

Пояснения

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2023 год

Общества с ограниченной ответственностью
«Ремонтно-технический центр Синара»

Оглавление

Раздел 1. Общая информация	3
Раздел 2. Краткое описание основных положений учетной политики.....	4
Раздел 3. Изменение сравнительных показателей.....	7
Раздел 4. Нематериальные активы.....	7
Раздел 5. Результаты исследований и разработок (НИОКР).....	7
Раздел 6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.....	7
Раздел 7. Финансовые вложения.....	11
Раздел 8. Запасы	12
Раздел 9. Дебиторская задолженность.	12
Раздел 10. Денежные средства и их эквиваленты.....	14
Раздел 11. Прочие активы	14
Раздел 12. Уставный капитал	15
Раздел 13. Заемные средства	15
Раздел 14. Оценочные обязательства	15
Раздел 15. Кредиторская задолженность	16
Раздел 16. Прочие обязательства	18
Раздел 17. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	18
Раздел 18. Прочие доходы и расходы.....	20
Раздел 19. Информация по сегментам	21
Раздел 20. Налоговое законодательство. Условные факты хозяйственной деятельности.....	21
Раздел 21. События, произошедшие после 31 декабря 2023 года	22
Раздел 22. Государственная помощь	23
Раздел 23. Информация о совместной деятельности	23
Раздел 24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом	23
Раздел 25. Сведения о реорганизации.....	23
Раздел 26. Информация о связанных сторонах.....	23

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РТЦС» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках. Бухгалтерская отчетность составлена исходя из принципа допущения непрерывности деятельности предприятия.

Раздел 1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Ремонтно-технический центр Синара» (далее - Общество)

Сокращенное фирменное наименование общества: ООО «РТЦС».

Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным Законом от 08.02.1998 г. «Об обществах с ограниченной ответственностью» 05 Декабря 2006 года.

Межрайонной ИФНС № 22 по Свердловской области внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц 14 Декабря 2006 г. за основным государственным регистрационным номером 1069612021687, о чем выдано Свидетельство серия 66 № 0051226855.

Учредителем общества, конечным бенефициаром является:

Попов Дмитрий Алексеевич с долей участия 100 %.

Уставный капитал общества на начало и конец 2023 года составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

На конец 2023 года Общество имеет два обособленных подразделения:

- обособленное подразделение в городе Волжский Волгоградской области по адресу: 404130, г.Волжский, проспект Metallургов, дом 6 (дата постановки на налоговый учет 04.08.2014г., КПП 343545001);

- обособленное подразделение «Деревообрабатывающая мастерская» по адресу: 623414, Свердловская область, г. Каменск-Уральский, ул. Лесхоз, 1 (дата постановки на налоговый учет 01.02.2016 г., КПП 661245001).

Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс, не имеют открытых расчетных счетов в банках. Директором обособленных подразделений является Попов Дмитрий Алексеевич.

1.1 Юридический адрес Общества

РФ, 623401, Свердловская область, г. Каменск - Уральский, Заводской проезд, 1.

1.2 Виды деятельности, осуществляемые Обществом

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

Основная деятельность:

- Ремонт машин и оборудования.

Прочая деятельность:

- Ремонт электрического оборудования.
- Монтаж промышленных машин и оборудования.

- Обработка металлических изделий механическая.
- Производство пиломатериалов.
- Розничная и оптовая торговли пиломатериалами

1.3. Среднесписочная численность.

Среднесписочная численность работающих по состоянию на 01 января 2023 года составляла 184 человека, на 01 января 2024 г. составила 184 человека.

1.4. Состав и компетенция органов управления.

Органом управления Обществом в 2023 г. являлся единоличный исполнительный орган - директор предприятия Попов Дмитрий Алексеевич, который осуществляет оперативное руководство текущей производственно-хозяйственной деятельностью.

Аффилированных лиц нет.

1.5. Аудитор за предшествующий календарный год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «РТЦС» начиная с 2021 года не подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 29.12.2020 № 476-ФЗ.

Раздел 2. Краткое описание основных положений учетной политики

2.1. Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в 2023 году Общество вело в соответствии с действующим законодательством РФ, в том числе на основании Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями), «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующих положений по бухгалтерскому учету и федеральных стандартов бухгалтерского учета.

В целях ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета (в разрезе синтетических и аналитических счетов), разработанный на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина от 31.10.2000 г. № 94н (с изменениями и дополнениями) и Методических рекомендаций по планированию, формированию и учету затрат на производство и реализацию продукции (работ, услуг) предприятий металлургического комплекса, утвержденных 08.10.2004г. Министерством промышленности, науки и технологий РФ.

2.2. Неопределенность оценок.

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценок на отчетную дату:

- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв на оплату отпусков;
- резерв по сомнительным долгам;

-резерв по выплатам работникам, предусмотренным коллективным договором (вознаграждение за выслугу лет, выплата выходных пособий).

2.3. Основные средства.

Учет основных средств с 01.01.2022 года ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Балансовая стоимость основных средств на 01.01.2022 года (в соответствии сп.49 ФСБУ 6/2020) альтернативным методом (упрощенной ретроспективой) скорректирована в межотчетный период, отражена записями по счетам 02 «Амортизация основных средств» и 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Основные средства, стоимость которых на 01.01.2022 г. составляла менее 100 000 рублей списаны с учета.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации, которая определяется линейным способом: исходя из первоначальной стоимости объекта и срока полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации объекта с учетом производительности, мощности, морального и физического износа, а также нормативно-правовых, договорных ограничений, планов по замене основных средств, намерений руководства. Срок полезного использования подлежит проверке ежегодно в рамках проведения инвентаризации. На основании экспертной оценки технических специалистов по определению предполагаемого срока полезного использования объектов основных средств и ликвидационной стоимости, оформляется акт определения элементов амортизации. На основании акта формируются соответствующие операции в бухгалтерском учете организации.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Особенности бухгалтерского учета предметов договоров аренды (субаренды), а также иных договоров, положения которых по отдельности или во взаимосвязи предусматривают предоставление за плату имущества во временное пользование, устанавливаются Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

2.4. Нематериальные активы (НМА).

НМА по состоянию на отчетную дату отсутствуют

2.5. Дебиторская задолженность.

Для целей бухгалтерского учета в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина от 29 июля 1998г. № 34н, Обществом создается резерв по сомнительным долгам в соответствии с методическими рекомендациями, утвержденными в Обществе.

Сомнительной признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена

соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

На конец отчетного периода дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском балансе за минусом величины резерва по сомнительным долгам.

2.6. Доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, Приказ № 32н от 06.05.1999г).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Признание доходов по иным видам деятельности определяется по методу начисления в соответствии с положениями гл. 25 Налогового кодекса РФ, в частности статьи 271, в том числе:

- по доходам от реализации товаров, работ, услуг, имущественных прав – на дату реализации, независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества) в их оплату, если иное не предусмотрено положениями главы 25 Налогового Кодекса.

Доходы от сдачи лома меди и металла, отходов бумаги и картона, реализация прочих материалов, а также доходы от сдачи имущества в аренду, учитываются в составе прочих доходов.

2.7. Расходы.

Формирование себестоимости продукции:

- Учет затрат основного производства производится на счете 20 «Основное производство» по видам деятельности;
- Учет затрат вспомогательных производств производится на счете 23 «Вспомогательные производства» по видам производства. Списание расходов по видам осуществляется пропорционально заработной плате основного производственного персонала. Оценка затрат вспомогательных производств осуществляется по фактической себестоимости.
- Учет общепроизводственных расходов производится на счете учета затрат 25. Распределение затрат производится между объектами калькулирования пропорционально заработной плате основного производственного персонала;

-Учет затрат общехозяйственных расходов производится на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы списываются в дебет счета 90 "Продажи" в период их признания в полном объеме.

-Учет коммерческих расходов производится на счете 44 «Коммерческие расходы». К данному виду относятся расходы на продажу собственной готовой продукции (пиломатериалов), реклама, расходы на упаковку и другие виды прочих коммерческих расходов. Данные расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полном объеме в периоде их признания.

2.8. Учет расходов по займам и кредитам.

Полученные кредиты и займы отражаются в составе долгосрочной или краткосрочной задолженности исходя из условий договора: заключенные на срок до 12 месяцев – в составе краткосрочной задолженности, на срок более 12 месяцев – в составе долгосрочной. Проценты по полученным займам и кредитам начисляются и включаются в состав расходов на последнее число каждого месяца.

2.9. Расходы будущих периодов.

В соответствии с пунктом 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Раздел 3. Изменение сравнительных показателей

Изменений во входящей отчетности на 31.12.2022 г. не было.

Раздел 4. Нематериальные активы

НМА по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

Раздел 5. Результаты исследований и разработок (НИОКР)

В отчетном периоде расходов по НИОКР Общество не имеет.

Раздел 6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего		за 2023г.	71 419	(29 166)	408	(710)	692	(2 294)	-	-	71 117	(30 768)
		за 2022г.	61 758	(15 801)	11 702	(2 041)	1 906	(15 271)	-	-	71 419	(29 166)
в том числе: Машины и оборудование		за 2023г.	10 259	(9 088)	408	(302)	284	(416)	-	-	10 365	(9 220)
		за 2022г.	10 792	(8 323)	-	(533)	398	(1 163)	-	-	10 259	(9 088)
Сооружения		за 2023г	2 431	(301)	-	-	-	(241)	-	-	2 431	(542)
		за 2022г	3 939	(1 568)	-	(1 508)	1 508	(241)	-	-	2 431	(301)
Здания		за 2023г	35 859	(6 028)	-	-	-	(1538)	-	-	35859	(7566)
		за 2022г	35 859	(4 255)	-	-	-	(1 773)	-	-	35 859	(6 028)
Производственный и хозяйственный инвентарь		за 2023г.	325	(158)	-	-	-	(38)	-	-	325	(196)
		за 2022г.	325	(128)	-	-	-	(30)	-	-	325	(158)
Транспортные средства		за 2023г	20 221	(12 657)		(408)	408	(10)	-	-	19 813	(12259)
		за 2022г	8 519	(717)	11 702	-	-	(11 940)	-	-	20 221	(12 657)
Другие виды основных средств		за 2023г	1 186	(934)	-	-	-	(51)	-	-	1186	(985)
		за 2022г	1 186	(810)	-	-	-	(124)	-	-	1 186	(934)
Земельные участки		за 2023г	1 138	-	-	-	-	-	-	-	1 138	-
		за 2022г	1 138	-	-	-	-	-	-	-	1 138	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности		за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2023 года балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 1 263,7 тыс. руб. (на 31 декабря 2022г. – 1 263,7 тыс. руб., на 31 декабря 2021 г. – 17 864,7 тыс. руб.).

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение 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	за 2023г.	260	-	(110)	-	150
	за 2022г.	260	-	-	-	260
в том числе:	за 2023г.	0	-	-	-	0
Машины и оборудование	за 2022г.	0	-	-	-	0
Изготовление хоз.инвентаря, проектные работы	за 2023г.	110	-	(110)		0
	за 2022г.	110	-	-		110
Здания (шишкосушилка)	За 2023г	150	-	-	-	150
	За 2022г	150	-	-	-	150

Иное использование основных средств на 31 декабря 2023 г. представлено в таблице:

Наименование показателя	2023г.	2022г.	2021г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	943	276	344
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе в составе показателя «Право пользования активами»	4 634	9 108	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	29 780

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	0	0	0
Иное использование основных средств (зalog и др.)	0	0	0

Наличие и движения прав пользования активами представлены с таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Права пользования активом- всего		за 2023г.	9108	-	600	(211)	173	(5036)	-	-	9497	(4863)
		за 2022г.	6 219	-	9 108	(6 219)	-	-	-	-	9 108	
Здание УСПТ В-2 53460-5 по договору аренды № 130018000705 от 01.05.2018г.		за 2023г	4 289	-	112	-	-	(1 458)	-	-	4 401	(1 458)
		за 2022г	1 362	-	4 289	(1 362)	-	-	-	-	4 289	-
Здание УСПТ В-2 53460-6 по договору аренды № 130018000705 от 01.05.2018г.		за 2023г	569	-	488	-	-	(312)	-	-	1 057	(312)
		за 2022г	280	-	569	(280)	-	-	-	-	569	-
По договору аренды № 130021000345 от 23.03.2021 Земельный участок УСПТ 6 690,0 кв.м.		за 2023г.	1 418	-	-	-	-	(472)	-	-	1 418	(472)
		за 2022г.	443	-	1 418	(443)	-	-	-	-	1 418	-

По договору аренды № 130018000538 от 01.04.2018 Нежилые помещения в цехах АО «СинТЗ»	за 2023г.	0	-	-	-	-	-	-	-	0	-
	за 2022г.	683	-	-	(683)	-	-	-	-	0	-
По договору аренды № 110017001403 от 01.01.2017 г. Нежилое помещение в здании ТЭСЦ АО «ВТЗ»	за 2023г	120	-	-	(120)	120	(120)	-	-	0	-
	за 2022г	119	-	-	(119)	-	-	-	-	120	-
По договору аренды недвижимого имущества №63А от 22.04.2020 Неж.помещения пр.Металлургов 6	за 2023г	91	-	-	(91)	53	(53)	-	-	0	-
	за 2022г	90	-	-	(90)	-	-	-	-	91	-
По договору аренды транспортного средства без экипажа № 630 от 01.06.2012 г. Автомобили	за 2023г	2 621	-	-	-	-	(2 621)	-	-	2 621	(2621)
	за 2022г	3 242	-	2 621	(3 242)	-	-	-	-	2 621	-

Раздел 7. Финансовые вложения

В 2023 году денежные средства возвращены с депозитного счета на расчетный (по открытому в декабре 2022 года депозиту с ПАО Банк Синара) в размере 25 000 000,00 рублей.

Одновременно в декабре 2023 года заключены договоры депозита с ПАО Банк Синара на сумму 14 000 000,00 рублей с выплатой процентов в конце срока, и с АО «Альфа-Банк» также на сумму 14 000 000,00 рублей с выплатой процентов в конце срока. В «Бухгалтерском балансе» по состоянию на 31.12.2023 г. учтены по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Раздел 8. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	За 2023г.	24580	(1 661)	375 624	(379 164)	6 664	(6873)		21 040	(1 870)
	За 2022г.	27 138	(1 530)	634 182	(636 740)	7 062	(7 135)		24 580	(1 661)
в том числе: материалы	За 2023г.	15 165	(17)	44 963	(46 361)	73	(71)	4 5434	13 767	(15)
	За 2022г.	16 266	(7)	61 040	(62 141)	48		62 707	15 165	(17)
Затраты в незавершенн. производстве	За 2023г.	5 090		287 963	(289 857)				3 196	
	За 2022г.	6 844	-	532 821	(534 575)	-	-	-	5 090	-
Полуфабрикаты	За 2023г.	611		2 298	(2 654)				255	
	За 2022г.	0		5 122	(4 511)				611	
Готовая продукция	За 2023г.	3 118	(1 644)	3 523	(3 648)	6 591	(6 802)	3 120	2 993	(1 855)
	За 2022г.	2 814	(1 523)	5 299	(4 995)	7 014	(7 135)	2 424	3 118	(1 644)
Расчеты с поставщиками по авансам на приобретение материалов	За 2023г.	592		36 877	(36 644)				825	
	За 2022г.	1 210	-	29 900	(30 518)				592	-
Товары для перепродажи	За 2023г.	4							4	
	За 2022г.	4	-	-	-	-	-	-	4	-

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2023 г. отсутствуют.

Раздел 9. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в крат- коср- очн- ую задол- женно- сть	учтен- ная по усло- виям догово- ра	величи- на резерва по сомнит- ельным долгам
				результат хозяйств- енных операций (сумма долга по сделке, операции)	причита- ющиеся проценты, штрафы и иные начислен- ия	погаше- ние	спи- са- ние на фин.р- ез	восст- ановле- ние резер- ва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	за 2023г	57 195	-	398 695	-	387 776	-	-	-	68 114	(7 317)
	за 2022г	143 047	(45)	728 478	-	814 285	-	-	-	57 195	-
По расчетам с поставщиками и подрядчиками (сч60)	за 2023г	126	-	5 281	-	5 326	-	-	-	81	-
	за 2022г	185	(28)	7 513	-	7 543	1	-	-	126	-
Покупатели и заказчики (сч62)	за 2023г	54 926	-	384 001	-	373 966	-	-	-	64 961	(5 991)
	за 2022г	142 720	-	714 746	-	802 540	-	-	-	54 926	-
По расчетам с персоналом (сч70)	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
По расчетам с персоналом по прочим операциям (сч73)	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с бюджетом(сч68)	за 2023г	1 805	-	3 661	-	4 097	-	-	-	1 369	-
	за 2022г	4	-	3 901	-	2 100	-	-	-	1 805	-
Расчеты с государственными внебюджетными фондами(сч69)	за 2023г	0	-	292	-	267	-	-	-	25	-
	за 2022г	0	-	-	-	-	-	-	-	0	-
ДМС, страхование работников	за 2023г	85	-	184	-	178	-	-	-	91	-
	за 2022г	83	-	168	-	166	-	-	-	85	-

Прочие дебиторы	за 2023г	253	-	5 276	-	3 942	-	-	-	1 587	(1 326)
	за 2022г	55	(17)	2 150	-	1 935	-	-	-	253	-
Итого	за 2023г	57 195	-	398 695	-	387 776	-	-	-	68 114	(7 317)
	за 2022г	143 047	(45)	728 478	-	814 285	-	-	-	57 195	-

Раздел 10. Денежные средства и их эквиваленты.

Денежные средства и их эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря 2023 г.:

	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	14 973	24 045	4 151
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	0
Итого денежные средства	14 973	24 045	4 151
Денежные эквиваленты:	28 000	25 000	0
Денежные средства на депозитном счете			
Итого денежные средства и их эквиваленты	42 973	49 045	4 151

Раздел 11. Прочие активы

На 31 декабря 2023 г. прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2023 г.		2022 г.		2021 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и разрешений	0	117	0	52	0	44
Платежи по ДМС, имущественному и личному страхованию	0	78	0	118	0	201
Итого	0	195	0	170	0	245

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и разрешений. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов»,

имеют краткосрочный характер и включаются в II раздел Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка «Прочие оборотные активы»).

Расходы на приобретение	Остаток на 31.12.2021г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2022г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2023г.
Программное обеспечение	40	85	73	52	131	66	117
Разрешения	4	0	4	0	0	0	0
Прочие	0	0	0	0	0	0	0
Итого	44	85	77	52	131	66	117

Раздел 12. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 г. составляет 10 000 руб.

Раздел 13. Заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2023 года предприятия не имеет заемных средств.. Задолженность по кредиту и процентам за пользование кредитом отсутствует.

Раздел 14. Оценочные обязательства

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства-всего		18 100	36 214	(27 356)	(11 651)	15 307
в том числе – оценочное обязательство на оплату отпусков		4 724	22 023	(20 627)	-	6 120
оценочное обязательство на выплату выходных пособий		11 715	0	(64)	(11 651)	0
резерв по сомнительным долгам		0	7 317		-	7 317
резерв под обесценение стоимости товарно-материальных ценностей		1 661	6 874	(6 665)	-	1 870

Раздел 15. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долгосрочн ой в краткосроч ную задолженно сть	
			в результа те хозяйствен ных операций (сумма долга по сделке)	причитаю щиеся процен ты, штрафы и иные начислен ия	погашение	списание на финансов ый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	38 495	395 756	2	394 551	-	-	39 702
	за 2022г.	87 304	761 531	304	810 473	171	-	38 495
в том числе: Поставщики и подрядчики(сч60)	за 2023г.	1 144	84 535	-	79 310	-	-	6 369
	за 2022г.	13 375	115 975	-	128 052	154	-	1 144
Задолженность перед персоналом организации(сч70)	за 2023г.	7 613	172 466	-	170 326	-	-	9 753
	за 2022г.	22 531	348 837	-	363 755	-	-	7 613
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами(сч69)	за 2023г.	5 269	54 210	2	53 043	-	-	6 438
	за 2022г.	10 818	111 598	125	117 272	-	-	5 269
Задолженность по налогам и сборам(сч68)	за 2023г.	24 146	79 418	-	86 850	-	-	16 714
	за 2022г.	39 066	166 189	179	181 288	-	-	24 146
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Авансы полученные(сч62)	за 2023г.	0	365	-	365	-	-	0
	за 2022г.	250	1 207	-	1 457	-	-	0
Прочие кредиторы(сч76)	за 2023г.	323	4 762	-	4 657	-	-	428
	за 2022г.	1 264	17 725	-	18 649	17	-	323
Итого	за 2023г.	38 495	395 756	2	394 551	-	-	39 702
	за 2022г.	87 304	761 531	304	810 473	171	-	38 495

Задолженность по страховым взносам и взносам на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по состоянию на 31 декабря 2023 г. имеет следующую структуру:

	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Страховые взносы – всего	6 438	5 269	10 818
в том числе:			
- Социальный Фонд России	6 146	340	794
- Пенсионный фонд	-	3 688	7 747
- Фонд обязательного медицинского страхования	-	1 005	1 825
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	292	236	452
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	6 438	5 269	10 818

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2023 г. включает:

	2023 г.	2022 г.	2021 г.
	0	0	1 906
Налог на прибыль			
Налог на добавленную стоимость	14 980	22 481	32 599
Налог на имущество	154	162	194
Транспортный налог	46	46	46
Прочие налоги и сборы	49	49	23
НДФЛ	1 485	1 408	4 298
Итого задолженность по налогам и сборам	16 714	24 146	39 066

Просроченная задолженность по налогам и страховым взносам по состоянию на 31.12.2023г. отсутствует.

Раздел 16. Прочие обязательства

На 31 декабря 2023 г. прочие обязательства состоят из обязательств по выплате арендодателям арендной платы по заключенным договорам. Подразделяются на долгосрочную и краткосрочную задолженность в зависимости от сроков аренды объектов.

В состав долгосрочных арендных обязательств входят обязательства по выплате арендной платы за арендуемые объекты у АО «СинТЗ»:

- здания УСПТ цеха В-2 53460 по договору аренды зданий № 130018000705 от 01.05.2018 г.;

- земельного участка под зданием УСПТ и прилегающей территории по договору аренды земельного участка № 130021000345 от 23.03.2021 г.

Срок аренды по данным договорам принят до 31.12.2025 г.

В состав краткосрочных арендных обязательств входят обязательства по выплате арендной платы за арендуемые транспортные средства у ИП Попов Е.Д. по договору аренды транспортного средства без экипажа № 630 от 01.06.2012 г. Срок аренды транспортных средств принят до 31.12.2023 г. с последующим продлением на один календарный год.

Раздел 17. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

Объем продаж по видам деятельности за 2023 год:

Вид экономической деятельности	Код ОКВЭД	Объем продаж (без НДС), тыс.руб.	Доля в общем обороте, %
Ремонт машин и оборудования	33.12	188 158,3	59,27%
Ремонт электрического оборудования	33.14	34 843,8	10,98%
Монтаж промышленных машин и оборудования	33.20	92 957,0	29,28%
Производство пиломатериалов, кроме профилированных, толщиной более 6мм, производство недропитанных железнодорожных и трамвайных шпал из древесины	16.10.1	1 245,6	0,39%
Производство пиломатериалов, профилированных по кромке; производство древесного полотна, древесной муки; производство технологической щепы или стружки	16.10.2	0,00	0,00%
Производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий	16.23	250,0	0,08%
Торговля розничная пиломатериалами в специализированных магазинах	47.52.71	0,00	0,00%
Итого по всем видам деятельности		317 454,7	100,00%

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Материальные затраты	74 815	100 080
Расходы на оплату труда	133 728	295 615
Отчисления на социальные нужды	43 592	95 186
Амортизация	2 294	1 865
Прочие затраты	1 559	6 446
Итого по элементам	255 988	499 192
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	2 586	960
Итого расход по обычным видам деятельности	258 574	500 152

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2023 г.	2022 г.
Материальные затраты	2 297	1 447
Расходы на оплату труда	31 357	53 450
Отчисления на социальные нужды	9 416	13 526
Амортизация	55	95
Прочие затраты	379	2 315
Итого управленческие расходы	43 504	70 833

Коммерческие расходы представляют собой расходы на продажу пиломатериалов обособленного подразделения «Деревообрабатывающая мастерская» и представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2023 г.	2022 г.
Материальные затраты	7	0
Расходы на оплату труда	0	0
Отчисления на социальные нужды	0	0
Амортизация	0	0
Прочие затраты	0	0
Итого коммерческие расходы	7	0

Раздел 18. Прочие доходы и расходы

В течение 2023 года были произведены следующие операционные доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2023 г.	Доходы за 2022 г.
Поступления от продажи основных средств, МПЗ и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	1 697	3 899
Доходы от сдачи имущества в аренду	2 256	1 470
Возмещение материального ущерба	50	25
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств	90	115
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году		7
Списание оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	6 665	7 090
Стоимость оприходованных ТМЦ	1 053	1 314
Доходы, полученные на финансирование предупредительных мер по сокращению травматизма и профзаболеваний	1 015	1 335
Доходы, связанные с приобретением финансовых вложений (договора уступки права требования)	0	0
Списание задолженности в связи с истечением срока исковой давности	0	154
Безвозмездно полученное имущество	0	0
Курсовые разницы	0	0
Прочие доходы	10	157
Итого прочие доходы	12 836	15 566

Прочие расходы	Расходы за 2023 г.	Расходы за 2022 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	1266	1 300
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	129	124
Отчисления в резервы под условные обязательства/резервы предстоящих расходов	14 190	7 194
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	140	100
Штрафы и выплаты по искам за нарушение природоохранного	0	0

законодательства ¹		
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	0	0
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	337	125
Расходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств	0	0
Выплаты по Коллективному договору	648	2 376
Отчисления с выплат по Коллективному договору	186	424
Путевки за счет средств предприятия	189	673
Путевки за счет средств ФСС	145	362
Расходы, связанные с приобретением финансовых вложений (договора уступки права требования)	0	0
Списание задолженности в связи с истечением срока исковой давности	0	0
Списание безнадежных долгов	0	0
Налог на имущество	639	676
Прочие	621	654
Итого прочие расходы	18 490	14 008

Раздел 19. Информация по сегментам

Основным видом деятельности ООО «РТЦС» является ремонт промышленных машин и оборудования. Основным Заказчиком данных услуг является АО «Синарский трубный завод». Доля выручки от реализации за 2023 год, приходящаяся на АО «СинТЗ», составляет 78,6 %. Отчетные сегменты не выделяются.

Раздел 20. Налоговое законодательство. Условные факты хозяйственной деятельности

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

В адрес ООО «РТЦС» со стороны ООО «ЭК «ЭНЕРКОМ» выставлена претензия о выплате пени в размере 1 305 457 рублей за нарушение сроков выполнения работ в цехе В-2 (по договору субподряда № 1939 от 02.08.2021 г. на работы по модернизации осветительных систем объектов АО «СинТЗ») и возмещении убытков, вызванных неисполнением ООО «РТЦС» договорных обязательств и необходимостью привлечения третьих лиц к выполнению работ, предусмотренных Договором, в размере 5 774 156 рублей. Таким образом, общая сумма возможных потенциальных исков против ООО «РТЦС» может составить 7 079 613 рублей.

Претензия со стороны ООО «ЭК «ЭНЕРКОМ» была выставлена в ответ на неоднократные письма в их адрес и личные встречи с генеральным директором «ЭНЕРКОМ» по вопросу погашения дебиторской задолженности.

Обеспечения обязательств

По состоянию на 31 декабря 2023 г. выданных и полученных обеспечений нет.

Условные факты хозяйственной деятельности

В 2023 году на деятельность российских организаций оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Компания оценивает сложившуюся ситуацию как событие, которое не влияет на показатели финансовой отчетности отчетного года. ООО «РТЦС» не ведет импортно-экспортные операции, не имеет остатков денежных средств на расчетных счетах в иностранной валюте.

На текущий момент нет достаточной уверенности надежно оценить в денежном выражении эффект последствий на деятельность общества.

Руководство внимательно следит за развитием событий и предпринимает необходимые меры для предотвращения негативных последствий.

Раздел 21. События, произошедшие после 31 декабря 2023 года

Между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год, произошли следующие события, которые могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности ООО «РТЦС»:

1. ООО «РТЦС» направило в Арбитражный суд города Москвы исковое заявление о взыскании с ООО «ЭК «ЭНЕРКОМ» дебиторской задолженности за выполненные работы и пени на сумму просроченной задолженности. Общая сумма исковых требований составляет 12 785 613,06 рублей. Исковое заявление принято к производству 16.02.2024 г., назначено проведение предварительного судебного заседания на 24.04.2024 г.

Арбитражным судом предложено принять меры к урегулированию спора мирным путем. Вследствие этого ООО «РТЦС» 06.03.2024 г. направило ООО «ЭК «ЭНЕРКОМ» обращение о решении вопроса мирным путем с приложением проекта Соглашения об урегулировании спора в досудебном порядке.

На дату подписания финансовой отчетности ООО «РТЦС» ответа от ООО «ЭК «ЭНЕРКОМ» не поступило.

2. Арбитражным судом Курганской области 05.03.2024 г. вынесено решение о взыскании денежных средств с ООО «ТД «Бетон-Регион» в размере 1 326 179,81 рублей перечисленных ООО «РТЦС» в качестве предварительной оплаты за поставку бетонных смесей по договору поставки № 22//Б-02 от 22.02.2012 г. Решение вступает в законную силу в течение месяца со дня его принятия.

По данному долгу велика вероятность перевода его в состав безнадежного в связи с трагической гибелью директора ООО «ТД «Бетон-Регион», отсутствием в достаточном объеме имущества, за счет которого может быть погашена задолженность.

Раздел 22. Государственная помощь

Государственной помощи нет.

Раздел 23. Информация о совместной деятельности

Совместной деятельности Общество по состоянию на 31 декабря 2023 года не имело.

Раздел 24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Договоры доверительного управления имуществом в 2023 году не заключались.

Раздел 25. Сведения о реорганизации

Реорганизация в отчетном периоде не проводилась.

Раздел 26. Информация о связанных сторонах.

Связанной стороной по отношению к ООО «РТЦС» является АО «СинТЗ», с которым у предприятия заключены договорные отношения на выполнение работ по техническому обслуживанию, текущему и капитальному ремонту оборудования, а также выполнение работ в

рамках инвестиционных проектов. Объемы продаж за 2023 год представлены в следующей таблице:

№ п/ п	Код по ОКВЭ Д2	Вид экономической деятельности	Объем продаж в 2023г., тыс.руб.						
			АО "СинТЗ"	АО ВТЗ	ООО «ЭК Энерком»	ООО «ТМК Техсер вис»	ООО «ТМК- ИНОКС»	прочие орг-ии	итого
1	33.12	Ремонт машин и оборудования	168113,9	997,3	0,00	17 310,4	0	1736,7	188158,3
2	33.14	Ремонт электрического оборудования	34491,9	0	0	0	0	351,9	34843,8
3	33.20	Монтаж промышленных машин и оборудования	46770,6	0	13137,3	10369,8	18766,9	3912,4	92957,0
4	16.10.1	Производство пиломатериалов, кроме профилированных, толщиной более 6 мм; производство недропитанных железнодорожных и трамвайных шпал из древесины	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1245,6	1245,6
5	16.10.2	Производство пиломатериалов, профилированных по кромке; производство древесного полотна, древесной муки; производство технологической щепы или стружки	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6	16.23	Производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	250,0	250,0

7	47.52.71	Торговля розничная пиломатериалами в специализированных магазинах	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
		ИТОГО по всем видам деятельности	249376,4	997,3	13137,3	27680,2	18766,9	7496,6	317454,7

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

За 2023 год выплаты директору, его заместителям и иным должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью предприятия составили:

№ п/п	Виды выплат	Сумма, тыс. руб.
1	Оплата труда	23 243,3
2	Начисленные на оплату труда налоги и взносы	5 134,9
3	Оплата ежегодного отпуска	1 512,6
4	Выплата дивидендов	9 400,00

Директор

Д.А. Попов

Главный бухгалтер

Т.В. Сенченко

