,30
НТУ "РОСТЕХВТОРРЕСУРС"	34,10
ООО "РОСТЦОТ"	52,00
ООО "САНТЕХКОМПЛЕКТ"	2,20
АО "СЕВЕРСТАЛЬ ДИСТРИБУЦИЯ"	0,90
ООО "СЗ-ЭНЕРГО"	46,90
ООО "СИСТЕМЭЙР"	6,90
ООО "СЛТ"	10,20
Общество с ограниченной ответственностью "СОВРЕМЕННЫЕ ИНФОРМАЦИОННЫЕ СИСТЕМЫ"	1,40
ООО "СТРОИТЕЛЬНЫЙ ДВОР"	6,90
ООО "СТРОЙКА-АРЕНДА"	3,60
ОАО "ТАСК"	1,10
ООО "ТД ФРЕГАТ"	2,10

ООО "ТД ЭРМЗ"	234,00
ООО "ТЕХНОСТРОЙ"	825,80
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ "КАШАЛОТ"	12,90
ООО "ТТ Групп"	1 430,00
ООО "ТУРКОВ"	1 150,00
АО "ТЭК-ТОРГ"	26,00
ООО "ФСК "МАКРОСТРОЙ"	113,80
ООО "ЭКОЛИТМАШ"	63,20
ООО "ЭКСПЕРТ"	112,50
ООО "ЭНГЕЛЬСКИЙ МЕТАЛЛ"	1 192,80
	14 379,15

Заемные средства

Раскрытие информации о наличии и изменении величины обязательств по основному долгу и процентам по кредитам и займам представлены в таблице:

Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
66		604 776	2 317 076	2 383 117		670 817
66.01		604 776	2 229 751	2 295 792		670 817
АЛЬФА-БАНК АО			88 850	88 850		
соглашение №08HD4T001 от 30.01.2023			20 000	20 000		
соглашение №08HD4T002 от 31.01.2023			15 000	15 000		
соглашение №08HD4T003 от 09.02.2023			33 850	33 850		
соглашение №08HD4T004 от 10.02.2023			10 000	10 000		
соглашение №08HD4T005 от 13.02.2023			10 000	10 000		
ПАО СБЕРБАНК		517 776	1 594 656	1 578 077		501 197
38B0624_MF от 01.12.2021		99 074	99 074			
NKR/380E00CDMMF/16/ О от 26.12.2022		57 335	57 335			
NKR/380E00CDMMF/17/ О от 26.12.2022		61 420	61 420			
NKR/380E00CDMMF/19/ О от 17.01.2023			42 533	42 533		
NKR/380E00CDMMF/2/О от 13.12.2022		111 202	111 202			
NKR/380E00CDMMF/30/ О от 01.03.2023			29 984	29 984		
NKR/380E00CDMMF/31/ О от 09.03.2023			48 242	48 242		
NKR/380E00CDMMF/36/ О от 17.03.2023			21 745	21 745		
NKR/380E00CDMMF/38/ О от 24.03.2023			39 593	39 593		
NKR/380E00CDMMF/40/ О от 27.03.2023			18 742	18 742		

NKR/380E00CDMMF/42/ О от 05.05.2023			29 984	29 984		
NKR/380E00CDMMF/43/ О от 16.05.2023			37 622	37 622		
NKR/380E00CDMMF/44/ О от 16.05.2023			43 299	43 299		
NKR/380E00CDMMF/45/ О от 18.05.2023			33 335	33 335		
NKR/380E00CDMMF/46/ О от 24.05.2023			3 201	3 201		
NKR/380E00CDMMF/48/ О от 24.05.2023			46 799	46 799		
NKR/380E00CDMMF/49/ О от 25.05.2023			43 355	43 355		
NKR/380E00CDMMF/5/O от 16.12.2022		61 251	61 251			
NKR/380E00CDMMF/50/ О от 26.05.2023			34 999	34 999		
NKR/380E00CDMMF/51/ О от 30.05.2023			57 489	57 489		
NKR/380E00CDMMF/52/ О от 02.06.2023			34 992	34 992		
NKR/380E00CDMMF/53/ О от 09.06.2023			34 913	34 913		
NKR/380E00CDMMF/54/ О от 09.06.2023			19 173	19 173		
NKR/380E00CDMMF/57/ О от 29.06.2023			30 000	30 000		
NKR/380E00CDMMF/58/ О от 20.09.2023				14 925		14 924
NKR/380E00CDMMF/6/O от 20.12.2022		78 064	78 064			
NKR/380E00CDMMF/60/ О от 28.09.2023				9 899		9 899
NKR/380E00CDMMF/61/ О от 13.10.2023				25 142		25 142
NKR/380E00CDMMF/62/ О от 18.10.2023				24 456		24 456
NKR/380E00CDMMF/63/ О от 18.10.2023				29 068		29 068
NKR/380E00CDMMF/65/ О от 26.10.2023				34 693		34 693
NKR/380E00CDMMF/66/ О от 02.11.2023				24 116		24 116
NKR/380E00CDMMF/67/ О от 13.11.2023				22 992		22 992
NKR/380E00CDMMF/68/ О от 15.11.2023				21 941		21 941
NKR/380E00CDMMF/69/ О от 22.11.2023				33 414		33 414
NKR/380E00CDMMF/70/ О от 27.11.2023				95 000		95 000
NKR/380E00CDMMF/71/ О от 01.12.2023				48 721		48 721

NKR/380E00CDMMF/8/O от 22.12.2022		49 430	49 430			
овердрафт N7M-E63- F3F от 07.08.2023			426 880	543 710		116 830
ПРОМСВЯЗЬБАНК г. Москва ПАО		87 000	400 518	413 235		99 717
84-10060/0049 от 29.07.2022		87 000	400 518	413 235		99 717
Филиал Центральный Банка ВТБ (публичное акц ПАО			145 727	215 630		69 903
№ 05834/МР от 06.07.2023			145 727	215 630		69 903
66.02			87 325	87 325		
АЛЬФА-БАНК АО			3 057	3 057		
соглашение №08HD4T001 от 30.01.2023			697	697		
соглашение №08HD4T002 от 31.01.2023			523	523		
соглашение №08HD4T003 от 09.02.2023			1 160	1 160		
соглашение №08HD4T004 от 10.02.2023			343	343		
соглашение №08HD4T005 от 13.02.2023			334	334		
ПАО СБЕРБАНК			61 864	61 864		
38B0624_MF от 01.12.2021			194	194		
38B0624_MF от 01.12.2021 проценты			851	851		
NKR/380E00CDMMF/16/ O от 26.12.2022			1 064	1 064		
NKR/380E00CDMMF/17/ O от 26.12.2022			1 067	1 067		
NKR/380E00CDMMF/19/ O от 17.01.2023			1 838	1 838		
NKR/380E00CDMMF/2/O от 13.12.2022			4 143	4 143		
NKR/380E00CDMMF/30/ O от 01.03.2023			1 173	1 173		
NKR/380E00CDMMF/31/ O от 09.03.2023			2 016	2 016		
NKR/380E00CDMMF/36/ O от 17.03.2023			968	968		
NKR/380E00CDMMF/38/ O от 24.03.2023			1 816	1 816		
NKR/380E00CDMMF/40/ O от 27.03.2023			769	769		
NKR/380E00CDMMF/42/ O от 05.05.2023			1 206	1 206		
NKR/380E00CDMMF/43/ O от 16.05.2023			1 527	1 527		
NKR/380E00CDMMF/44/ O от 16.05.2023			2 160	2 160		
NKR/380E00CDMMF/45/ O от 18.05.2023			1 554	1 554		

NKR/380E00CDMMF/46/ О от 24.05.2023			187	187		
NKR/380E00CDMMF/48/ О от 24.05.2023			2 378	2 378		
NKR/380E00CDMMF/49/ О от 25.05.2023			2 421	2 421		
NKR/380E00CDMMF/50/ от 16.12.2022			2 342	2 342		
NKR/380E00CDMMF/50/ О от 26.05.2023			1 471	1 471		
NKR/380E00CDMMF/51/ О от 30.05.2023			3 504	3 504		
NKR/380E00CDMMF/52/ О от 02.06.2023			2 176	2 176		
NKR/380E00CDMMF/53/ О от 09.06.2023			2 215	2 215		
NKR/380E00CDMMF/54/ О от 09.06.2023			1 229	1 229		
NKR/380E00CDMMF/57/ О от 29.06.2023			2 002	2 002		
NKR/380E00CDMMF/58/ О от 20.09.2023			531	531		
NKR/380E00CDMMF/60/ от 20.12.2022			3 096	3 096		
NKR/380E00CDMMF/60/ О от 28.09.2023			414	414		
NKR/380E00CDMMF/61/ О от 13.10.2023			892	892		
NKR/380E00CDMMF/62/ О от 18.10.2023			831	831		
NKR/380E00CDMMF/63/ О от 18.10.2023			987	987		
NKR/380E00CDMMF/65/ О от 26.10.2023			1 062	1 062		
NKR/380E00CDMMF/66/ О от 02.11.2023			670	670		
NKR/380E00CDMMF/67/ О от 13.11.2023			514	514		
NKR/380E00CDMMF/68/ О от 15.11.2023			470	470		
NKR/380E00CDMMF/69/ О от 22.11.2023			605	605		
NKR/380E00CDMMF/70/ О от 27.11.2023			1 486	1 486		
NKR/380E00CDMMF/71/ О от 01.12.2023			665	665		
NKR/380E00CDMMF/8/O от 22.12.2022			2 023	2 023		
овердрафт N7M-E63- F3F от 07.08.2023			5 347	5 347		
ПРОМСВЯЗЬБАНК г. Москва ПАО			11 677	11 677		
84-10060/0049 от 29.07.2022			11 677	11 677		

Филиал Центральный Банка ВТБ (публичное акц ПАО			10 727	10 727		
№ 05834/МР от 06.07.2023			10 727	10 727		

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023 года представлена следующим образом:

Наличие и движение кредиторской задолженности												тыс.руб.
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	252 001	-	-	(252 001)	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	4 575	3 673	-	(1 285)	-	-	-	-	6 964	
	5574	за 2022г.	-	4 575	-	-	-	-	-	-	4 575	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5550	за 2023г.	789 032	2 634 116	87 342	(2 453 287)	(370)	-	-	182	4	
	5580	за 2022г.	588 163	1 209 218	49 804	(1 058 257)	-	-	-	14	-	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5551	за 2023г.	98 251	301 077	17	(54 673)	(305)	-	-	-	344 367	
	5581	за 2022г.	94 185	77 887	7	(73 828)	-	-	-	-	98 251	
авансы полученные	5552	за 2023г.	72 084	35 333	-	(69 781)	(65)	-	-	-	37 571	
	5582	за 2022г.	225 371	68 768	-	(222 055)	-	-	-	-	72 084	
расчеты по налогам и взносам	5553	за 2023г.	13 903	1 074	-	(11 740)	-	-	-	120	2	
	5583	за 2022г.	16 088	2 788	17	(4 990)	-	-	-	-	13 903	
кредиты	5554	за 2023г.	604 776	2 295 792	87 325	(2 317 077)	-	-	-	-	670 817	
	5584	за 2022г.	252 001	1 059 775	49 870	(756 870)	-	-	-	-	604 776	
займы	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5556	за 2023г.	18	839	-	(16)	-	-	-	62	2	
	5586	за 2022г.	518	-	-	(514)	-	-	-	14	-	
	5557	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2023г.	789 032	2 634 116	87 342	(2 453 287)	(370)	X	-	182	4	
	5570	за 2022г.	588 163	1 209 218	49 804	(1 058 257)	-	X	-	14	-	

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 года Общество не имеет.

Задолженность перед внебюджетными фондами и задолженность по налогам и сборам

В 2023 году сумма налоговых платежей и взносов, оплаченных Обществом в бюджеты различных уровней за отчетный период в сравнении с 2022 годом:

Наименование	2023 год	2022 год
НДФЛ	2 977	2 521
НДС	21 143	38 754
Налог на прибыль	39 508	42 108
Взносы во внебюджетные фонды	7 188	5 483

Просроченной задолженности перед бюджетом по состоянию на 31.12.2023 года Общество не имеет.

Задолженность по налогам и сборам, отраженная в составе кредиторской задолженности бухгалтерского баланса, представляет собой налоговые обязательства Общества, начисленные в соответствии с декларациями и налоговыми расчетами за 2023 год, срок уплаты которых в соответствии с действующим налоговым законодательством, наступит в 2024 году.

Отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы:

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Виды активов и обязательств						
09, Отложенные налоговые активы	516		921	4	1 433	
Внеоборотные активы	302				302	
Готовая продукция	2		3	2	3	
Материалы			59		59	
Незавершенное производство			11		11	
Основные средства	209		29		238	
Оценочные обязательства и резервы			102		102	
Полуфабрикаты	2			2		
Арендные обязательства			718		718	

тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства:

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Виды активов и обязательств						
77, Отложенные налоговые обязательства		1 420	910	1 350		1 860
Готовая продукция		159	129	27		57
Материалы		32	32	28		28
Незавершенное производство				107		107
Нематериальные активы				60		60
Основные средства		645	422	743		966
Полуфабрикаты		282	205	354		431
Товары		3	3	8		8
Проценты по обязательствам		299	119	23		203

тыс.руб.

Общество в отчетном году не имеет обязательств с неопределенной суммой погашения (или) неопределенным сроком исполнения.

Доходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2023	2022
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	80 392	707 367
Выручка от реализации покупных товаров	3 868 146	3 007 323
Итого	3 948 538	3 714 690

Прирост выручки в 2023 году составил 233 848 тыс. рублей.

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2023	2022
Материальные затраты	128 420	659 764
Затраты на оплату труда	3 144	8 427
Суммы налогов, сборов и страховых взносов	984	2 069
Амортизация	3 588	5 699
Прочие затраты	103 067	80 286
Себестоимость проданных товаров	3 118 528	2 583 010
Итого	3 357 731	3 339 255

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы в разрезе элементов затрат за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

	2023	(тыс.руб.) 2022
Амортизация	96	492
Аренда	8 150	6 703
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	39	21
Добровольное личное страхование на случай наступления смерти или утраты трудоспособности	46	53
Интернет-реклама	4 452	4 183
Информационные услуги	22 128	14 757
Канцелярские расходы	1 080	3 987
Командировочные расходы	284	1 201
Консультационные услуги	13 671	753
Материальные расходы	22 440	4
Медицинская услуга	2 015	

Обслуживание 1С	545	197
Оплата больничного	83	22
Оплата труда	20 397	11 817
Почтовые расходы	106	110
Программа для ЭВМ	54	50
Прочие расходы	60 228	39 652
Расходы на рекламу	293	1 268
Ремонтные работы	228	1 349
Страховые взносы	6 092	3 213
Транспортные расходы	52 693	27 278
Транспортные расходы произв	19 411	16 531
Услуги коммиссионеров	142	2
Услуги по автоматизированной обработке информации путем предоставления доступа к Системе для использ	16 650	4 163
Услуги по ведению бух.учета	1 407	2 747
Услуги связи	322	618
Итого	253 052	141 171

Управленческие расходы

	2023	2022 (тыс.руб.)
Амортизация	60	80
Имущественные налоги	46	14
Канцелярские расходы		2
Командировочные расходы	18	
Оплата больничного		6
Оплата труда	94	198
Страховые взносы	28	55
Итого	246	355

Прочие доходы и расходы

В бухгалтерской отчетности все прочие доходы и расходы показываются развернуто, за исключением прочих доходов и расходов, возникших в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являющихся существенными для характеристики финансового положения организации, составляющих менее 5% в совокупной величине прочих доходов или расходов. В составе статей прочих доходов и расходов, отражаемых в отчете о финансовых результатах свернуто, отражаются результаты следующих операций:

- Операции в виде положительной (отрицательной) курсовой разницы, образующейся вследствие отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса ЦБ в рамках одной хозяйственной операции и/или сделки;
- Операции в виде положительной (отрицательной) курсовой разницы, образующейся вследствие отклонения курса продажи иностранной валюты от официального курса ЦБ по обязательствам, выраженным в иностранной валюте в рамках одного договора и/или спецификации и/или сделки;
- Операции в виде положительной (отрицательной) курсовой разницы, относящейся к одной и той же задолженности (в рамках одного контрагента и договора), возникшей в разные промежутки одного и того же отчетного периода (года);
- Операции от списания (ликвидации) объектов внеоборотных активов и материально производственных запасов;
- Операции по переданным в счет оплаты ценным бумагам за поставленные товары (выполненные работы, оказанные услуги и т.п.) (использование векселей в качестве средства платежа);
- Операции по предъявленным к погашению ценным бумагам эмитенту;

- Операции по прекращению обязательств, связанных с имущественными правами требования и обязательствами зачетом встречных требований;
- Операции по созданию и восстановлению резерва по сомнительным долгам (под обесценение ценных бумаг) в связи со сделками перевода долга с Первоначального должника на Нового должника с согласия Кредитора (смена Должника в обязательстве) в рамках одного и того же обязательства (договора, спецификации, акта, накладной), если ранее резерв был создан в прошлом отчетном периоде;
- Операции по корректировке величины оценочных значений в течение отчетного периода;
- Доходы от «продажи основных средств» и непрофильных активов;
- Санкции за неисполнение договорных отношений;
- Убытки прошлых лет.

Прочие доходы за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

	2023	2022 (тыс.руб.)
Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав	133	3 630
Доходы от аренды ОС	2 283	
Оценочные обязательства по оплате труда	1	290
Продажа сырья и материалов	37 244	1 871
Реализация ОС		167
Возврат комиссии банка	1	
Резервы по сомнительным долгам	2 243	6 647
Прочие		69
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	380	
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	10 650	2 227
Итого	52 935,00	14 901,00

Прочие расходы за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

	2023	2022
Благотворительность	75	
Взносы в СРО	521	
Вознаграждение за Банковскую гарантию	3 431	
Госпошлина	5	
Демонтаж оборудования	1 667	
Себестоимость проданных материалов	57 984	2 005
Реализация основных средств		41
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 359	2 883
Расходы на услуги банков	7 655	6 838
Расходы на услуги факторинговых компаний	13 553	10 211
Резервы по сомнительным долгам	15 879	
Списание выделенного НДС на прочие расходы	26	7
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1 395	6 659
Списание материалов при передаче на переработку (Угар 7%)	303	
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	35	35

Постоянные и временные разницы, постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства.

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 14н,

Условный доход по налогу на прибыль равен величине, определенной как произведение бухгалтерского убытка отчетного периода, отраженного в стр.2300 формы № 2 «Отчет о прибылях и убытках», на действующую в 2023 году ставку налога на прибыль.

Применяемая налоговая ставка:

- в 2022 году равна 20%.

- в 2023 году равна 20%.

Постоянные и временные разницы сформированы в отчетном 2023 году по принципу начисления на этапе отражения доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности отчетного периода.

В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» Общество по фактам неправильного отражения (не отражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности производит классификацию существенных ошибок по следующим видам в зависимости от их характера:

№ пп	Код характера ошибки	Наименование ошибки
1	ОШзак	неправильным применением <u>законодательства</u> Российской Федерации о бухгалтерском учете и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету;
2	ОШучп	неправильным применением учетной политики организации
3	ОШвыч	неточностями в вычислениях;
4	ОШклас	неправильной классификацией или оценкой фактов хозяйственной деятельности
5	Ошинф	неправильным использованием информации, имеющейся на дату подписания Бухгалтерской отчетности;
6	ОШнедобр	недобросовестными действиями должностных лиц организации.

За отчетный период исправления существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности периода не проводились.

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не осуществляло операций с контрагентами, которые являются связанными сторонами.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год не было.

В связи с ухудшением геополитической ситуации с февраля 2022 года Великобритания, США, страны ЕС и некоторые другие страны ввели санкции и экспортный контроль в отношении некоторых физических и юридических лиц, ограничения, направленные против крупных российских финансовых учреждений. С введением экономических санкций невозможно прогнозировать изменение курса валют и дальнейшее сотрудничество с иностранными контрагентами. Неизвестно как данная ситуация будет развиваться в будущем, что создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули деятельность Общества. Руководство считает, что данная ситуация не окажет существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества и в будущем, и не влечет неопределенности в непрерывности деятельности Общества.

Подготовка и составление годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основе допущения о непрерывности деятельности Общества.

Генеральный директор



A handwritten signature in blue ink, likely belonging to E.A. Kornilova.

Корнилова Е.А.