

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### Общество с ограниченной ответственностью «Магнитогорский электродный завод» за 2023 год

#### 1. Общая информация об организации

Полное фирменное наименование организации (на русском языке): Общество с ограниченной ответственностью «Магнитогорский электродный завод».

Сокращенное фирменное наименование организации (на русском языке): ООО «Магнитогорский электродный завод».

Юридический адрес: 455002, Челябинская область, г. Магнитогорск, Белорецкое шоссе, 5

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

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет 244 человека, за 2022 год – 201 человек.

Состав членов организации:

Высший орган управления и контрольный орган – Общее собрание участников

Исполнительный орган - Директор Романенко Максим Владимирович (с 14.10.2019г)

#### 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 25 «Общепроизводственные расходы»;
- 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, НИОКР**

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 63 681 тыс. руб., в том числе проведена: модернизация узла учета газа, находящиеся в аренде по Договору аренды недвижимого имущества б/н от 01.12.2017г., на общую сумму 931 тыс. руб. Сумма модернизации принята к учету как отдельный объект основных средств.

Все основные средства в Обществе являются амортизируемыми. В 2023 году основные средства не выбывали. 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. – 19 081 тыс. руб., за 2022г. – 14 010 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 13 744 тыс.руб., в т.ч. аренда недвижимости, что является краткосрочной кредиторской задолженностью отраженной по стр. 1550 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 – 23 726 тыс.руб., на 31.12.2021 – 30 780 тыс.руб.

Процентные расходы по арендным платежам составили: за 2023г. – 2 053 тыс.руб., за 2022г. – 2 918тыс.руб..

Амортизация арендованного имущества, начисленная за 2023 год – 12 212,5тыс.руб., задолженность по арендным платежам на 31.12.2023г. – 1 210 тыс.руб., на 31.12.2022г. – 1 100 тыс.руб., на 31.12.2021г. – 1 000 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 одновременно условиям, приведенным в пункте 2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

По состоянию на 31.12.2023г. в составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклад в уставный капитал ООО «Амета-Электрод» и целевой заем выданный ООО «Амета-Электрод» с целью пополнения оборотного капитала. Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений.

Все финансовые вложения Общества на 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023 гг. являются вложениями, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг стоимость выбывших ценных бумаг списывается на расходы по стоимости единицы. При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является вклад в уставный капитал другой организации и предоставленные займы.

Резерв под обесценение финансовых вложений в Обществе в 2021, 2022 и 2023 годах не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Финансовые вложения, находящиеся в залоге или переданные в залог, по состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2022г., 31.12.21г. в учете отсутствуют.

Задолженность по процентам отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочей дебиторской задолженности по строке 1230.

Финансовые вложения, обремененные залогом, на 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023 гг. 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 – 1 978 тыс.руб., в составе прочих расходов – 1 611 тыс.руб. За 2022 год: в составе прочих доходов – 15 597 тыс.руб., в составе прочих расходов – 18 676 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, 84,0695 рублей/евро; 31 декабря 2022 года он составил 70,3375 рублей/доллар США, 75,6553 рублей/евро, 0,1526 рублей/казахстанский тенге, 9,8949 рублей/китайский юань; 31 декабря 2023 года он составил 89,6883 рублей/доллар США, 99,1919 рублей/евро, 0,1977 рублей/казахстанский тенге, 12,5762 рублей/китайский юань, 28,2261 рублей/белорусский рубль.

## 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. – 14 276 тыс.руб., 31.12.2022г. – 87 803 тыс.руб., 31.12.2023г. – 28 300 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 226 849 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 31.12.2023 г. краткосрочная кредиторская задолженность по займам Общества составляет 54 731 тыс. рублей (в т.ч. начисленные проценты по займам составляют 19 431 тыс.руб.), в бухгалтерском балансе отражена по стр.1510, гр.4.

По состоянию на 31.12.2023г. долгосрочная кредиторская задолженность по займам Общества на 31.12.2023 г. составляет 379 320 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 38 720 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2023 г. 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 31.12.2023г. краткосрочная кредиторская задолженность Общества составляет 106 862 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 Дочерним обществом, 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	2 292 012	1 704 900
продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т. ч.:	4111	2 230 126	1 703 430
дочернее общество		45 754	0
Платежи, в т. ч.:	4120	(2 097 308)	(1 594 282)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т. ч.:	4121	(1 650 291)	(1 321 410)
дочернее общество		(238 578)	-

Наименование показателя	Код	2023 г	2022 г
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления, в т. ч.:	4210	30 973	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), в т. ч.:	4213	30 000	-
дочернее общество		30 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	273	-
дочернее общество		273	-
Платежи, в т. ч.:	4220	(520 897)	(34 895)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(267)	-
дочернее общество		(267)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(345 000)	-
дочернее общество		(345 000)	-

#### 14. Доходы и расходы

Выручка, полученная в результате выполнения договоров в течение 2023 года составила 2 198 361 тыс. рублей, за 2022 год – 1 763 358 тыс. рублей.

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	2 198 361	1 763 358	435 003	24,7
2	Полная себестоимость проданных товаров	1 672 960	1 300 248	372 712	28,7
3	Коммерческие расходы	86 099	35 340	50 759	143,6
4	Управленческие расходы	91 763	73 808	17 955	24,3
5	Прибыль от продаж	347 539	353 962	-6 423	-1,8

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 «Магнитогорский электродный завод» 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 64 511 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 2 200 тыс. руб., в 2022 году составлял 208 тыс. руб. Сумма отложенных налоговых активов составила 3 799 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 7 837 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	2022год	Изменения в абсолютных величинах, тыс. руб.
1	Чистая прибыль, оставшаяся в распоряжении собственников (тыс. руб.)	265 592	260 550	5 042

Табл.2 (П2)

Расшифровка прочих доходов:

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс.руб.) за 2023г.	Сумма (тыс.руб.) за 2022г.
1	Доходы (расходы), от продажи металлолома, тары, материалов	1 884	2 397
2	Излишки, недостача, обнаруженные в результате инвентаризации	88	224
3	Курсовые разницы	1 978	15 597
4	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	610	2 526
5	Проценты по НСО по расчетному счету	708	1 142
6	Прочие внереализационные доходы (расходы)	606	183
7	Удержания за спецодежду	379	109
8	Резерв по сомнительным долгам	10 742	4 713
9	Частичное списание основных средств	-	155
10	Разница стоимости возврата и фактической стоимости товаров	2 799	-
11	Проценты за использование заемных средств	19 553	-
	ИТОГО	39 347	27 046

Табл.3 (П3)

Расшифровка прочих расходов:

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс.руб) за 2023г.	Сумма (тыс.руб) за 2022г.
1	Арендные проценты	2 053	2 918

2	Госпошлина	65	14
3	Доходы (расходы), от продажи металлолома, тары, материалов	1 820	2 377
4	Комиссия за выдачу банковской гарантии	1 125	1 125
5	Курсовые разницы	1 611	18 676
6	Образцы продукции	727	145
7	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 079	2 128
8	Проценты за пользование заемными средствами	27 169	17 698
9	Прочие внереализационные доходы (расходы)	363	697
10	Расходы, не учитываемые в НУ	407	754
11	Расчетно-кассовое обслуживание	969	652
12	Резерв по сомнительным долгам	12 642	4 294
13	Частичное списание основных средств	-	3 616
14	Разница стоимости возврата и фактической стоимости товаров	3 489	-
15	Излишки, недостача, обнаруженные в результате инвентаризации	63	-
	ИТОГО	54 582	55 094

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 64 511 тыс. руб., за 2022 г. составляла 65 156 тыс. руб.

В 2023 году, благодаря планированию объема производства, сокращению затрат предприятие увеличило чистую прибыль на 1,9%.

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

Бенефициарным владельцем является – Кузнецов Анатолий Борисович – участник Общества – доля 88%

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

№ п/п	Связанная сторона	Основание признания связанной стороной	Сделки со связанной стороной за 2022г.	Сделки со связанной стороной за 2023г.
1	Кузнецов Анатолий Борисович	Учредитель (доля 88%)	Оказание услуг аренды на сумму 11 340,00 тыс. руб.	Оказание услуг аренды на сумму 12 474,00 тыс. руб.
2	Галалыкин Олег Владимирович	Учредитель (доля 10%)	Оказание услуг аренды на сумму 1 260 тыс. руб.	Оказание услуг аренды на сумму 1 386 тыс. руб.
3	Кузнецов Алексей Анатольевич	Учредитель (доля 2%)	Сделки со связанной стороной не заключались.	Сделки со связанной стороной не заключались.
4	ООО «ЧЗСМ»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор поставки продукции на сумму 74 104 тыс. руб.	Договор поставки продукции на сумму 1 650 тыс. руб.
5	ООО «ЧЗСМ»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор поставки продукции на сумму 84 162 тыс. руб.	Договор поставки продукции на сумму 19 205 тыс. руб.
6	ООО «ЧЗСМ-Урал»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор аренды оборудования на сумму 120 тыс. руб.	Договор аренды оборудования на сумму 120 тыс. руб.
7	ООО «ЧЗСМ-Урал»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор управления складом на сумму 300 тыс. руб.	Договор управления складом на сумму 300 тыс. руб.
8	ООО «ЧЗСМ-Урал»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор оказания услуг ТО на сумму 420 тыс. руб.	Договор оказания услуг ТО на сумму 420 тыс. руб.
9	ООО «ЧЗСМ-Урал»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор поставки продукции на сумму 100 317 тыс. руб.	Договор поставки продукции на сумму 25 588 тыс. руб.

10	ООО «ЧЗСМ-Урал»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор поставки продукции на сумму 4 120 тыс. руб.	Договор поставки продукции на сумму 6 975 тыс. руб.
11	ООО «АРКУС ХОЛДИНГ»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	-	Договор займа на сумму 100 000 тыс. руб.
12	ООО «Компания ЦентрМетиз»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	-	Договор займа на сумму 70 000 тыс. руб.
13	ООО «Компания ЧелябинМетиз»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	-	Договор займа на сумму 30 000 тыс. руб.
14	ООО «Компания ЧелябинМетиз»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	-	Договор займа на сумму 10 000 тыс. руб.
15	ООО «Метиз Столица»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	-	Договор займа на сумму 100 000 тыс. руб.
16	ООО «СварМонтажСтрой»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор хранения продукции на сумму 120 тыс. руб.	Договор хранения продукции на сумму 120 тыс. руб.
17	ООО «СварМонтажСтрой»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор поставки продукции на сумму 144 тыс. руб.	Договор поставки продукции на сумму 2 548 тыс. руб.
18	ООО «СварМонтажСтрой»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор поставки продукции на сумму 9 234 тыс. руб.	Договор поставки продукции на сумму 11 897 тыс. руб.
19	ООО «УСМ»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор поставки продукции на сумму 144 040 тыс. руб.	Договор поставки продукции на сумму 199 303 тыс. руб.
20	ООО «УСМ»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор поставки продукции на сумму 7 031 тыс. руб.	Договор поставки продукции на сумму 1 488 тыс. руб.
21	ООО «УСМ»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор хранения продукции на сумму 222 тыс. руб.	Договор хранения продукции на сумму 222 тыс. руб.
22	ООО «ЦМ»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор поставки продукции на сумму 803 650 тыс. руб.	Договор поставки продукции на сумму 1 065 852 тыс. руб.
23	ООО «ПРОМАТИС»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор поставки продукции на сумму 5 056 тыс. руб.	Договор поставки продукции на сумму 10 773 тыс. руб.
24	ООО «ПРОМАТИС ИТ»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор поставки продукции на сумму 972 тыс. руб.	Договор поставки продукции на сумму 756 тыс. руб.
25	ООО «ТюменьМетиз»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Сделки со связанной стороной не заключались.	Сделки со связанной стороной не заключались.
26	ООО «Техно Центр»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Сделки со связанной стороной не заключались.	Сделки со связанной стороной не заключались.
27	ООО «НижегородМетиз»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Сделки со связанной стороной не заключались.	Сделки со связанной стороной не заключались.
28	ООО «Амета-Электрод»	Дочернее общество (вклад 100%)	Сделки со связанной стороной не заключались.	Договор поставки продукции на сумму 54 434 тыс. руб.
29	ООО «Амета-Электрод»	Дочернее общество (вклад 100%)	Сделки со связанной стороной не заключались.	Договор оказания транспорт услуг на сумму 12 312 тыс. руб.

30	ООО «Амета-Электрод»	Дочернее общество (вклад 100%)	Сделки со связанной стороной не заключались.	Договор по переработке продукции на сумму 150 410 тыс. руб.
31	ООО «Амета-Электрод»	Дочернее общество (вклад 100%)	Сделки со связанной стороной не заключались.	Договор поставки продукции на сумму 47 746 тыс. руб.

ООО «МЭЗ» 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 стороной	Остаток задолженности на 31.12.21г.	Остаток задолженности на 31.12.22г.	Остаток задолженности на 31.12.23г.
1	Кузнецов Анатолий Борисович Оказание услуг аренды	Учредитель (доля 88%)	Остаток кредиторской задолженности 900 тыс.руб.	Остаток кредиторской задолженности 990 тыс.руб.	Остаток кредиторской задолженности 1 089 тыс.руб.
2	Талалыкин Олег Владимирович Оказание услуг аренды	Учредитель (доля 10%)	Остаток кредиторской задолженности 100 тыс.руб.	Остаток кредиторской задолженности 110 тыс.руб.	Остаток кредиторской задолженности 121 тыс.руб.
3	Кузнецов Алексей Анатольевич	Учредитель (доля 2%)	Сделки со связанной стороной не заключались.	Сделки со связанной стороной не заключались.	Сделки со связанной стороной не заключались.
4	ООО «ЧЗСМ» Договор поставки продукции	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Остаток кредиторской задолженности 4 728 тыс.руб.	Остаток кредиторской задолженности 1 816 тыс.руб.	Остаток кредиторской задолженности 0 тыс.руб.
5	ООО «ЧЗСМ» Договор поставки продукции	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Остаток дебиторской задолженности 16 900 тыс.руб.	Остаток дебиторской задолженности 0 тыс.руб.	Остаток дебиторской задолженности 12 128 тыс.руб.
6	ООО «ЧЗСМ-Урал» Договор аренды оборудования	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Остаток дебиторской задолженности 10 тыс.руб.	Остаток дебиторской задолженности 10 тыс.руб.	Остаток дебиторской задолженности 10 тыс.руб.
7	ООО «ЧЗСМ-Урал» Договор управления складом	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Остаток дебиторской задолженности 25 тыс.руб.	Остаток дебиторской задолженности 25 тыс.руб.	Остаток дебиторской задолженности 25 тыс.руб.
8	ООО «ЧЗСМ-Урал» Договор оказания услуг ТО	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Остаток дебиторской задолженности 35 тыс.руб.	Остаток дебиторской задолженности 35 тыс.руб.	Остаток дебиторской задолженности 35 тыс.руб.
9	ООО «ЧЗСМ-Урал» Договор поставки продукции	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Остаток дебиторской задолженности 5 124 тыс.руб.	Остаток дебиторской задолженности 3 402 тыс.руб.	Остаток дебиторской задолженности 6 813 тыс.руб.
10	ООО «ЧЗСМ-Урал» Договор поставки продукции	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Остаток кредиторской задолженности 0 тыс.руб.	Остаток кредиторской задолженности 0 тыс.руб.	Остаток кредиторской задолженности 0 тыс.руб.
11	ООО «АРКУС ХОЛДИНГ» Договор займа на сумму 18 200 тыс.	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Остаток кредиторской задолженности 21 392 тыс.руб.	Остаток кредиторской задолженности 16 639 тыс.руб.	Остаток кредиторской задолженности 18 031 тыс.руб.

	руб.				
12	ООО «АРКУС ХОЛДИНГ» Договор займа на сумму 2 400 тыс. руб.	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Остаток кредиторской задолженности 2 765 тыс.руб.	Остаток кредиторской задолженности 3 083 тыс.руб.	Остаток кредиторской задолженности 3 382 тыс.руб.
13	ООО «АРКУС ХОЛДИНГ» Договор займа на сумму 21 700 тыс. руб.	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Остаток кредиторской задолженности 28 272 тыс.руб.	Остаток кредиторской задолженности 31 152 тыс.руб.	Остаток кредиторской задолженности 33 318 тыс.руб.
14	ООО «АРКУС ХОЛДИНГ» Договор займа на сумму 4 000 тыс. руб.	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Остаток кредиторской задолженности 4 578 тыс.руб.	-	-
15	ООО «АРКУС ХОЛДИНГ» Договор займа на сумму 100 000 тыс. руб.	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	-	-	Остаток кредиторской задолженности 105 979 тыс.руб.
16	ООО «Компания ЦентрМетиз» Договор займа на сумму 20000 тыс. руб.	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Остаток кредиторской задолженности 24 518 тыс.руб.	-	-
17	ООО «Компания ЦентрМетиз» Договор займа на сумму 9 000 тыс. руб.	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Остаток кредиторской задолженности 10 471 тыс.руб.	-	-
18	ООО «Компания ЦентрМетиз» Договор займа на сумму 14500 тыс. руб.	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Остаток кредиторской задолженности 17 534 тыс.руб.	-	-
19	ООО «Компания ЦентрМетиз» Договор займа на сумму 6 000 тыс. руб.	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Остаток кредиторской задолженности 8 764 тыс.руб.	-	-
20	ООО «Компания ЦентрМетиз» Договор займа на сумму 70 000 тыс. руб.	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	-	-	Остаток кредиторской задолженности 74 186 тыс.руб.
21	ООО «Компания ЧелябинМетиз» Договор займа на сумму 26 000 тыс. руб.	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Остаток кредиторской задолженности 32 688 тыс.руб.	Остаток кредиторской задолженности 34 679 тыс.руб.	Остаток кредиторской задолженности 26 942 тыс.руб.
22	ООО «Компания ЧелябинМетиз» Договор займа на сумму 16 000 тыс. руб.	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Остаток кредиторской задолженности 19 737 тыс.руб.	Остаток кредиторской задолженности 21 861 тыс.руб.	Остаток кредиторской задолженности 23 850 тыс.руб.
23	ООО «Компания ЧелябинМетиз» Договор займа на сумму 2 500 тыс. руб.	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Остаток кредиторской задолженности 3 063 тыс.руб.	-	-
24	ООО «Компания ЧелябинМетиз» Договор займа на сумму 30 000 тыс. руб.	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	-	-	Остаток кредиторской задолженности 31 794 тыс.руб.

25	ООО «Компания ЧелябМетиз» Договор займа на сумму 10 000 тыс. руб.	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	-	-	Остаток кредиторской задолженности 10 590 тыс.руб.
26	ООО «Метиз Столица» Договор займа на сумму 100 000 тыс. руб.	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	-	-	Остаток кредиторской задолженности 105 979 тыс.руб.
27	Кузнецов А.Б. Договор займа на сумму 4 000 тыс. руб.	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Остаток кредиторской задолженности 4 812 тыс.руб.	-	-
28	Кузнецов А.Б. Договор займа на сумму 2 000 тыс. руб.	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Остаток кредиторской задолженности 2 403 тыс.руб.	-	-
29	Кузнецов А.Б. Договор займа на сумму 2 000 тыс. руб.	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Остаток кредиторской задолженности 2 365 тыс.руб.	-	-
30	Кузнецов А.Б. Договор займа на сумму 5 000 тыс. руб.	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Остаток кредиторской задолженности 5 152 тыс.руб.	-	-
31	ООО «СварМонтажСтрой» Договор хранения продукции	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Остаток кредиторской задолженности 10 тыс.руб.	Остаток кредиторской задолженности 10 тыс.руб.	Остаток кредиторской задолженности 10 тыс.руб.
32	ООО «СварМонтажСтрой» Договор поставки продукции	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Остаток кредиторской задолженности 0 тыс.руб.	Остаток кредиторской задолженности 0 тыс.руб.	Остаток кредиторской задолженности 0 тыс.руб.
33	ООО «СварМонтажСтрой» Договор поставки продукции	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Остаток дебиторской задолженности 337 тыс.руб.	Остаток дебиторской задолженности 9 234 тыс.руб.	Остаток дебиторской задолженности 321 тыс.руб.
34	ООО «УСМ» Договор поставки продукции	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Остаток дебиторской задолженности 6 422 тыс.руб.	Остаток дебиторской задолженности 32 577 тыс.руб.	Остаток дебиторской задолженности 10 528 тыс.руб.
35	ООО «УСМ» Договор поставки продукции	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Остаток кредиторской задолженности 0 тыс.руб.	Остаток кредиторской задолженности 0 тыс.руб.	Остаток кредиторской задолженности 0 тыс.руб.
36	ООО «УСМ» Договор хранения продукции	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Остаток кредиторской задолженности 18 тыс.руб.	Остаток кредиторской задолженности 18 тыс.руб.	Остаток кредиторской задолженности 18 тыс.руб.
37	ООО «ЦМ» Договор поставки продукции	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Остаток дебиторской задолженности 25 423 тыс.руб.	Остаток дебиторской задолженности 131 505 тыс.руб.	Остаток дебиторской задолженности 67 015 тыс.руб.
38	ООО «ПРОМАТИС» Договор поставки продукции	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Остаток кредиторской задолженности 0 тыс.руб.	Остаток кредиторской задолженности 2 574 тыс.руб.	Остаток дебиторской задолженности 9 301 тыс.руб.
39	ООО «ПРОМАТИС ИТ» Договор	Через конечного	Остаток кредиторской	Остаток кредиторской	Остаток дебиторской задолженности 139

	поставки продукции	бенефициара Кузнецов А.Б.	задолженности 0 тыс.руб.	задолженности 0 тыс.руб.	тыс.руб.
40	ООО «ТюменьМетиз»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Сделки со связанной стороной не заключались.	Сделки со связанной стороной не заключались.	Сделки со связанной стороной не заключались.
41	ООО «Техно -Центр»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Сделки со связанной стороной не заключались.	Сделки со связанной стороной не заключались.	Сделки со связанной стороной не заключались.
42	ООО «НижегородМетиз»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Сделки со связанной стороной не заключались.	Сделки со связанной стороной не заключались.	Сделки со связанной стороной не заключались.
43	ООО «Амета-Электрод» Договор поставки продукции	Дочернее общество (вклад 100%)	-	-	Остаток кредиторской задолженности 0 тыс.руб
44	ООО «Амета-Электрод» Договор оказания транспорт услуг	Дочернее общество (вклад 100%)	-	-	Остаток кредиторской задолженности 1 524 тыс.руб
45	ООО «Амета-Электрод» Договор по переработке продукции	Дочернее общество (вклад 100%)	-	-	Остаток кредиторской задолженности 22 822 тыс.руб
46	ООО «Амета-Электрод» Договор поставки продукции	Дочернее общество (вклад 100%)	-	-	Остаток кредиторской задолженности 1 992 тыс.руб

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 52 816 тыс. руб., за 2022 год - 40 579 тыс. руб., в том числе:

- краткосрочное вознаграждение в соответствии с трудовым договором за 2023г. - 52816тыс. руб.; 2022г. – 40579тыс.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 20 337 тыс. руб., использовано 23 665 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022г. начислено 15 875тыс.руб., использовано в 2022 году 10 262 тыс.руб.

## 20. Изменения оценочных значений

Общество создало резерв по сомнительным долгам. На 31.12.2021 год резерв составил – 742 тыс.руб., на 31.12.2022 года резерв составил 323 тыс. руб. на 31.12.2023 год - 2 151 тыс. 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 «МЭЗ» 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 материалоемким.

По состоянию на отчетную 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 существенен. 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**

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.

С 01.01.2024г. по 22.03.2024г. были получены займы от организаций, являющихся связанными сторонами:

№ п/п	Займодавец	Договор и сумма займа	Срок возврата займа и % за пользование суммой займа	Основание признания связанной стороной
1	ООО «АРКУС ХОЛДИНГ»	Договор займа № 012/МЭЗ от 04.03.24г на сумму 5 500тыс.руб.	Сумма возврата займа и начисленных процентов, не позднее 05.03.2025г.; процентная ставка - ключевая ставка ЦБ РФ на дату представления займа/части займа.	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.

2	ООО «Компания ЧелябинМетиз»	Договор займа № 010/МЭЗ от 26.01.24 на сумму 10 000 тыс.руб.	Сумма возврата займа и начисленных процентов, не позднее 13.03.2033г.; процентная ставка - ключевая ставка ЦБ РФ на дату представления займа/части займа	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.
3	ООО «Компания ЧелябинМетиз»	Договор займа № 011/МЭЗ от 26.02.24 на сумму 22 500 тыс.руб.	Сумма возврата займа и начисленных процентов, не позднее 13.03.2033г.; процентная ставка - ключевая ставка ЦБ РФ на дату представления займа/части займа	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.

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

Директор

Романенко М.В.

Главный бухгалтер

Радионова Е.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	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		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 2023 г.	100	-	-	-	-	100	-
	5110	за 2022 г.	100	-	-	-	-	100	-
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2023 г.	100	-	-	-	-	100	-
	5111	за 2022 г.	100	-	-	-	-	100	-

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

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2023 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	-	-	-

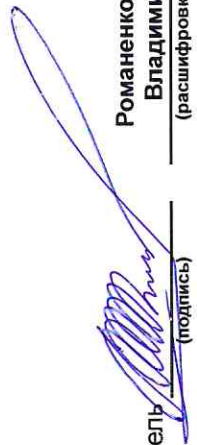
### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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.	500	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	500	-	-	500	-	-
в том числе:	5141	за 2023 г.	500	-	-	-	-	-	-	-
Разработка электрода для сварки трубных сталей класса прочности К60	5151	за 2022 г.	-	-	500	-	-	500	-	-

## 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	5160	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022 г.	-	500	(500)	-	
в том числе: Разработка электрода для сварки трубных сталей класса прочности К60	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022 г.	-	500	(500)	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	



  
 Романенко Максим  
 Владимирович  
 (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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	10 579	181 563	(931)	(75 194)	116 017
	5250	за 2022 г.	8 129	75 384	(16 411)	(56 522)	10 579
в том числе:							
Щит с монтажной панелью ЦМП 300x250x150мм	5241	за 2023 г.	3	-	-	-	3
	5251	за 2022 г.	3	-	-	-	3
Пульт дубликатор 4 кнопки МР323ТХсору	5242	за 2023 г.	1	-	-	-	1
	5252	за 2022 г.	1	-	-	-	1
Комплект универсальный МР323RX4	5243	за 2023 г.	1	-	-	-	1
	5253	за 2022 г.	1	-	-	-	1
Брезент (занавес ОС)	5244	за 2023 г.	3	-	-	-	3
	5254	за 2022 г.	3	-	-	-	3
Подшипниковый узел SNR USP211	5245	за 2023 г.	6	-	-	-	6
	5255	за 2022 г.	6	-	-	-	6
Мотор - редуктор FA 37.4.22.327.0,75*1400.M1	5246	за 2023 г.	21	-	-	-	21
	5256	за 2022 г.	21	-	-	-	21
Выключатель поворотный концевой Base 1:25,4 кулачка	5247	за 2023 г.	7	-	-	-	7
	5257	за 2022 г.	-	7	-	-	7
Насос водокольцевой вакуумный UNOKOR LWL-R 80	5248	за 2023 г.	714	-	-	-	714
	5258	за 2022 г.	-	714	-	-	714
Упаковочная машина 1-2,5кг.	5249	за 2023 г.	135	-	-	-	135
	5259	за 2022 г.	-	135	-	-	135
Циклон ПОУ-2500		за 2023 г.	-	729	-	-	729
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Пресс-экструдер Союз-450		за 2023 г.	-	12 367	-	-	12 367
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Клеевая станция Valco Melton Nco4-AX-4S		за 2023 г.	-	883	-	-	883
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Весовая система дозирования сухой шихты Б-24		за 2023 г.	-	17 120	-	-	17 120
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Кузнечный молот с электроприводом		за 2023 г.	-	111	-	-	111
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Печь "Прогресс"		за 2023 г.	-	12 312	-	-	12 312
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Модернизация кровли здания вспомогательного корпуса		за 2023 г.	-	567	-	-	567
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Волоочильная машина 7-ми кратная		за 2023 г.	-	14 602	-	-	14 602
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Волоочильная машина 7-ми кратная + ПОС + ШНА		за 2023 г.	-	27 840	-	-	27 840
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Полировальный станок для волок ТСДМУ-15		за 2023 г.	-	1 002	-	-	1 002
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Асфальтовое покрытие		за 2023 г.	-	6 583	-	-	6 583
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Модернизация узла учета газа		за 2023 г.	-	931	-	(931)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-

Печь электрокамерная без вытяжки 10-ступенчатый регулятор (ЭКПС 10)	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	142	-	-	-	-	(142)
Стыкосварочный аппарат для сварки проволоки д. 1,5-7,0мм	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	212	-	-	-	-	(212)
Пресс брикетировочный БП-120	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	570	-	-	-	-	(570)
Аренда ИП Кузнецов А.Б. (сч 26) с 01.07.22	за 2022 г.	-	-	552	-	-	-	-	(552)
	за 2023 г.	-	-	1 160	-	-	-	-	(1 160)
Аренда ИП Талалыкин О.В. (сч 25) с 01.07.22	за 2022 г.	-	-	1 672	-	-	-	-	(1 672)
	за 2023 г.	-	-	49	-	-	-	-	(49)
Аренда ИП Кузнецов А.Б. (сч 25) с 01.07.22	за 2022 г.	-	-	71	-	-	-	-	(71)
	за 2023 г.	-	-	444	-	-	-	-	(444)
Аренда ИП Кузнецов А.Б. (сч 44) с 01.07.22	за 2022 г.	-	-	640	-	-	-	-	(640)
	за 2023 г.	-	-	37	-	-	-	-	(37)
Аренда ИП Талалыкин О.В. (сч 26) с 01.07.22	за 2022 г.	-	-	54	-	-	-	-	(54)
	за 2023 г.	-	-	129	-	-	-	-	(129)
Аренда ИП Талалыкин О.В. (сч 44) с 01.07.22	за 2022 г.	-	-	186	-	-	-	-	(186)
	за 2023 г.	-	-	4	-	-	-	-	(4)
Таль электрическая г/л-5т, в/л-9м (13Т 10626)	за 2022 г.	-	-	6	-	-	-	-	(6)
	за 2023 г.	-	-	426	-	-	-	-	(426)
Анализатор влажности АВГ-50	за 2022 г.	-	-	146	-	-	-	-	(146)
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Правильно-отрезной станок АР 05М №016 с устройством для размотки проволоки ФМ 18-08	за 2022 г.	-	-	1 821	-	-	-	-	(1 821)
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Правильно-отрезной станок АР 05М №017 с устройством для размотки проволоки ФМ 18-08	за 2022 г.	-	-	1 821	-	-	-	-	(1 821)
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Правильно-отрезной станок АР 05М №010 с устройством для размотки проволоки ФМ 18-08	за 2022 г.	-	-	1 122	-	-	-	-	(1 122)
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Правильно-отрезной станок АР 05М №011 с устройством для размотки проволоки ФМ 18-08	за 2022 г.	-	-	704	-	-	-	-	(704)
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кран мостовой однобалочный КОО-5,0-А5УП-17 0-11,0-У3	за 2022 г.	-	-	1 750	-	-	-	-	(1 750)
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация узла учета газа	за 2022 г.	-	-	931	-	-	-	-	931
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Электропогрузчик CPD 30 SHANN	за 2022 г.	-	-	2 943	-	-	-	-	(2 943)
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Приспособление на трехточечный изгиб типа ПТИ-300	за 2022 г.	-	-	327	-	-	-	-	(327)
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ламинатор №1	за 2022 г.	-	-	887	-	-	-	-	(887)
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ламинатор №2	за 2022 г.	-	-	790	-	-	-	-	(790)
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Станок формовочный №1	за 2022 г.	-	-	1 774	-	-	-	-	(1 774)
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Станок формовочный №2	за 2022 г.	-	-	1 762	-	-	-	-	(1 762)
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автоматическая упаковочная линия (Тубус/упаковка) №2	за 2022 г.	-	-	5 616	-	-	-	-	(5 616)
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автоматическая упаковочная линия (Тубус/упаковка) №3	за 2022 г.	-	-	5 616	-	-	-	-	(5 616)
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автоматическая упаковочная линия (Тубус/упаковка) №4	за 2022 г.	-	-	5 616	-	-	-	-	(5 616)
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Станок вальцовочный №1	за 2022 г.	-	-	239	-	-	-	-	(239)
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-



	за 2022 г.		7 494	(7 494)	-
Аренда ИП Талалыкин О.В. (сч 25)	за 2023 г.	-	-	-	-
Машина испытательная электромеханическая РКМ 300.2	за 2022 г.	-	833	(833)	-
Агрегат винтовой насосный SP-H-31-01.S.04	за 2023 г.	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	3 214	(3 214)	-
Аренда ИП Кузнецов А.Б. (сч 44)	за 2023 г.	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	162	(162)	-
Модернизация камеры проявлявания и линии проявлявания электродов	за 2023 г.	-	627	(627)	-
Модернизация системы весодозирования	за 2022 г.	-	3 374	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-
Пылесос промышленный Delfin Mistral 220B, 245мБар, 20л, 360м3/час	за 2022 г.	-	4 213	-	-
Агрегат винтовой насосный SP-H-31-01.S.04	за 2023 г.	-	108	(108)	-
	за 2022 г.	-	118	(118)	-
Аренда ИП Кузнецов А.Б. (сч 26)	за 2023 г.	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	19 581	(19 581)	-
Предоплата за внеоборотные активы	за 2023 г.	9 688	21 011	(9 688)	21 011
	за 2022 г.	-	9 688	-	9 688

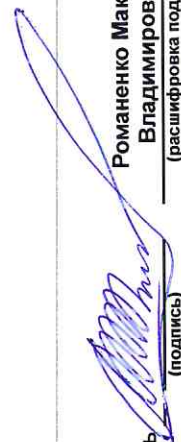
### 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	5270	-	7 504
в том числе:			
Линия по производству электродов "MANSА SOUDAGE SA" (Правильно отрезная машина RAE-6, P-1.8т.)	5271	-	630
Линия по производству электродов "MANSА SOUDAGE SA" (Электрообмазочный агрегат P-215, P-14т.)	5272	-	6 673
Линия по производству электродов "MANSА SOUDAGE SA" (Машина для очистки электродов, P-0.18т)	5273	-	201

## 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	12 821	23 209	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	229 557
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	-	-	-
	5287	-	-	-



  
 Романенко Максим  
 Владимирович  
 (расшифровка подписи)

Руководитель  
 (подпись)  
 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	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



**Романенко Максим  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

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	45 880	45 880	45 880
Готовая продукция (Электроуды)	5446	45 880	45 880	45 880



Романенко Максим  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

22 марта 2024 г.

**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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам			
								спливание финансового результата	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	321 558	(323)	105 274	-	(218 842)	-	(9 480)	-	(9 480)	-	-	-	-	207 990	(2 151)
	5530	за 2022 г.	114 620	(743)	256 976	-	(50 038)	-	(4 713)	-	(4 713)	-	-	-	-	321 558	(323)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	207 449	(67)	46 659	-	(115 577)	-	(9 446)	-	(9 446)	-	-	-	-	138 531	(164)
	5531	за 2022 г.	95 014	(565)	155 990	-	(43 555)	-	(4 713)	-	(4 713)	-	-	-	-	207 449	(67)
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	95 828	(256)	27 637	-	(91 729)	-	(34)	-	(34)	-	-	-	-	31 736	(1 987)
	5532	за 2022 г.	15 297	(178)	86 800	-	(6 269)	-	-	-	-	-	-	-	-	95 828	(256)
Прочая	5513	за 2023 г.	18 281	-	30 977	-	(11 535)	-	(214)	-	(214)	-	-	-	-	37 723	-
	5533	за 2022 г.	4 309	-	14 186	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 281	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5514	за 2023 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022 г.	50	-	-	-	(40)	-	-	-	(40)	-	-	-	-	10	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5515	за 2023 г.	12	-	78	-	(65)	-	-	-	(65)	-	-	-	-	25	-
	5535	за 2022 г.	159	-	-	-	(147)	-	-	-	(147)	-	-	-	-	12	-
Расчеты по налогам и сборам	5516	за 2023 г.	5 364	-	13 688	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 052	-
	5536	за 2022 г.	2 277	-	3 113	-	(26)	-	-	-	(26)	-	-	-	-	5 364	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5517	за 2023 г.	12 895	-	17 211	-	(11 461)	-	-	-	(11 461)	-	-	-	-	18 646	-
	5537	за 2022 г.	1 823	-	11 073	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 895	-
Итого	5500	за 2023 г.	321 558	(323)	105 274	-	(218 842)	-	(9 480)	X	(9 480)	X	-	-	-	207 990	(2 151)
	5520	за 2022 г.	114 620	(743)	256 976	-	(50 038)	-	(4 713)	X	(4 713)	X	-	-	-	321 558	(323)

## 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	5540	2 151	-	323	-	742	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	164	-	71	-	565	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1 987	-	252	-	177	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		погашение				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат	погашение					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	80 266	310 000	22 780	(33 726)	-	-	-	-	379 320	
	5571	за 2022 г.	76 943	23 726	7 660	(28 064)	-	-	-	-	80 266	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023 г.	40 600	310 000	-	(10 000)	-	-	-	-	340 600	
	5573	за 2022 г.	62 000	-	-	(21 400)	-	-	-	-	40 600	
прочая	5554	за 2023 г.	23 726	-	-	(23 726)	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022 г.	-	23 726	-	-	-	-	-	-	23 726	
Проценты по займам	5555	за 2023 г.	15 940	-	22 780	-	-	-	-	X	38 720	
	5575	за 2022 г.	14 943	-	7 660	(6 664)	-	-	-	X	15 940	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	165 114	75 943	4 388	(70 108)	-	-	-	-	175 337	
	5580	за 2022 г.	194 097	98 566	10 037	(140 522)	-	-	-	-	165 114	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	53 078	52 568	-	(19 214)	-	-	-	-	86 432	
	5581	за 2022 г.	72 001	44 667	-	(63 590)	-	-	-	-	53 078	
авансы полученные	5562	за 2023 г.	32 428	1 092	-	(24 966)	-	-	-	-	8 553	
	5582	за 2022 г.	2 605	32 405	-	(2 582)	-	-	-	-	32 428	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	20 353	2 133	-	(18 232)	-	-	-	-	4 254	
	5583	за 2022 г.	3 584	16 770	-	(2 936)	-	-	-	-	20 353	
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023 г.	35 300	-	-	-	-	-	-	-	35 300	
	5585	за 2022 г.	91 300	-	-	(56 000)	-	-	-	-	35 300	
прочая	5566	за 2023 г.	23 955	20 150	-	(7 164)	-	-	-	-	40 798	
	5586	за 2022 г.	24 607	4 725	-	(679)	-	-	X	X	8 381	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5567	за 2023 г.	7 114	6 140	-	(7 114)	-	-	-	-	6 140	
	5587	за 2022 г.	4 089	3 704	-	(679)	-	-	X	X	7 114	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5568	за 2023 г.	1 267	266	-	(50)	-	-	X	X	1 483	
	5588	за 2022 г.	246	1 021	-	-	-	-	X	X	1 267	
Проценты по займам	5569	за 2023 г.	15 574	-	4 388	(531)	-	-	X	X	19 431	
	5589	за 2022 г.	20 272	-	10 037	(14 735)	-	-	X	X	15 574	



## 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  
 Романенко Максим  
 Владимирович  
 (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	1 389 445	994 164
Расходы на оплату труда	5620	167 008	127 298
Отчисления на социальные нужды	5630	37 767	28 564
Амортизация	5640	31 794	24 209
Прочие затраты	5650	284 819	201 950
Итого по элементам	5660	1 910 833	1 376 185
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(60 011)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	33 211
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 850 822	1 409 396



**Романенко Максим  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

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	11 391	20 337	(23 665)	-	8 063
в том числе:						
Резерв на оплату отпускных	5701	11 391	20 337	(23 665)	-	8 063



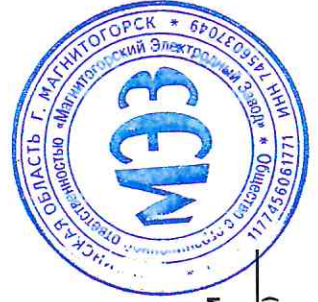
**Романенко Максим  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

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	45 000	45 000	45 000
в том числе:				
Договор банковской гарантии	5811	45 000	45 000	45 000



**Романенко Максим Владимирович**  
(расшифровка подписи)

*(Handwritten signature in blue ink)*  
(подпись)

Руководитель

22 марта 2024 г.