

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

### **Общество с ограниченной ответственностью «ЧЕРЕПОВЕЦКИЙ ЗАВОД СВАРОЧНЫХ МАТЕРИАЛОВ - УРАЛ» за 2023 год**

#### **1. Общая информация об организации**

Полное фирменное наименование организации (на русском языке): Общество с ограниченной ответственностью «ЧЕРЕПОВЕЦКИЙ ЗАВОД СВАРОЧНЫХ МАТЕРИАЛОВ - УРАЛ».

Сокращенное фирменное наименование организации (на русском языке): ООО «ЧЗСМ-УРАЛ».

Юридический адрес: 455022, Челябинская область, г. Магнитогорск, Белорецкое шоссе, 5, каб.2.

Основные виды деятельности: 25.93 - Производство изделий из проволоки, цепей и пружин.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет 20 человек, за 2022 год – 15 человек.

Состав членов организации:

Высший орган управления и контрольный орган – Общее собрание участников

Исполнительный орган – Директор Болдырев Вячеслав Вячеславович (с 30.12.2021г.)

#### **2. Основы представления отчетности**

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, базируется на нормах Федерального закона от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34 н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность» и иных Положениях по бухгалтерскому учету, применяемых коммерческими организациями, являющимися юридическими лицами по законодательству РФ, других нормативных актах и методических указаниях по вопросам бухгалтерского учета.

#### **3. Основные принципы учетной политики**

Согласно учетной политике предприятия для бухгалтерского учета и для целей налогообложения начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и срока его полезного использования.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии его к учету исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью по представлению руководителя структурного подразделения, ответственного за приобретение, обслуживание и ремонт основных средств.

Ориентировочные сроки полезного использования и нормы амортизации по классам основных средств (для новых объектов, не бывших в эксплуатации) установлены в пределах сроков полезного использования, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» для соответствующих групп основных средств.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость основного средства определяется, если выгода от его выбытия составит более 10 тыс. руб. Иначе она признается равной нулю.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

МПЗ принимаются по средней себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение.



В фактическую себестоимость материалов и товаров, приобретенных за плату, включаются транспортные расходы.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости;

Расходы предприятия подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности- это расходы предприятия, связанные с осуществлением уставной деятельности, то есть расходы, связанные с реализацией готовой продукции и покупных товаров;
- прочие расходы.

Общество учет расходов по обычным видам деятельности ведется на следующих счетах бухгалтерского учета:

- счет 20 «Основное производство»;
- счет 26 «Общехозяйственные расходы»;
- счет 44 «Расходы на продажу».

Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам.

Дебиторская, кредиторская и депонентская задолженности, по которым истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя предприятия.

Срок исковой давности в соответствии со ст.196 Гражданского кодекса РФ установлен 3 года. Списание задолженности относится на финансовые результаты предприятия.

Доходы подразделяются на:

- доходы по обычным видам деятельности
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы, предусмотренные в уставной деятельности.

- В соответствии с Рабочим планом счетов доходы от обычных видов деятельности учитываются на счете 90.01 «Доходы».

Выручка в налоговом учете определяется по отгрузке, то есть вне зависимости от фактического поступления денежных средств в оплату.

Доходом от реализации признается выручка от реализации товаров (работ, услуг). Выручка от реализации определяется исходя из всех поступлений, связанных с расчетами за реализованные товары (работы, услуги) или имущественные права, выраженные в денежной и (или) натуральной формах. Датой получения дохода признается день отгрузки (реализации) имущества. Полученные авансы не признаются доходом.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с принципами учетной политики для формирования бухгалтерской отчетности. Определять степень вероятности, на основании которой дебиторская задолженность может быть не погашена в сроки, установленные договором, и признана сомнительной, исходя из экспертной оценки. Считать высокой степень вероятности непогашения дебиторской задолженности в сроки, установленные договором, при экспертном коэффициенте этого события, равном:

- 50% и соответствующему сроку просрочки от 45 до 90 дней;
- 100% при просрочке более 90 дней.

Величину резерва определять отдельно по каждому сомнительному долгу путем перемножения величины задолженности на экспертный коэффициент вероятности ее непогашения. Суммы отчислений в резерв по сомнительным долгам и списание безнадежных долгов за счет резерва производить ежемесячно.

Общество создает оценочные обязательства:

– по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.



#### 4. Составление бухгалтерской отчетности

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Для отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 ретроспективный метод не применяется. Обществом производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на конец периода, предшествующего отчетному.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2023 году осуществлялось в соответствии с принятой учетной политикой.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества за 2023 год включает следующие формы и пояснения:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2023;
- Отчет о финансовых результатах за 2023 год;
- приложения к Отчетности:

отчет об изменениях капитала за 2023 год;

отчет о движении денежных средств за 2023 год;

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (П).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность и пояснения, в том числе все табличные пояснения представлены в валюте Российской Федерации – тысяча российских рублей. Отчетный год соответствует календарному году с 01.01.2023 – 31.12.2023 гг.

Статьи бухгалтерской отчетности, составленной на 31.12.2023 г. подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств.

#### 5. Основные средства, НМА

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

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. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023г. отсутствуют.

В 2023 году организацией введены в эксплуатацию объекты основных средств первоначальной стоимостью 27 999 тыс. руб.

Все основные средства в Обществе являются амортизируемыми. Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов (свернуто) и за 2023 год составил 87 тыс. руб. (за 2022 год - 0 руб.). Инвестиционная недвижимость на 31.12.2021, 31.12.2022 гг. и на 31.12.2023 г. отсутствует. Основные средства не переоцениваются, учитываются на балансе по первоначальной стоимости. Все основные средства использовались



Обществом в 2023 году. В аренду основные средства в 2023 году не передавались. Ограничение имущественных прав на основные средства на 31.12.2021, 31.12.2022 гг. и на 31.12.2023 г. отсутствует.

Все группы основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости. Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Элементы амортизации основных средств: ликвидационная стоимость, сроки полезного использования, способы начисления амортизации. Ликвидационная стоимость и способы начисления не изменялись, по некоторым основным средствам были пересмотрены сроки полезного использования на 31.12.2023 г. Изменения не влияют на отчетность за 2023 год.

Сумма начисленной амортизации за 2023 г. – 11 177 тыс. руб., за 2022г. – 9 690 тыс.руб.

Данные о наличии на начало года и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств, накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода, отраженные в бухгалтерском балансе (форма №1) по строке 1150, представлены в виде табличных пояснений раздел № 2 к настоящей отчетности.

Договора лизинга не заключались.

## 6. Аренда

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства» и отражается в отчетности в составе Основных средств (с расшифровкой).

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Общество арендует объекты основных средств, используемые при ведении основной деятельности - производство электродов. Процентная ставка равна процентной ставке по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды. Процентная ставка при определении приведенной стоимости принята в размере 11%.

Размеры права пользования активом по годам, а также суммы амортизации по ним представлены в разделе 2 (таблица 2.1) табличных пояснений к настоящей отчетности.

Общество создало кредитные обязательства на сумму 6 110 тыс.руб., в т.ч. аренда недвижимости, 3 216 тыс.руб. является долгосрочной кредиторской задолженностью отраженной по стр. 1450 бухгалтерского баланса, 2 894 тыс.руб. является краткосрочной кредиторской задолженностью отраженной по стр. 1550 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 – 2 932 тыс.руб., на 31.12.2021 – 5 613 тыс.руб.

Процентные расходы по арендным платежам составили: за 2023г. – 173 тыс.руб., за 2022г. – 459 тыс.руб.

Амортизация арендованного имущества, начисленная за 2023 год – 3 053 тыс.руб., задолженность по арендным платежам на 31.12.2023г. – 285 тыс.руб., на 31.12.2022г. – 260 тыс.руб., на 31.12.2021г. – 146 тыс.руб.

Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде отсутствуют. Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды отсутствуют. Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды отсутствуют.

Общество в общем использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. В 2022, 2023 годах Общество такое право не использовало.

Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях в 2022 и 2023 гг. отсутствовали.

Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде в 2022 и 2023 гг. осуществлялся в



связи с продлением сроков аренды.

## **7. Финансовые вложения**

В составе финансовых вложений учитываются активы, отвечающие единовременно условиям, приведенным в пункте 2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

По состоянию на 31.12.2023г. финансовые вложения отсутствуют.

Пояснения (расшифровки) к строке баланса **1170** «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса раскрыты в табличных пояснениях раздел № 3 «Финансовые вложения».

## **8. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, при принятии их к учету, а также доходы и расходы, выраженные в иностранной валюте, при их признании пересчитываются в рубли по официальному курсу ЦБ РФ (п. 4, п. 5, п. 6, п. 9, п. 10 ПБУ 3/2006, Приложение к ПБУ 3/2006):

на дату аванса (если договором предусмотрена предварительная оплата) – в части, оплаченной авансом,

на дату принятия к учету (признания) – в части, превышающей аванс.

В случае отсутствия курса ЦБ пересчет производится по кросс-курсу соответствующей валюты, рассчитанному исходя из курсов иностранных валют, установленных ЦБ РФ (абз. 1 п. 5 ПБУ 3/2006).

Если договором установлен курс, отличный от официального, то применяется курс, согласованный в договоре (абз. 2 п. 5 ПБУ 3/2006).

Суммы денежных средств организации в кассе и на банковских счетах, средства в расчетах (в частности, кредиторская задолженность) (за исключением авансов и предварительной оплаты), выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по курсу ЦБ РФ (п. 7, п. 10 ПБУ 3/2006, Приложение к ПБУ 3/2006):

на каждую отчетную дату;

на дату совершения операции в иностранной валюте;

по мере изменения курса (в случае необходимости только для денежных средств).

В результате переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, возникают курсовые разницы. Курсовая разница – это разница между рублевой оценкой актива или обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, на дату исполнения обязательств по оплате или отчетную дату текущего отчетного периода и рублевой оценкой этого же актива или обязательства на дату принятия его к бухгалтерскому учету в отчетном периоде или отчетную дату предыдущего отчетного периода (п. 3 ПБУ 3/2006). Курсовые разницы включаются в прочие доходы или расходы (п. 11 – п. 13 ПБУ 3/2006).

Размер курсовых разниц составил за 2023г. в составе прочих доходов – 234 тыс.руб., в составе прочих расходов – 128 тыс.руб. За 2022 год: в составе прочих доходов – 749 тыс.руб., в составе прочих расходов – 1 874 тыс.руб.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс Центрального банка РФ для иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. По состоянию 31 декабря 2021 года он составил 74,2926 рублей/доллар США; 31 декабря 2022 года он составил 70,3375 рублей/доллар США, 9,8949 рублей/китайский юань; 31 декабря 2023 года он составил 12,5762 рублей/китайский юань.

## **9. Запасы**

С 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 к порядку учета запасов для управленческих нужд. Стоимость запасов для управленческих нужд признается в составе расходов по обычным видам деятельности, в полной сумме, после передачи запасов в использование.

В бухгалтерском балансе по строке **1210** «Запасы» отражены остатки по счетам 10, 20, 41, 43 которые приведены в табличных пояснениях раздел № 4 «Запасы» к настоящей отчетности.

Резерв под обесценение запасов в 2023 году не создавался в виду отсутствия признаков обесценения.



Ограничение имущественных прав в отношении запасов в Обществе на 31.12.2021, 31.12.2022 гг. и на 31.12.2023 г. представлены в табличных пояснениях к настоящей отчетности - таблица 4.2.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составляют: на 31.12.2021г. – 457 тыс.руб., 31.12.2022г. – 2 068 тыс.руб., 31.12.2023г. – 3 585 тыс.руб. В бухгалтерском балансе отражены по стр.1230, гр.4., в том числе отражена в табличных пояснениях к настоящей отчетности раздел №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

#### **10. Дебиторская задолженность**

По состоянию на 31.12.2023 г. краткосрочная дебиторская задолженность Общества составляет 27 902 тыс. рублей в бухгалтерском балансе отражена по стр.1230, гр.4., в том числе отражена в табличных пояснениях к настоящей отчетности раздел №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»:

- авансы полученные
- задолженность покупателей и заказчиков
- расчеты по налогам и сборам
- расчеты с персоналом по прочим операциям
- прочая ДЗ

На сумму просроченной дебиторской задолженности в бухгалтерском учете на 31.12.2023 г. создан резерв на сумму 2 151 тыс. рублей. Сведения о начисленных резервах, а также о просроченной задолженности на 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023 гг. представлены в табличных пояснениях к настоящей отчетности раздел №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

Дебиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев отсутствует.

#### **11. Расчеты по займам и кредитам**

По состоянию на 31.12.2023г. долгосрочная кредиторская задолженность по займам Общества на 31.12.2023 г. составляет 65 489 тыс. рублей, в бухгалтерском балансе отражена по стр. 1410 гр.4, в том числе на 31.12.2021, 31.12.2022 гг. отражена в табличных пояснениях к настоящей отчетности в разделе №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность». Начисленные проценты по долгосрочным займам отражаются по строке 1410 бухгалтерского баланса вместе с суммой основного долга и составляют 6 289 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2023 г.

По состоянию на 31.12.2023г. краткосрочные займы отсутствуют.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев - в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

#### **12. Кредиторская задолженность**

На 31.12.2022г. краткосрочная кредиторская задолженность Общества составляет 23 033 тыс. руб. (бухгалтерский баланс, стр.1520, гр.4), в том числе на 31.12.2022, 31.12.2021 гг. отражена в табличных пояснениях к настоящей отчетности раздел №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками
- Авансы полученные
- Задолженность по уплате налогов
- Расчеты с персоналом по прочим операциям
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами.

#### **13. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств**

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Информация о денежных потоках с Участником, об авансах выданных и полученных, приведена в следующей таблице:

Наименование показателя	Код	2023 г	2022 г
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления, в т. ч. от:	4110	238 311	293 421
продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т. ч.:	4111	235 492	290 777
Основное (контролирующее) Общество		136	331
Платежи, в т. ч.:	4120	(219 535)	(266 413)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т. ч.:	4121	(193 852)	(232 330)
Основное (контролирующее) Общество		(119 821)	(80 424)

#### 14. Доходы и расходы

Выручка, полученная в результате выполнения договоров в течении 2023 года, составила 234 882 тыс. руб., за 2022 год – 305 072 тыс.руб.

В табл. 1 приводятся данные, характеризующие изменение выручки, себестоимости и прибыли от продаж Общества в 2023 году, по сравнению с 2022 годом.

Табл.1

№ п/п	Наименование	Сумма в тыс. руб.		Изменение	
		2023	2022	В абсолютных величинах	В %
А	Б	1	2	3	4
1	Выручка от продажи товаров	234 882	305 072	- 70 190	-29,9
2	Полная себестоимость проданных товаров	213 109	254 161	-41 052	-19,3
3	Коммерческие расходы	123	380	-257	-208,9
4	Управленческие расходы	4 403	2 981	1 422	47,7
5	Прибыль от продаж	17 247	47 550	-30 303	175,7

Информация о составе затрат на производство (издержках обращения) представлена в табличных пояснения к настоящей отчетности раздел 6.

Общехозяйственные расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности и ежемесячно полностью списываются со счета 26 «Общехозяйственные расходы» на счет 90 «Продажи» (на финансовый результат).

Издержки обращения по торговой деятельности учитываются на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» и ежемесячно списываются в полном объеме в уменьшение финансового результата от реализации (в дебет счета 90 «Продажи»).

Расходы на упаковку, расходы по оплате таможенных пошлин, транспортно-экспедиционное обслуживание, услуги по проведению инструментальных исследований металлолома (радиационное обследование), входящие в состав коммерческих расходов, учитываются на счете 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность» и ежемесячно списываются в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи».

#### 15. Расчеты по налогу на прибыль

ООО «ЧЕРЕПОВЕЦКИЙ ЗАВОД СВАРОЧНЫХ МАТЕРИАЛОВ - УРАЛ» применяет ПБУ 18/02 при расчете налога на прибыль. В связи с изменениями в ПБУ 18/02 с 2020 года, расчет величины чистой прибыли ведется балансовым методом.

При возникновении (погашении) временных разниц в отчетном периоде, изменении правил налогообложения (в т. ч. ставок), признании (списании) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах, отдельно в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках раскрываются:



- условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;
- применяемые налоговые ставки;
- постоянный налоговый расход (доход)

Текущий налог на прибыль в Отчете о финансовых результатах отражается в соответствии с налоговой декларацией по налогу на прибыль, за 2023 год составил 3 034 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как сумма отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, в 2023 году данный показатель составил 65 тыс. руб., в 2022 году составлял 692 тыс. руб. Сумма отложенных налоговых активов составила 1 365 тыс. руб., которая образовалась в связи с применением разных правил начисления резерва по сомнительным долгам для целей бухучета и налогообложения. Сумма отложенных налоговых обязательств равна 1 757 тыс. руб., которая образовалась в связи с применением разных правил оценки первоначальной стоимости и амортизации внеоборотных активов для целей бухучета и налогообложения.

Ставка налога на прибыль в 2023 году составляла 20%.

## 16. Финансовый результат

№ п/п	Наименование	2023 год	2022 год	Изменения в абсолютных величинах, тыс. руб.
1	Чистая прибыль, оставшаяся в распоряжении собственников (тыс. руб.)	11 854	34 335	-22 481

Табл.2 (П2)

Расшифровка прочих доходов:

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс.руб.) за 2022г.	Сумма (тыс.руб.) за 2023г.
1	Доходы (расходы), от продажи металлолома, тары, материалов	278	201
2	Излишки, недостача, обнаруженные в результате инвентаризации	60	156
3	Курсовые разницы	749	234
4	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	19	8
5	Проценты за пользование заёмными средствами	1	-
6	Проценты по НСО по расчетному счету	90	7
7	Прочие внереализационные доходы (расходы)	23	-
8	Удержания за спецодежду	3	10
9	Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	-	1 649
10	Резерв по сомнительным долгам (только БУ)	-	200
	Итого	1 223	2 465

Табл.3 (П3)

Расшифровка прочих расходов:

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс.руб.) за 2022г.	Сумма (тыс.руб.) за 2023г.
1	Арендные проценты	459	173
2	Госпошлина	2	6
3	Доходы (расходы), от продажи металлолома, тары, материалов	369	193
4	Курсовые разницы	1874	128
5	Образцы продукции	32	13
6	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	428	65
7	Проценты за пользование заемными средствами	2 476	2 361
9	Расходы, не учитываемые в НУ	8	5
10	Расчетно-кассовое обслуживание	286	224
11	Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	-	1 562



12	Излишки, недостача, обнаруженные в результате инвентаризации	-	159
	Итого	5 934	4 889

В 2023 году предприятие отработало с прибылью, достаточной для уплаты налогов и прочих обязательных платежей и увеличения собственных средств. Сумма налога на прибыль, начисленного и уплаченного за 2023 г. составила – 3 034 тыс. руб., за 2022г. составляла - 7 902 тыс. руб.

#### 17. Информация о связанных сторонах и бенефициаром владельце

Конечный бенефициар - Кузнецов Анатолий Борисович является учредителем (доля 81%) единственного участника ООО «ЧЗСМ-Урал» - ООО «ЧЗСМ».

В течение 2022-2023 г.г. со связанными сторонами осуществлялись следующие операции:

№ п/п	Связанная сторона	Основание признания связанной	Сделки со связанной стороной за 2022г.	Сделки со связанной стороной за 2023г.
1.	ООО «ЧЗСМ»	Учредитель (доля 100%)	Договор поставки продукции на сумму 100 969,6 тыс. руб.	Договор поставки продукции на сумму 146 937,5 тыс. руб.
2	ООО «ЧЗСМ»	Учредитель (доля 100%)	Договор займа. Сумма предоставленного займа на 31.12.22 – 53 000 тыс. руб.	Договор займа. Сумма предоставленного займа на 31.12.23 – 53 000 тыс. руб.
3	ООО "Метиз Трейд"	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор займа. Сумма предоставленного займа на 31.12.22 – 6 200 тыс. руб.	Договор займа. Сумма предоставленного займа на 31.12.23 – 6 200 тыс. руб.
4	ООО «МЭЗ»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор поставки продукции на сумму 5 545 тыс. руб.	Договор поставки продукции на сумму 6 975 тыс. руб.
5	ООО «МЭЗ»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор аренды на сумму 120 тыс. руб.	Договор аренды на сумму 120 тыс. руб.
6	ООО «МЭЗ»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор управления складом на сумму 300 тыс. руб.	Договор управления складом на сумму 300 тыс. руб.
7	ООО «МЭЗ»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор технич.обслуживания на сумму 420 тыс. руб.	Договор технич.обслуживания на сумму 420 тыс. руб.
8	ООО «МЭЗ»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор поставки продукции на сумму 100 317 тыс. руб.	Договор поставки продукции на сумму 25 608 тыс. руб.
9	ООО «СварМонтаж Строй»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор поставки продукции на сумму 855 тыс. руб	Договор поставки продукции на сумму 20 560 тыс. руб
10	ООО «УСМ»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор поставки продукции на сумму 332 976 тыс. руб	Договор поставки продукции на сумму 271 331 тыс. руб
11	ООО «ЦМ»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор поставки продукции на сумму 20 597 тыс. руб	Договор поставки продукции на сумму 2 049 тыс. руб
12	ИП Кузнецов Анатолий Борисович	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор аренды недвижимого имущества на сумму 2 475 тыс.руб.	Договор аренды недвижимого имущества на сумму 2 835 тыс.руб.
13	ООО «Компания ЧелябМетиз»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Взаимоотношения отсутствуют	Взаимоотношения отсутствуют



14	ООО «НижегородМетиз»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Взаимоотношения отсутствуют	Взаимоотношения отсутствуют
15	ООО «Техно-Центр»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Взаимоотношения отсутствуют	Взаимоотношения отсутствуют
16	ООО «ПРОМАТИС»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Взаимоотношения отсутствуют	Взаимоотношения отсутствуют
17	ООО «Метиз Столица»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Взаимоотношения отсутствуют	Взаимоотношения отсутствуют
18	ООО «Компания ЦентрМетиз»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Взаимоотношения отсутствуют	Взаимоотношения отсутствуют
19	ООО «ТюменьМетиз»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Взаимоотношения отсутствуют	Взаимоотношения отсутствуют

ООО «ЧЗСМ-Урал» осуществляет операции со связанными сторонами в процессе ведения своей обычной операционной деятельности, в частности, осуществляет закупки и продажи товаров и услуг, а также осуществляет операции по финансированию отдельных связанных сторон и осуществляет с ними другие финансовые операции. Операции со связанными сторонами проводятся на обычных коммерческих условиях для схожих по характеру сделок.

Остаток задолженности на 31.12.21г., 31.12.22г., 31.12.23г. по операциям со связанными сторонами:

№ п/п	Связанная сторона	Основание признания связанной	Остаток задолженности на 31.12.21г.	Остаток задолженности на 31.12.22г.	Остаток задолженности на 31.12.23г.
1.	ООО «ЧЗСМ»	Учредитель (доля 100%)	Кредиторская задолженность на сумму 4 176 тыс. руб.	Кредиторская задолженность на сумму 8 636 тыс. руб.	Кредиторская задолженность на сумму 11 788 тыс. руб.
2	ООО «ЧЗСМ»	Учредитель (доля 100%)	Кредиторская задолженность на сумму 55 330 тыс. руб., в том числе задолженность по процентам 2 330 тыс. руб.	Кредиторская задолженность на сумму 56 920 тыс. руб., в том числе задолженность по процентам 3 920 тыс. руб.	Кредиторская задолженность на сумму 58 510 тыс. руб., в том числе задолженность по процентам 5 510 тыс. руб.
3	ООО "Метиз Трейд"	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	-	Кредиторская задолженность на сумму 6 208 тыс. руб., в том числе задолженность по процентам 8 тыс. руб.	Кредиторская задолженность на сумму 6 979 тыс. руб., в том числе задолженность по процентам 779тыс. руб.
4	ООО «МЭЗ»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Остаток дебиторской задолженности 0 рублей	Остаток дебиторской задолженности 0 рублей	Остаток дебиторской задолженности 0 рублей
5	ООО «МЭЗ»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Остаток кредиторской задолженности 10 тыс.руб.	Остаток кредиторской задолженности 10 тыс.руб.	Остаток кредиторской задолженности 10 тыс.руб.
6	ООО «МЭЗ»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Остаток кредиторской задолженности 25	Остаток кредиторской задолженности 25	Остаток кредиторской задолженности



			тыс. руб.	тыс. руб.	25 тыс. руб.
7	ООО «МЭЗ»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Остаток кредиторской задолженности 35 тыс. руб.	Остаток кредиторской задолженности 35 тыс. руб.	Остаток кредиторской задолженности 35 тыс. руб.
8	ООО «МЭЗ»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Остаток кредиторской задолженности 5 124 рублей	Остаток кредиторской задолженности 3 402 рублей	Остаток кредиторской задолженности 5 095 рублей
9	ООО «СварМон тажСтрой»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Остаток кредиторской задолженности 0 тыс.руб.	Остаток кредиторской задолженности 0 тыс.руб.	Остаток кредиторской задолженности 0 тыс.руб.
10	ООО «УСМ»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Остаток дебиторской задолженности 2 578 рублей	Остаток дебиторской задолженности 19 801 рублей	Остаток дебиторской задолженности 21 290 рублей
11	ООО «ЦМ»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Остаток дебиторской задолженности 0 тыс.руб.	Остаток дебиторской задолженности 288 тыс.руб.	Остаток дебиторской задолженности 0 рублей
12	ИП Кузнецов Анатолий Борисович	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Остаток кредиторской задолженности 123 тыс.руб.	Остаток кредиторской задолженности 225 тыс.руб.	Остаток кредиторской задолженности 247,5 тыс.руб.
13	ООО «Компания ЧелябМет из»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Взаимоотношения отсутствуют	Взаимоотношения отсутствуют	Взаимоотношен ия отсутствуют
14	ООО «Нижегоро дМетиз»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Взаимоотношения отсутствуют	Взаимоотношения отсутствуют	Взаимоотношен ия отсутствуют
15	ООО «Техно- Центр»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Взаимоотношения отсутствуют	Взаимоотношения отсутствуют	Взаимоотношен ия отсутствуют
16	ООО «ПРОМАТ ИС»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Взаимоотношения отсутствуют	Взаимоотношения отсутствуют	Взаимоотношен ия отсутствуют
17	ООО «Метиз Столица»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Взаимоотношения отсутствуют	Взаимоотношения отсутствуют	Взаимоотношен ия отсутствуют
18	ООО «Компания ЦентрМет из»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Взаимоотношения отсутствуют	Взаимоотношения отсутствуют	Взаимоотношен ия отсутствуют
19	ООО «ТюменьМ етиз»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Взаимоотношения отсутствуют	Взаимоотношения отсутствуют	Взаимоотношен ия отсутствуют

Задолженности, имеющие признаки сомнительных или нереальных ко взысканию долгов по связанным сторонам отсутствуют. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались и, соответственно, по состоянию на конец отчетного периода не числятся.

Списаний дебиторской задолженности связанных сторон в связи с истечением сроков исковой давности, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, в отчетном и предшествующем годах не производилось.

Предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств со связанными сторонами не осуществлялись.

#### 18. Вознаграждение управленческому персоналу



Выплаты (включая обязательные платежи во внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде) основному управленческому персоналу за 2023 год составили 3 633 тыс. руб., за 2022 год - 2 331 тыс. руб., в том числе:

- краткосрочное вознаграждение в соответствии с трудовым договором за 2023г. – 3 633тыс.руб., за 2022г. - 2 331 тыс. руб.;
  - долгосрочные вознаграждения 0 тыс.руб.;
  - вознаграждения по окончании трудовой деятельности 0 руб.тыс.;
  - вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе 0 тыс.руб.;
  - иные долгосрочные вознаграждения 0 тыс.руб.
- Иные органы управления Обществом отсутствуют.

## **19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Общество создает резерв по отпускам. По состоянию на 31.12.2023 г. начислено 1 211 тыс. руб., использовано 1 389 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 г. начислено 1 282 тыс. руб., использовано 1 187 тыс. руб.

## **20. Изменения оценочных значений**

Общество создало резерв по сомнительным долгам. На 31.12.2021 год резерв составил – 200 тыс.руб., на 31.12.2022 года резерв составил 200 тыс. руб., на 31.12.2023 год - 0 руб. Информация об оценочных резервах, наличие их на начало и конец отчетного периода, движении средств каждого резерва в течение отчетного периода представлена в табличных пояснениях к настоящей отчетности в разделе 8 «Оценочные обязательства».

Фактическая стоимость материально-производственных запасов ниже рыночной, в связи с этим резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался. Другие резервы не создаются.

## **21. Прекращаемая деятельность**

Информация по прекращаемой деятельности в течение 2023 года, в том числе по активам, использование которых прекратилось в течение 2023 года, не раскрывается как не удовлетворяющая условиям признания деятельности прекращаемой.

## **22. Непрерывность деятельности**

Решение о реорганизации в 2023 году до даты подписания бухгалтерской отчетности не принималось.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Активы и обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности, учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

У Общества *отсутствует* значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В ближайшее время наша Организация не планирует продажу каких-либо активов, которые бы существенно сократили чистые активы Общества. Также мы не планируем существенного сокращения основной деятельности, существенной диверсификации видов деятельности, а также иные действия и мероприятия, которые могут привести к существенному снижению финансовых результатов и ухудшению финансового положения.

ООО «ЧЗСМ-Урал» планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Соответственно, все обязательства организации будут погашаться в установленном порядке.



## **23. Прочие аспекты деятельности общества**

Общество не принимает участия в совместной деятельности.

Государственную помощь в 2023 году организация не получала.

Существенные ошибки, выявленные в 2023 году, отсутствуют.

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

## **24. Информация об экологической деятельности**

Организация осуществляет природоохранную деятельность в соответствии с требованиями законодательства.

## **25. Информация о рисках**

Деятельность Общества в 2023 году объективно связана с рисками, которые могут оказывать значительное влияние на его производственные и финансовые результаты. Поэтому контроль, анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей. Данная система является частью корпоративного управления Общества. Риски хозяйственной деятельности своевременно идентифицируются, руководством проводится оценка потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение целей, разрабатываются соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также процедуры внутреннего контроля. Предпринятые меры позволяют Обществу удерживать риски хозяйственной деятельности на приемлемом уровне.

В целях снижения рисков Общество принимает следующие меры:

- разработан план антикризисных мероприятий
- усилена система внутреннего контроля
- проводится еженедельный мониторинг дебиторской задолженности
- внедрена практика тренингов (обучающих занятий) для персонала
- разработаны меры по обеспечению функционирования каналов информационного взаимодействия и понимания сотрудниками принципов их работы.

### *Финансовые риски*

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков:

- рыночные риски,
- кредитные риски,
- риски ликвидности.

Политика Общества по управлению рисками учитывает их при планировании деятельности, сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения.

### *Рыночные риски*

Рыночные риски - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

Колебания рыночных процентных ставок, прежде всего, по банковским кредитам, могут оказать влияние на финансовое положение и потоки денежных средств Общества. Однако, руководство Общества оценивает такую вероятность как малозначительную.

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в хозяйственной деятельности материалы, товары, работы, услуги, Общество подвержено рискам изменения цен. Руководство Общества оценивает данный риск как малозначительный, поскольку деятельности по реализации товаров не является материалоёмким.

По состоянию на отчётную дату Общество не имеет ценных бумаг, котирующихся на рынках, а также иных видов финансовых вложений, которые могут быть подвержены каким-либо обесценениям.

### *Кредитные риски*

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск,



представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Компанией разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Практикуется постоплата при расчетах с покупателями продукции. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва по сомнительным долгам отсутствует.

#### *Риски ликвидности*

Компания регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи. Риск ликвидности в отчетном периоде у Общества не существует. Общество в состоянии погашать все свои обязательства в установленные сроки. Общество использует процедуры детального бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств, чтобы удостовериться в наличии денежных средств, необходимых для своевременной оплаты своих обязательств.

#### *Налоговые риски*

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

#### *Прочие риски*

##### *Риски правового характера*

На конец отчетного периода компания не имеет каких-либо судебных разбирательств, поэтому указанный вид рисков руководство Общества оценивает как низкий.

##### *Страновые риски*

Общество практически не подвержено страновым рискам, поскольку его деятельность практически не связана с международными банковскими или какими-либо иными международными коммерческими организациями. Общество не осуществляет свою деятельность на территории зарубежных государств. Деятельность Общества сосредоточена в РФ, основными потребителями продукции Общества являются российские предприятия. Закупки материальных ценностей, в том числе капитального характера, а также работ, услуг, осуществляются у российских компаний. Руководство общества оценивает указанный вид рисков как незначительный. При этом руководство принимает во внимание нестабильную политическую, экономическую ситуацию в стране. При всем при этом, по мнению руководства, риск возникновения каких-либо негативных последствий для Общества является минимальным.

## **26. Информация об условных обязательствах и условных активах**

### *Информация об условных обязательствах и условных активах*

#### *Влияние Covid-19*

В течение 2023 года на деятельность общества оказали не существенное влияние события и ограничительные меры в связи с коронавирусной инфекцией. Общество планирует непрерывно продолжать свою деятельность. Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованным пользователям бухгалтерской отчетности за 2023 год.

#### *Влияние внешнеполитической обстановки*

В 2023 году некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительные колебания



курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

## **27. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты**

В 2022 году некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительные колебания курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

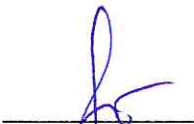
Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

По состоянию на 22.03.2024г. у Общества нет заключённых контрактов на поставку оборудования с условием оплаты в долларах США.

До даты подписания отчетности Общество не принимало решение о распределении и получении в виде дивидендов части чистой прибыли.

Все остальные операции до даты подписания отчетности производились в рамках текущей деятельности общества.

Директор



Болдырев В.В.

Дата 22.03.2024г.





**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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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



1.5. Незаконченные и неоформленные 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 в том числе:	5160	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)  
22 марта 2024 г.

Болдырев Вячеслав  
Вячеславович  
(расшифровка подписи)



## 2. Основные средства

[illegible]

## 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 2023 г.	6 711	22 143	-	(28 144)	710
	5250	за 2022 г.	7 230	14 023	-	(14 542)	6 711
в том числе:							
Модуль питания 6SL3210-1PE27-5U00	5241	за 2023 г.	201	-	-	-	201
	5251	за 2022 г.	-	201	-	-	201
Модуль питания 6SL3210-1PE31-1U00	5242	за 2023 г.	308	-	-	-	308
	5252	за 2022 г.	-	308	-	-	308
Стыкосварочный аппарат для проволоки ф1,5-7 мм	5243	за 2023 г.	-	201	-	-	201
	5253	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Аренда ИП Талалыкин О.В. (сч 20)	5244	за 2023 г.	-	13	-	(13)	-
	5254	за 2022 г.	-	491	-	(491)	-
Аренда ИП Талалыкин О.В. (сч 26)	5245	за 2023 г.	-	1	-	(1)	-
	5255	за 2022 г.	-	48	-	(48)	-
Аренда ИП Кузнецов А.Б. (сч 20)	5246	за 2023 г.	-	119	-	(119)	-
	5256	за 2022 г.	-	4 419	-	(4 419)	-
Аренда ИП Кузнецов А.Б. (сч 26)	5247	за 2023 г.	-	12	-	(12)	-
	5257	за 2022 г.	-	435	-	(435)	-
Печь ПВП 20.31.18/8М (Накал)	5248	за 2023 г.	6 202	5 030	-	(11 232)	-
	5258	за 2022 г.	-	6 202	-	-	6 202
Ленто-шлифовальный станок с двумя головками	5249	за 2023 г.	-	16 600	-	(16 600)	-
	5259	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Модернизация проема металлических ворот		за 2023 г.	-	167	-	(167)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Компрессорная установка		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	1 150	146	-	(1 296)	-
Сварочный аппарат ULTIMATE 450 с комп.Автога		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Рго		за 2022 г.	89	-	-	(89)	-
Автоматическая линия для упаковки проволоки в бочку		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	5 991	235	-	(6 226)	-
Окалиноломатель для очистки проволоки ф5,5-6,5		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	1 240	-	(1 240)	-
Кран шаровый ручка 2"		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	2	-	(2)	-
Кран шаровый Ду 50		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	4	-	(4)	-
Резьбы 2"		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Кабель силовой ВВГнг(А)-4*35		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	95	-	(95)	-
Заглушка канал. ф110		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Наконечник медный луж.35-10-10		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	4	-	(4)	-
Отвод канал.110*45		за 2023 г.	-	-	-	-	-



Рейка DIN		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Тройник ф 110*110*45		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Щит с монтажной панелью ЩМП 800*600*400		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Окалинлооматель для очистки проволоки ф5.5-6.5		за 2023 г.	-	-	13	-	(13)
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Аренда ООО МЭЗ (сч 20)		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	180	-	(180)

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

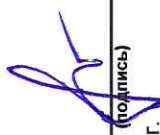
Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	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	6 110	2 907	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	6 581
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	-	-	37 500
	5287	-	-	-



Руководитель



22 марта 2024 г.

Болдырев Вячеслав  
Вячеславович

(расшифровка подписи)









#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]





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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2023 г.	24 132	(200)	13 070	-	(9 100)	-	(200)	-	-	27 902	-
	5530	за 2022 г.	3 857	(200)	26 852	-	(6 577)	-	-	-	-	24 132	(200)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2023 г.	20 103	-	3 468	-	(302)	-	-	-	-	23 269	-
	5531	за 2022 г.	2 578	-	17 524	-	-	-	-	-	-	20 103	-
	5512	за 2023 г.	2 732	(200)	9 600	-	(8 534)	-	(200)	-	-	3 598	-
	5532	за 2022 г.	1 236	(200)	8 073	-	(6 577)	-	-	-	-	2 732	(200)
	5513	за 2023 г.	1 298	-	1	-	(264)	-	-	-	-	1 035	-
Прочая	5533	за 2022 г.	43	-	1 255	-	-	-	-	-	-	1 298	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2023 г.	24 132	(200)	13 070	-	(9 100)	-	(200)	X	-	27 902	-
	5520	за 2022 г.	3 857	(200)	26 852	-	(6 577)	-	-	X	-	24 132	(200)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	200	-	200	-
	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение		списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	66 060	5 577	-	(2 932)	-	-	-	68 705
	5571	за 2022 г.	87 330	10 918	-	(32 188)	-	-	-	66 060
в том числе: кредиты										
	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы										
	5553	за 2023 г.	59 200	-	-	-	-	-	-	59 200
	5573	за 2022 г.	85 000	6 200	-	(32 000)	-	-	-	59 200
прочая										
	5554	за 2023 г.	2 932	3 216	-	(2 932)	-	-	-	3 216
	5574	за 2022 г.	-	3 120	-	(188)	-	-	-	2 932
Проценты по долгосрочным займам, возвращаемые вместе с займом										
	5555	за 2023 г.	3 928	2 361	-	-	-	-	X	6 289
	5575	за 2022 г.	2 330	1 598	-	-	-	-	X	3 928
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего										
	5560	за 2023 г.	17 379	12 605	-	(4 057)	-	-	-	25 927
	5580	за 2022 г.	13 238	7 661	878	(4 398)	-	-	-	17 379
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками										
	5561	за 2023 г.	14 262	6 629	-	(602)	-	-	-	20 289
	5581	за 2022 г.	10 403	6 262	-	(2 403)	-	-	-	14 262
авансы полученные										
	5562	за 2023 г.	-	1 432	-	-	-	-	-	1 432
	5582	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам										
	5563	за 2023 г.	2 631	1 111	-	(3 170)	-	-	-	572
	5583	за 2022 г.	2 349	1 109	-	(827)	-	-	-	2 631
кредиты										
	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы										
	5565	за 2023 г.	-	1 598	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	29	-	878	(907)	-	-	-	-
прочая										
	5566	за 2023 г.	486	3 433	-	(285)	-	-	-	3 634
	5586	за 2022 г.	457	290	-	(261)	-	-	-	486
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого										
	5550	за 2023 г.	83 439	18 182	-	(6 989)	-	X	-	94 632
	5570	за 2022 г.	100 568	18 579	878	(36 586)	-	X	-	83 439



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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)  
22 марта 2024 г.

Болдырев Вячеслав  
Вячеславович  
(расшифровка подписи)



## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	158 678	189 459
Расходы на оплату труда	5620	13 333	12 726
Отчисления на социальные нужды	5630	2 897	2 744
Амортизация	5640	14 230	12 355
Прочие затраты	5650	33 991	35 095
Итого по элементам	5660	223 129	252 379
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(5 494)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	5 143
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	217 635	257 522



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 22 марта 2024 г.

Болдырев Вячеслав  
 Вячеславович  
 (расшифровка подписи)





### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	37 500
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 22 марта 2024

Болдырев Вячеслав  
 Вячеславович  
 (расшифровка подписи)





9. Государственная помощь

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)  
22 марта 2024 г.



Болдырев Вячеслав  
Вячеславович  
(расшифровка подписи)