

**Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Русметпром»
за 2023 год**

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Русметпром»
Юридический и почтовый адрес	125130 г. Москва, ул. Выборгская 22, стр. 2 пом 1 тел. 7-499-286-44-66
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Торговля оптовая металлами и металлическими рудами 46.72
Среднесписочная численность, человек	70

2. Изменение уставного капитала

Размер уставного капитала в течении года не изменялся

3. Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарными владельцами Общества являются Панов Сергей Николаевич, через косвенное участие в доли общества ООО «Тот Кэпитал» (инн 7743165975) в размере 56,73 % и Зубович Андрей Антонович размер доли 43,27 %.

Зубовичу А.А. были выплачены дивиденды 30.03.2023 в размере 3 736 232,11 (за вычетом НДФЛ), 28.06.2023 в сумме 3 736 232,11 руб. (за вычетом НДФЛ), 06.10.2023 в сумме 3 736 232,11 руб. (за вычетом НДФЛ), 28.12.2023 в сумме 3 736 232,11 руб. (за вычетом НДФЛ).

Панову С.Н. в течении года выплачивалась зарплата и премии.

4. Информация об аффилированных лицах

Состав аффилированных лиц на 31.12.2023 г.:

Общество с ограниченной ответственностью "Тот Кэпитал" инн 7743165975

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

1. Общим собранием участников ООО «Русметпром» 15.03.2023 вынесено решение о распределении части чистой прибыли Общества за 2020 г. (частично) в размере 8 634 694,03 (в том числе в адрес ООО «Тот КЭПИТАЛ» 4 898 461,92 руб). Выплата произведена 30.03.2023.
2. Общим собранием участников ООО «Русметпром» 23.06.2023 вынесено решение о распределении части чистой прибыли Общества за 2020 г. (частично) в размере 8 634 694,03 (в том числе в адрес ООО «Тот КЭПИТАЛ» 4 898 461,92 руб.). Выплата произведена 28.06.2023 г.

3. Общим собранием участников ООО «Русметпроом» 02.10.2023 вынесено решение о распределении части чистой прибыли Общества за 2020-2021 годы, в размере 8 634 694,03 (в том числе в адрес ООО «Тот КЭПИТАЛ» 4 898 461,92 руб.). Выплата произведена 06.10.2023 г..
4. Общим собранием участников ООО «Русметпроом» 07.12.2023 вынесено решение о распределении части чистой прибыли Общества за 2021 г. в размере 8 634 694,03 . (в том числе в адрес ООО «Тот КЭПИТАЛ» 4 898 461,92 руб.) Выплата произведена 28.12.2023 г.

5. Информация о связанных сторонах

Размер вознаграждения выплаченный ООО «Русметпром» основному управленческому персоналу составил за 2023 г. 28 049 тыс. руб.

6. Информация об учетной политике

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «Русметпром» утвержденная приказом Общества № 2018/БУ от 25.12.2018, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества с ограниченной ответственностью «Русметпром» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «Русметпром» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы, готовая продукция учитываются по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости.
- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

7. Основные показатели деятельности

В 2023 году, согласно основному виду деятельности, Общество осуществляло оптовую торговлю металлами. В общем объеме выручки основной вид деятельности составляет 99,9 %. Состав расходов приведен в табл.6 Приложения .

Величина, состав и движение активов и обязательств представлен в Приложениях 1-7

Расшифровка прочих доходов	
Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	5 027,10
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	5 807,65
Доходы корректировка поступления/реализации	3 754,03
Оценочные обязательства по оплате труда	5 536,42
Прибыль (убыток) прошлых лет	376,79
Прочие внереализационные доходы (расходы)	132,42
Резервы по сомнительным долгам	27 783,51
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	7 899,69
Итого прочие доходы	56 317,62

Расшифровка прочих расходов	
Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	4 594,47
Доходы/расходы корректировка поступления	3 494,08
Премия, выплаченная покупателю	3 889,24
Прибыль (убыток) прошлых лет	6 754,81
Прочие внереализационные доходы (расходы)	7 693,08
Прочие внереализационные доходы (расходы) БЕЗ-НАДЕЖНЫЕ ДОЛГИ	1 389,63
Резерв по сомнительным долгам	28 899,31
Расходы на услуги банков	9 034,41
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	8 461,02
Итого	74 210,05

8. Резервы

На 31.12.2023 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 21 616 811 руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

9. События после отчетной даты

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Русметпром» в течение следующего отчетного периода событий, произошедших после отчетной даты, в частности:

- Влияние изменения валютного законодательства и курсов валют; влияние изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами;
- Влияние повышения ключевой ставки Банка России;
- Влияние введенных санкционных ограничений.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Русметпром» в следующем отчетном периоде, а так же на способность ООО «Русметпром» продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем, будет не существенным.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Панов С.Н.

Касьянова Е.В.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	76	(12)	-	-	-	(8)	-	-	-	76	(20)
	5110	за 2022г.	76	(4)	-	-	-	(8)	-	-	-	76	(12)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	76	(12)	-	-	-	(8)	-	-	-	76	(20)
	5111	за 2022г.	76	(4)	-	-	-	(8)	-	-	-	76	(12)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

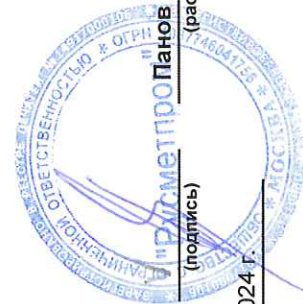
Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	Код					
Всего	5130	-	-	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	



Руководитель Василенко Панов Сергей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	20	36 466	(20)	(36 466)	-
	5250	за 2022г.	69	7 038	(49)	(7 038)	20
в том числе:							
	ЩИТ ЩРН-36	за 2023г.	2	-	2	-	-
УЗО 4П 63А	5242	за 2023г.	2	-	-	-	2
	5252	за 2022г.	5	-	5	-	-
УЗО 4П 32А	5243	за 2023г.	5	-	-	-	5
	5253	за 2022г.	10	-	10	-	-
АВТ 3П 25А	5244	за 2023г.	10	-	-	-	10
	5254	за 2022г.	2	-	2	-	-
АВТ 3П 50А	5245	за 2023г.	2	-	-	-	2
	5255	за 2022г.	1	-	1	-	-
Выкл. Ладога 1кл Бел.	5246	за 2023г.	1	-	-	-	1
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Авт.выкл. IEKIP16A4.5ka	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Изолянта ПВХ Цветная	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кабель канал 15*10 2м Белый	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Неотопливаемый склад, Договор 1982-А от 25.09.2023		за 2023г.	-	7 866	-	(7 866)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ангар, Договор аренды 1802-А от 22.12.2022		за 2023г.	-	5 623	-	(5 623)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автопогрузчик, Арендодатель РМП-МО, дог 01-04 от 01.04.2023		за 2023г.	-	1 046	-	(1 046)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аренда офиса. Выборгская 22 стр 2, Договор 5-РМП		за 2023г.	-	7 922	-	(7 922)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Земельный участок. п. Воровского. дог 1324-А от 01.02.2020		за 2023г.	-	7 348	-	(7 348)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аренда Склада,Дог 1320-А от 01.11.2019		за 2023г.	-	6 661	-	(6 661)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Термотрансферный принтер РМ42200003 HONEYWELL		за 2023г.	49	-	49	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Смартфон Samsung Galaxy S22 Ultra 12Gb+512Gb		за 2023г.	-	175	-	(175)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Перегородка офисная		за 2023г.	-	985	-	(985)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Смартфон Samsung Galaxy S22 Ultra 12Gb+256Gb		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Автопогрузчик вилочный HELI, модель CPCD100 зав.номер 011002S8069	за 2022г.	-	142	(142)	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Titanium Yoga Gen1 20Qa001SRTQHD 2258x1504. 512 Gb SSD. DVD. 4G LTE	за 2022г.	-	5 029	(5 029)	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Процессор Xeon Silver 4215R. 16T threads 3.2/4.0GHz, 11M, DDR4-2400, 2S, 130W OEM	за 2022г.	-	231	(231)	-
	за 2023г.	-	-	-	-
МФУ Kyocera M2540dn 1102SH3NLO	за 2022г.	-	225	(225)	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Траверса на вилы погрузчика 10.0 т/1800 мм с закругленной консолью	за 2022г.	-	106	(106)	-
	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	144	(144)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель Панов Сергей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель _____
 (подпись)

Панов Сергей Николаевич
 (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель Панов Сергей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

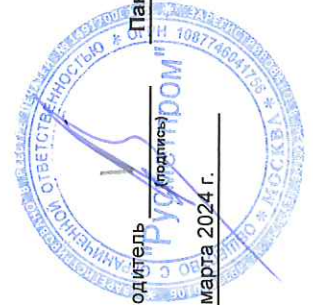
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-
	5571	за 2022г.	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-
	5572	за 2022г.	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-
	5573	за 2022г.	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	59 958
	5574	за 2022г.	-	-
	5555	за 2023г.	-	-
	5575	за 2022г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 128 406	851 285
	5580	за 2022г.	1 577 706	1 128 406
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	295 681	444 796
	5581	за 2022г.	775 201	295 681
авансы полученные	5562	за 2023г.	57 216	57 007
	5582	за 2022г.	89 780	57 216
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 243	5 181
	5583	за 2022г.	5 751	1 243
кредиты	5564	за 2023г.	707 493	284 666
	5584	за 2022г.	664 342	707 493
займы	5565	за 2023г.	7 000	7 080
	5585	за 2022г.	7 000	7 000
прочая	5566	за 2023г.	59 773	52 555
	5586	за 2022г.	35 632	59 773
	5567	за 2023г.	-	-
	5587	за 2022г.	-	-
Итого	5550	за 2023г.	1 128 406	911 243
	5570	за 2022г.	1 577 706	1 128 406

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным Долгам	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным Долгам
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.	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 436 081	-3264	1 061 816	-
	5530	за 2022г.	1 544 014	-127532	1 436 081	-3264
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 130 891	-3264	858 748	-
	5531	за 2022г.	1 404 632	-127532	1 130 891	-3264
Авансы выданные	5512	за 2023г.	74 176	-	47 010	-
	5532	за 2022г.	65 968	-	74 176	-
Прочая	5513	за 2023г.	237 839	-	156 058	-
	5533	за 2022г.	79 301	-	237 839	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 436 081	-3264	1 061 816	-
	5520	за 2022г.	1 544 014	-127532	1 436 081	-3264

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель (подпись) Панов Сергей Николаевич
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	5 090	2 097
Расходы на оплату труда	5620	176 824	219 411
Отчисления на социальные нужды	5630	40 510	44 953
Амортизация	5640	30 957	7 597
Прочие затраты	5650	165 328	195 165
Итого по элементам	5660	418 709	469 223
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	418 709	469 223

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



Руководитель Панов Сергей Николаевич
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	23 054	20 406	(16 307)	(5 536)	21 617
в том числе:						
Резерв на выплату отпусков	5701	23 054	20 406	(16 307)	(5 536)	21 617



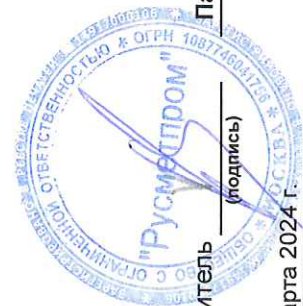
Руководитель
(подпись)

Панов Сергей Николаевич
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801				
Выданные - всего	5810	394 000	275 299	225 299
в том числе:				
5811				



Руководитель _____
 Панов Сергей Николаевич
 (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель _____
 (подпись)

Панов Сергей Николаевич
 (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.