

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности АО «МеталлАктивгрупп»
к годовому отчету за 2023 год
ОГРН 1103850002442
ИНН 3811136230 КПП 381101001**

Общая информация об организации

Акционерное общество «МеталлАктивгрупп» зарегистрировано 02 февраля 2010 г. Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы России № 17 по Иркутской области, свидетельство серия 38 № 003223960

Учредителями Общества являются:

- юридическое лицо: ООО «Иркутпроект», 115093, г.Москва, Партийный пер., д.1, корп.11, комн.328, ИНН 7725707015, КПП 772501001, ОГРН 11077468890107, которому принадлежат 2 749 500 акций;

- физическое лицо: Потапова Екатерина Александровна, 23 февраля 1978 года рождения, паспорт 40 03 681176 выдан 21 отделом милиции Калининского района г. Санкт-Петербурга 06 марта 2003 г., зарегистрирована по адресу: г.Москва, ул. Паршина, д.10, кв.407, которой принадлежат 500 акций.

Уставный капитал Общества составляют 2 750 000 обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 100 руб. каждая. Размер Уставного капитала на 01.01.2024 г. составил 275 000 000 (Двести семьдесят пять миллионов) руб.

Адрес (место нахождения): Россия, 664009, г. Иркутск, ул. Ширямова, д.8, офис 404.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется его исполнительным органом: единолично Генеральным директором – Потапова Екатерина Александровна (лицо, подписавшее бухгалтерскую отчетность за 2023 год).

Функции совета директоров (наблюдательного совета) осуществляет общее собрание акционеров общества.

Организация подлежит обязательному аудиту (ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»).

АО «МеталлАктивгрупп» принадлежат на праве собственности:

- 25% доли (2 500 руб.) в уставном капитале ООО ТД «МАГ» – (оптовая торговля металлами и металлическими рудами), балансовая стоимость 14,2 тыс. руб.

Среднесписочная численность АО «МеталлАктивгрупп» составляет 13 человек.

Организационно правовая форма собственности: Непубличное акционерное общество / частная.

Вид деятельности

Основным видом деятельности АО «МеталлАктивгрупп» в 2023 году является производство продуктов прямого восстановления железной руды и губчатого железа. Произведено 15,02 тыс. тонн металлизированных окатышей. Выручка от продажи готовой продукции составила 884 273 тыс. руб. (без НДС).

Сведения об учетной политике, прочая информация, касающаяся формирования показателей отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из следующих принципов:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Бухгалтерский баланс

В составе показателя «Основные средства» отражается:

- балансовая стоимость объектов основных средств;
- балансовая стоимость прав пользования активами;
- затрат на строительство объектов основных средств.

В составе показателя «Финансовые вложения» раздела внеоборотные активы:

- стоимость участия в уставном капитале Организаций сроком более 1 года;

В составе показателя «Запасы» отражается стоимость принятых к учету:

- материалов;
- брака в производстве;
- товаров отгруженных;
- товаров;
- готовой продукции;
- расходов на продажу;
- стоимость остатков основного производства;

В составе показателя «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражаются суммы налога на добавленную стоимость, предъявленные (оплаченные) суммы налога на добавленную стоимость, по которым не наступили все условия для их принятия к вычету, в том числе суммы налога по:

- приобретенным основным средствам;
- приобретенным запасам.

В составе показателя бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражена:

- задолженность покупателей;
- авансы выданные поставщикам;

- обеспечительные платежи (залог; задатки).

В целях достоверного отражения в бухгалтерской отчетности финансового состояния Общества создается резерв по сомнительным долгам в соответствии с требованиями ПБУ. Расходы на создание резерва относятся на увеличение прочих расходов. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам. При проведении годовой инвентаризации расчетов по дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 года сомнительная задолженность не выявлена. Резерв по сомнительной задолженности не начислен.

В составе показателя «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» отражаются краткосрочные вложения (до 1 года) в следующие финансовые активы:

- акции;
- долговые ценные бумаги;
- предоставленные займы;

В составе показателя «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются

- денежные средства в кассе организации (в рублях и валюте);
- денежные средства на расчетных счетах (в рублях и валюте);
- денежные средства на аккредитивах (в рублях и валюте);
- переводы в пути (в рублях и валюте);
- прочие счета в банках (в рублях и валюте).

В составе показателя «Прочие оборотные активы» отражен остаток нераспределенных расходов будущих периодов, подлежащих распределению при выполнении условий.

В составе показателя «Уставный капитал» отражается зарегистрированная величина уставного капитала.

В составе показателя «Резервный капитал» отражается стоимостная оценка резервов созданная за счет чистой прибыли (в частности резервный капитал, созданный в соответствии с положения Устава Общества).

В составе показателя «Нераспределенной прибыли (непокрытый убыток)» отражается сумма прибыли, полученная в текущем году, а также сумма нераспределенной прибыли прошлых лет.

В составе показателя «Долгосрочные кредиты» отражается величина полученных долгосрочных кредитов.

В составе показателя «Долгосрочные заемные средства» отражается величина полученных долгосрочных заемных средств.

В составе показателя «Отложенные налоговые обязательства» отражается величина расходов будущих периодов.

В составе показателя «Краткосрочные заемные средства» отражается:

- величина непогашенных краткосрочных займов;
- проценты по долгосрочным кредитам;
- проценты по краткосрочным кредитам;
- проценты по краткосрочным займам;
- проценты по долгосрочным займам.

В составе показателя «Кредиторская задолженность» отражается непогашенная задолженность по обязательствам Общества перед:

- подрядчиками;
- покупателями и заказчиками;
- по налогам и сборам;
- по социальному страхованию и обеспечению;
- по расчетам с персоналом по оплате труда;
- по расчетам с подотчетными лицами;
- по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами.

Иное

Если по конкретному объекту учета (фактах хозяйственной жизни) в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка соответствующего способа, исходя из иных положений бухгалтерского учета, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008)

В связи с внесением изменений в ПБУ 18/02 Общество с 01.01.20 разницы в оценке стоимости готовой продукции признает временными и отражает в соответствии с новой редакцией ПБУ. Эти изменения внесены в учетную политику с начала 2020 года.

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам на приобретение, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ в редакции от 28.12.2013 г. «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99.

АО «МеталлАктивгрупп» в 2023 г. не осуществляло деятельности по договорам строительного подряда;

- деятельность, связанная с игорным бизнесом не велась;
- подакцизных товаров не производилось;
- автотранспортные средства на балансе имеются, АО «МеталлАктивгрупп» является плательщиком транспортного налога;
- на балансе имеются земельные участки, категория земель – земли промышленности, энергетики, АО «МеталлАктивгрупп» является плательщиком земельного налога;

Обязательств подлежащих отражению в бухгалтерском учете в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные активы и условные обязательства», а именно Обязательств с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения у АО «МеталлАктивгрупп» в соответствии с ПБУ 8/2010 в 2023 г. не возникало.

АО «МеталлАктивгрупп» в 2023 г. не обязано применять положение ПБУ 13/2000 учет государственной помощи, поскольку не получало указанной помощи в отчетный период.

По состоянию на 31.12.2023 г. у АО «МеталлАктивгрупп» отсутствуют существенные события хозяйственной жизни, которые подлежат раскрытию в пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

АО «МеталлАктивгрупп» в 2023 г. создает резерв по оплате отпусков работников, при наличии более 90 дней отпуска по Организации. На конец года совокупное количество дней отпуска составляет 55,9 дней. Стоимостная оценка указанной

величины (сумма) не превышает уровень существенности - 5% от строки 1400 (475 854 тыс. руб.)

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2023 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Несмотря на восстановление объемов торгов, финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность.

В 2023 году валютные курсы к рублю значительно выросли по сравнению с курсами, действовавшими по состоянию на 31 декабря 2022 г. В течение 2023 года Банк России повысил ключевую ставку с 7,5% до 16%. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

Риск изменения процентных ставок

Изменение процентных ставок в основном оказывает влияние на изменение стоимости привлечения кредитов и займов (фиксированная или процентная ставка) и на будущие денежные потоки (плавающая процентная ставка на кредиты и займы). Доходы и операционные денежные потоки Общества в наименьшей степени подвержены риску изменения рыночных процентных ставок ввиду отсутствия у Общества значительных активов, приносящих процентный доход.

У Общества нет установленной политики и процедур управления рисками изменения процентных ставок, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества, по причине того, что отсутствует задолженность Общества по кредитам и займам, процентная ставка по которым зависит от ключевой ставки Банка России.

У Общества отсутствуют предоставленные/ выданные займы с переменной ставкой. Общество не подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок и влияющему на его финансовое положение и денежные потоки.

Валютные риски

Поскольку Общество не осуществляет операции по приобретению/поставкам оборудования с иностранными поставщиками, не осуществляет экспорт продукции в европейские и другие страны и не привлекает суммы заемных средств в иностранной валюте, она не подвержена риску изменения обменного курса, возникающему, главным образом, в связи с колебаниями курса рубля.

Кредитные риски

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

В связи с тем, что контрагенты Общества не имеют индивидуального внешнего кредитного рейтинга, в Обществе разработаны процедуры, обеспечивающие уверенность в том, что оказание услуг, а также предоставление займов производится только контрагентам с положительной кредитной историей. Данные процедуры включают оценку финансового состояния, опыт прошлых отношений и прочие факторы. Для обеспечения дебиторской задолженности Общество использует систему получения качественного обеспечения, включая банковские гарантии, гарантийные удержания, работа в условиях предварительной оплаты. Общество проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности. Несмотря на то, что платежеспособность дебиторов Общества определяется разными экономическими факторами, руководство Общества считает, что отсутствие сомнительной задолженности является достаточным фактором, позволяющим Обществу считать кредитный риск минимальным.

У Общества отсутствует просроченная задолженность.

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества имеется Задолженность покупателя ООО «Новоросцемент» в размере 51 млн. руб. за услуги, оказанные в декабре 2023 г., которая была погашена покупателем до 02.02.2024 г.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества. Риск у Общества управляемый ввиду постоянного наличия денежных средств на счетах. Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из средств, полученных от Покупателей по текущей деятельности, средств полученных в рамках кредитных договоров. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты, а также краткосрочные финансовые вложения. Денежные эквиваленты и краткосрочные финансовые вложения могут быть реализованы в денежной форме [в течение одного дня] в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

Общество контролирует ежедневную позицию по ликвидности и регулярно проводит стресс-тестирование по ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия.

Приведенная ниже таблица показывает распределение обязательств по состоянию на 31.12.2023 по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных Обществом договорах. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения, представляют денежные потоки, включая общую сумму обязательств по полученным кредитам и займам и выданным Обществом поручительствам.

В тех случаях, когда сумма к выплате не является фиксированной, сумма в таблице определяется исходя из условий, существующих на отчетную дату. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах, значительно отличающихся от представленных.

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2023:

| Наименование | До востребо- вания и в срок менее 1 месяца | От 1 до 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 3 лет | Свыше 3 лет | Итого |
|---|---|-------------------------|------------------------------|-----------------------|---------------|------------------|
| Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками | - | 11 677 | - | - | - | 11 677 |
| Обязательства по аренде | - | - | - | - | 11 849 | 11 849 |
| Прочая кредиторская задолженность | - | 35 130 | - | - | - | 35 130 |
| Задолженность по кредитам и займам | | | 61 514,2 | 379 148,3 | | 440 662,5 |
| Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы по заемным средствам | - | 46 807 | 61 514,2 | 379 148,3 | 11 849 | 499 318,5 |

У Общества страхование обязательств отсутствует.

Прочие риски

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные, ввиду отсутствия валютных операций.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием операций Общества на внешнем рынке.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет деятельность в России, поэтому Общество подвержено рискам, связанным с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от

эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время ситуация в стране является нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве выполненных работ, соблюдении сроков выполнения работ, а также участия Общества в каком-либо ценовомговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Статьи Бухгалтерского баланса

Нематериальные активы

| Наименование актива | Первоначальная стоимость, тыс. руб | Поступило, тыс. руб. | Начисленная амортизация тыс. руб. | Остаточная стоимость, тыс. руб. |
|----------------------------------|------------------------------------|----------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| Патент на полезную модель №77866 | 553,9 | - | 553,9 | - |

Основные средства в организации

| Период | Первоначальная стоимость, Тys.руб. | Поступило, тыс.руб. | Накопленная амортизация, тыс.руб. | Остаточная стоимость, тыс.руб. |
|---------------|------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| На 01.01.2023 | 1 161 162 | 808 | 508 605 | 652 557 |
| На 31.12.2023 | 1 197 733 | 35 570 | 89 903 | 599 225 |

На 31.12.2023 г. в составе основных средств числятся:

| Наименование | Остаточная стоимость, Тys.руб. | Способ начисления амортизации | Установленный срок службы (эксплуатации) |
|---|--------------------------------|-------------------------------|--|
| Права пользования активом (аренда земельных участков) | 11 258,9 | линейный | 10-49 лет |
| Земельные участки | 4 838,10 | - | - |
| 1 амортизационная группа | 3 170 | линейный | 1-2 года |
| Машины и оборудование | 3 170 | линейный | 1-2 года |
| 2 амортизационная группа | 4 750,5 | линейный | 2-3 года |
| Машины и оборудование | 4 750,5 | линейный | 2-3 года |
| 3 амортизационная группа | 16 630 | линейный | 3-5 лет |
| Машины и оборудование | 15 497 | линейный | 3-5 лет |
| Транспортные средства | 1 133 | линейный | 3-5 лет |
| 4 амортизационная группа | 23 943,8 | линейный | 5-7 лет |
| Машины и оборудование | 12 202,8 | линейный | |
| Транспортные средства | 11 497,1 | линейный | |
| Сооружения | 244 | линейный | |
| 5 амортизационная группа | 59 947 | линейный | 7-10 лет |
| Машины и оборудование | 58 339,9 | линейный | |
| Транспортные средства | 1 607,1 | линейный | |
| 6 амортизационная группа | 10 612,9 | линейный | 10-15 лет |
| Машины и оборудование | 8 975,2 | линейный | |
| Сооружения | 1 410 | линейный | |
| Прочие | 227,7 | линейный | |
| 7 амортизационная группа | 403 684,7 | линейный | 15-20 лет |
| Машины и оборудование | 402 701 | линейный | |
| Сооружения | 983,7 | линейный | |
| 8 амортизационная группа | 17 051,9 | линейный | 20-25 лет |
| Здания | 17 051,9 | линейный | |
| 9 амортизационная группа | 41 067,3 | линейный | 25-30 лет |
| Здания | 35 966,5 | линейный | |
| Машины и оборудование | 4 113,4 | линейный | |
| Сооружения | 987,4 | линейный | - |
| 10 амортизационная группа | 2 269,6 | линейный | Свыше 30 лет |
| Сооружения | 2 269,6 | линейный | |
| Итого: | 599 224,8 | | |

В составе ОС отражено имущество, используемое в качестве средств труда для управления организацией, первоначальная стоимость которого более 40 тыс.руб. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами. Основные

средства стоимостью до 40 тыс.руб. учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке. В отчетности ОС отражены по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за время их эксплуатации. Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создается.

Строительство объектов основных средств

| На 31.12.2021 | На 31.12.2022 | На 31.12.2023 |
|---------------|---------------|---------------|
| 317 988,4 | 317 821,8 | 282 477,5 |

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается. Инвентаризация проведена на 31.12.2023 г.

Запасы

В составе запасов на 31.12.2023 г. – 425 823,1 тыс. руб., в т.ч.:

| Запасы | Стоимость, тыс. руб. |
|-------------------------------------|----------------------|
| Материалы | 135 422 |
| Товары отгруженные | - |
| Товары | 119,0 |
| Готовая продукция | 290 282,1 |
| Расходы на продажу | - |
| Основное незавершенное производство | - |

- По строке материалы указаны материалы в соответствии с ФСБУ 5/2019 и предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к учету не более 40 тыс. руб., т.к. согласно Учетной политике такие ОС учитываются в составе запасов на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере их отпуска в эксплуатацию в общеустановленном порядке (счет 10).

Материалы оцениваются по Взвешенной оценке (исходя из среднемесячной стоимости).

Резервы под снижение стоимости запасов не создаются.

Инвентаризация проведена на 31.12.2023 – расхождений между данными бухгалтерского (складского) учета и фактическими данными не выявлены.

Дебиторская задолженность

| Структура дебиторской задолженности | По состоянию на 31.12.2022 г. | | По состоянию на 31.12.2023 г. | |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | Со сроком погашения менее 12 месяцев | Со сроком погашения более 12 месяцев | Со сроком погашения менее 12 месяцев | Со сроком погашения более 12 месяцев |
| Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями, с разными дебиторами и кредиторами | 63 447 | | 56 713 | |
| Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками (авансы, предоплаты) | 20 396 | | 17 917 | |

| | | | | |
|--|---------------|--|---------------|--|
| Дебиторская задолженность по процентам, начисленным по займам выданным | 4 007 | | 3 733 | |
| Расчеты с персоналом по займам выданным | | | 48 | |
| Расчеты с внебюджетными фондами | | | | |
| Прочая дебиторская задолженность | 31 | | | |
| Итого | 87 976 | | 78 411 | |

При проведении годовой инвентаризации расчетов по дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 года сомнительная задолженность не выявлена. Резерв по сомнительной задолженности не начислен.

Просроченной дебиторской задолженности нет.

Финансовые вложения

| | | | |
|--|----------------|----------------|--------------|
| Вид финансового вложения | 2021 г. | 2022 г. | 2023 г. |
| Ценные бумаги (Доли ООО) стр.1170 | 14,2 | 14,2 | 14,2 |
| Доля в ООО ТД «МАГ» | 14,2 | 14,2 | 14,2 |
| Займы выданные стр. 12403 | 9 800,0 | 9 700,0 | 700,0 |
| ООО ТД «МАГ» | 800,0 | 700,00 | 700,00 |
| Потапова Е.А. | - | 9 000,0 | - |

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием оснований.

Денежные средства

| Субконто | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|--|--------------------------|--------|-------------------|-------------|-------------------------|--------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Расчетный счет в АО Банк «Национальный стандарт» | 167,6 | | 10 510,9 | 29,3 | 10 649,2 | |
| Расчетный счет в ПАО Банк ВТБ | 1 544,3 | | 6 026 498,8 | 5 952 080,5 | 75 962,7 | |
| ИТОГО: | 1 711,9 | | | | 86 612 | |

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся расходы, произведенные в отчетном году и ранее, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Такие расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

| | Сумма на 01.01.2023 г. | Сумма на 31.12.2023 г. | Увеличение (+), уменьшение (-) |
|---|---------------------------|---------------------------|-----------------------------------|
| Расходы на подготовку и освоение производства | 116 880,2 | 116 880,2 | 0 |
| Расходы на разработку технологии производства | 54 607,6 | 54 607,6 | 0 |
| Страхование | 92,6 | 127,4 | + 34,8 |
| Использование программы | 18,8 | 2 | - 16,8 |
| ИТОГО | 171 599,2 | 171 617,2 | +18 |

Уставный капитал

| Наименование Участника | Процент в уставном капитале от общего количества акций | Размер Уставного капитала |
|---------------------------|---|---------------------------|
| ООО «Иркутпроект» | 99,9818 (2 749 500 акций) | 274 950,0 |
| Потапова Е.А. | 0,0182 (500 акций) | 50,0 |

Резервный капитал

В соответствии с уставом Общества Резервный капитал создается в размере 5 % от чистой прибыли, но не менее 100 000 руб. (Чистая прибыль 2023 года – 48 546 863,06 руб.)

| 2021 год | 2022 год | 2023 год |
|----------|----------|----------|
| 9 038,6 | 12 401,4 | 2 427,3 |

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

| 2021 год | 2022 год | 2023 год |
|-----------|-----------|-----------|
| 564 713,8 | 717 067,9 | 763 187,4 |

Заемные средства по состоянию на 31 декабря, в т.ч.

| | 2022 г. | | 2023 г. | |
|--|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| | Краткосрочные обязательства | Долгосрочные обязательства | Краткосрочные обязательства | Долгосрочные обязательства |
| Кредиты банков | | 492 664,9 | | 382 471,0 |
| В т.ч. задолженность по процентам | | 4 817,8 | | 3 322,6 |
| Займы полученные | | 70 342,0 | | 65 881,4 |
| В т.ч. задолженность по процентам | | 6 631,9 | | 4 367,2 |
| Кредиторская задолженность по вексям | | | | |
| Итого заемные средства стр.1510, 1410 | | 563 006,9 | | 448 352,4 |

Сумма расходов по займам и кредитам, в виде начисленных процентов, включенных в прочие расходы, в 2023 году составила 51 832 тыс. руб., в 2022 году составила 70 525,5 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023 года имеют следующую структуру:

| Наименование | Остаток кредитов на 31.12.2023 г. | Годовая процентная ставка | Примечания (валюта кредита и остаток кредита на 31.12.2023 г. в иностранной валюте, виды обеспечения обязательств) |
|--------------|-----------------------------------|---------------------------|--|
| Кредиты | | | |
| ПАО Банк ВТБ | 174 665,7 | 10,8 | Руб. |
| ПАО Банк ВТБ | 171 154,7 | 10,25 | Руб. |
| ПАО Банк ВТБ | 33 328,0 | 14,96 | Руб. |

В качестве обеспечения исполнения обязательств Обществом по кредитному соглашению ПАО «ВТБ» являются полученные Поручительства ООО «САХА-РУДА», ООО «ЖДЦ», ООО «Иркутпроект», ООО «МЗМО», залог акций ООО «Иркутпроект» в количестве 2 749 500 шт., залог акций Потаповой Е.А. в количестве 500 шт., залог недвижимого имущества, оборудования указанного в Приложении №3 к Соглашению, залог недвижимого имущества ООО «ЖДЦ»;

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023 года имеют следующую структуру:

| Наименование | Остаток задолженности на 31.12.2023 г. | Годовая процентная ставка | Примечания (валюта займа и остаток займа на 31.12.2023 г. в иностранной валюте, виды обеспечения обязательств) |
|----------------------|--|---------------------------|--|
| К Р а Займы | | | |
| ООО "Иркутпроект" | 4 500 | 8 | Руб. |
| ООО «БСП Актив» | 25 379,3 | 6,25 | Руб. |
| ООО «Меридианы» | 3 500 | 10,0 | Руб. |
| ООО «Фортис» | 5 712,4 | 7,5 | Руб. |
| ООО «Фортис» | 22 422,5 | 6,25 | Руб. |
| К | | | |

Краткосрочная Кт задолженность

| | По состоянию на 31.12.2022 г. | | По состоянию на 31.12.2023 г. | |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | Со сроком погашения менее 12 месяцев | Со сроком погашения более 12 месяцев | Со сроком погашения менее 12 месяцев | Со сроком погашения более 12 месяцев |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 33 398 | | 11 677 | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 50 000 | | - | |
| Расчеты по налогам и сборам | 34 695 | | 30 524 | |
| Расчеты по социальному обеспечению и страхованию | 1 758 | | 4 589 | |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 8 729 | | - | |
| Задолженность участникам по выплате доходов | | | | |

| | | | | |
|--|----------------|--|---------------|--|
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | - 984 | | 17 | |
| Итого | 127 596 | | 46 807 | |

Просроченная задолженность по результатам инвентаризации не выявлена. Общество своевременно исполняет свои обязательства по оплате.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря:

| | 2022г. | 2023г. |
|---|----------------|----------------|
| Пенсионный фонд | 1 055,5 | 4 425,1 |
| Фонд обязательного медицинского страхования | 502,5 | - |
| Фонд социального страхования | 9,7 | - |
| Фонд обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний | 190,7 | 164,0 |
| итого | 1 758,4 | 4 589,1 |

Краткосрочная задолженность по налогам на 31 декабря включает:

| | 2022 г. | 2023 г. |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| Налог на прибыль | 4 205,2 | 3 702,9 |
| Налог на добавленную стоимость | 28 001,5 | 22 019,3 |
| Штрафы и пени | | |
| Налог на имущество | 830,5 | 314,0 |
| НДФЛ | 1 519,4 | 4 452,5 |
| Налог на землю | 44,4 | |
| Транспортный налог | 94,4 | 35,2 |
| Итого | 34 695,4 | 30 523,9 |

Результаты Финансово-хозяйственной деятельности

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении равной величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г, 30 марта 2001 г. 18 сентября 2006 г. 27 ноября 2006 года 08 ноября 2010 г.)

Неоплаченная часть выручки текущего года отражается в составе дебиторской задолженности, на конец отчетного периода (задолженность покупателей).

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

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

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты денежных средств или иной формы исполнения обязательств.

Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 Обществом в бухгалтерском учете отражаются оценочные обязательства в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательств по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Порядок признания и списания управленческих расходов:

Общехозяйственные расходы в конце отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Общехозяйственные расходы за 2023 год составили – 75 000,9 тыс. руб., в т.ч. начислено взносов – 10 441,9 тыс. руб.

Порядок признания и списания коммерческих расходов:

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. В отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности признаются коммерческие расходы на транспортировку отгруженной и реализованной готовой продукции.

Налог на прибыль

В соответствии с п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете Общества на основании первичных документов. В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль» величина текущего налога на прибыль отражаемая в Отчете о финансовых результатах в строке «Текущий налог на прибыль» отражается на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20,21 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Разницы между бухгалтерским и налоговым учетом возникают по следующим статьям – Разница в оценке объектов основных средств между данными по первоначальной стоимости объектов ОС для целей бухгалтерского учета и для целей налогового учета.

| Отчетный год | 2021 г. | 2022 г. | 2023 г. |
|---|----------|-----------|-----------|
| Выручка от реализации готовой продукции | 934 173 | 954 529 | 884 273 |
| Себестоимость | -775 176 | - 701 185 | - 649 388 |
| Коммерческие расходы | -34 353 | - 36 390 | -40 804 |
| Управленческие расходы | -52 987 | -46 283 | - 75 001 |

| | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Прибыль от продаж | 71 657 | 170 671 | 119 080 |
| Доходы от участия в других организациях | | | |
| Проценты к получению | 660 | 3 831 | 4 517 |
| Проценты к уплате | -84 755 | -70 526 | -51 832 |
| Прочие доходы | 72 435 | 5 053 | 36 807 |
| Прочие расходы | 13 403 | -23 875 | - 43 798 |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 46 594 | 85 154 | 64 774 |
| Текущий налог на прибыль | -17 994 | -16 904 | - 14 811 |
| Изменение отложенных налоговых обязательств | 8 664 | 5 031 | 7 758 |
| Изменение отложенных налоговых активов | | | |
| Постоянное налоговое обязательство | | | 106,5 |
| Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства | -978 | -994 | - 1416 |
| Фин. Результат Итого | 36 286 | 67 256 | 48 547 |

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

| Виды деятельности | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | Валовая прибыль |
|------------------------------|---|--|-----------------|
| Реализация готовой продукции | 954 529 | 701 185 | 253 344 |
| Итого за 2022 г. | 954 529 | 701 185 | 253 344 |
| Реализация готовой продукции | 884 273 | 649 388 | 234 885 |
| Итого за 2023 г. | 884 273 | 649 388 | 234 885 |

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Коммерческие расходы представлены следующими статьями:

| Коммерческие расходы | 2022 г. | 2023 г. |
|--|-----------------|-----------------|
| Расходы на доставку продукции до Покупателя, предусмотренные договором на поставку | 36 390,4 | 40 764,0 |
| Прочие расходы | | 39,6 |
| Итого коммерческие расходы | 36 390,4 | 40 803,6 |

Управленческие расходы представлены следующими статьями:

| Управленческие расходы | 2022 г. | 2023 г. |
|---|-----------------|-----------------|
| Амортизация | | 46,2 |
| Аренда помещений | 484,8 | 504,2 |
| Аудит | 350,0 | 350,0 |
| заработная плата | 36 515,7 | 61 020,4 |
| Канцелярия | 0,8 | 19,2 |
| Лицензия за право пользование программой 1С | 168,1 | 18,8 |
| Консультационные, информационные услуги | 1 268,2 | 1 610,2 |
| Материальные затраты | 44,3 | - |
| Обслуживание оргтехники | 1 110,1 | 369,7 |
| Основные средства менее 40 тыс. (материалы) | 18,3 | 272,2 |
| Прочие расходы | 14,1 | 32,7 |
| Страховые взносы | 6 277,6 | 10 441,9 |
| Услуги связи | 31,4 | 315,4 |
| Итого управленческие расходы | 52 987,4 | 75 000,9 |

Прочие доходы и расходы

В течение 2023 года были произведены следующие доходы и расходы (п.п. 7, 8, 9, 18.1 ПБУ 9/99 и п.п. 11, 12, 13, 21.1 ПБУ 10/99):

| Прочие доходы | Доходы за 2022 г. | Доходы за 2023 г. |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Выбытие ОС | | |
| Доходы и расходы, по активам, переданным в аренду | 8,3 | 258,3 |
| Поступления и расходы от выбытия ОС | | 32 250,0 |
| Поступления и расходы от выбытия материалов | 2 822,2 | 4 271,9 |
| Прочие доходы | 234,8 | 25,4 |
| Прощение долга учредителем | | |
| Доходы по погашению векселя третьего лица | | |
| Списание Кт задолженности | 1 987,3 | 1,3 |
| Страхование ответственности | | |
| Штрафы, пени к получению | | |
| Итого прочие доходы | 5 052,60 | 36 806,9 |

| | | |
|----------------------|---------|---------|
| Проценты к получению | 3 831,4 | 4 516,9 |
|----------------------|---------|---------|

| Прочие расходы | Расходы за 2022 г. | Расходы за 2023 г. |
|---|--------------------|--------------------|
| Аренда земельных участков | 1 080,2 | 1 080,2 |
| Банковская гарантия | - | - |
| Благотворительность | 81,5 | 267 |
| Расходы на ликвидацию ОС | 11 789,2 | 25 320,9 |
| госпошлина | | |
| Налоги на имущество, землю, транспорт | 2 509,4 | 1 972,6 |
| НДС не принимаемый | 1 | 1,6 |
| Поступления и расходы от выбытия материалов | 2 774,7 | 4 071,2 |
| Процентные расходы по ППА | 1 077,0 | |
| прочие расходы | 37,1 | |
| расходы на ведение реестра общества | 220,9 | 309,5 |
| Прочие внереализационные расходы | | 6 395,4 |
| Расходы не принимаемые для налогообложения | 0,1 | |
| РКО | 3 038,6 | 3 571,0 |
| РКО банковские комиссии | 1 130,3 | 666,1 |
| Списание Дт задолженности | | |
| Страхование ответственности | | |
| Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам | 88,4 | 142,8 |
| Электронная отчетность | 45,6 | |
| Юридические, нотариальные услуги | 0,4 | |
| Итого прочие расходы | 23 874,4 | 43 798,3 |

| | | |
|-------------------|----------|----------|
| Проценты к уплате | 70 525,5 | 51 832,2 |
|-------------------|----------|----------|

Расчеты по налогу на прибыль

| | 2022 | 2023 |
|---|-----------|-----------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету | 85 154,1 | 64 773,6 |
| Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль | 17 030,8 | 12 954,7 |
| Постоянные разницы отчетного периода: | -633,8 | 532,2 |
| Временные разницы отчетного периода: | 25 155,3 | 38 788,7 |
| Прочее | | |
| Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет | 109 675,6 | 104 094,5 |
| Ставка налога на прибыль | 20 | 20 |
| Налог на прибыль | 21 935,1 | 20 818,9 |

Отложенные налоговые активы и обязательства

| | На 31.12.2023 г. | Срок погашения |
|--|------------------|----------------|
| Сумма отложенного налогового актива | - | - |
| Сумма отложенного налогового обязательства | 84 856,8 | 2031 год |

ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

В 2023 году прибыль Общества в расчете на одну акцию составила 17,65 руб. (48 546 863,06 руб. /2 750 000)

Дивиденды

На внеочередном общем собрании акционеров (Протокол внеочередного общего собрания акционеров от 15.06.2023 г.) было принято решение о распределении прибыли общества за 2022 год в размере 67 255 872,83 руб. следующим образом - согласно п. 5.1. Устава АО «МеталлАктивгрупп» отчислить в резервный фонд АО «МеталлАктивгрупп» сумму в размере 3 362 793,64 руб., что составляет 5% от чистой прибыли Общества за отчетный 2022 год. Оставшуюся прибыль 2022 года в размере 63 893 079,19 руб. направить на финансирование текущей деятельности Общества.

Чистые активы Общества

Расчет чистых активов Общества производился в соответствии с требованиями приказа МФ РФ и ФКЦБ от 29 января 2003 г. № 10н, 03-6/пз «Об утверждении Порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ».

| Стоимость чистых активов Общества | 2021 г. | 2022 г. | 2023 г. |
|-----------------------------------|---------|---------|-----------|
| | | 937 213 | 1 004 469 |

Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами. Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

| № | Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанным | Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, % | Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, % |
|---|--|--|---|--|--|
| 1 | ООО «Иркутпроект» | 115093, Москва, Партийный пер., д.1, корп 11, офис 328 | Акционер | 99,9818 | |
| 2 | Потапова Екатерина Александровна | г.Москва, наб. Новикова-Прибоя, д.7, к.2, кв.59 | Акционер, Генеральный директор | 0,0182 | |
| 3 | ООО ТД «МАГ» | 115093, Москва, Партийный пер., д.1, корп.11 | Дочерняя организация | | 25 |

Операции со связанными сторонами

В 2023 году АО «МеталлАктивгрупп» осуществляло следующие хозяйственные операций с аффилированными и связанными сторонами, тыс. руб.:

| Вид хозяйственной операции | Получено/выдано | Начислено процентов | Возврат суммы займа | Возврат суммы процентов |
|----------------------------|-----------------|---------------------|---------------------|-------------------------|
| Займы полученные | | | | |
| ООО «Иркутпроект» | | 411,3 | 1 500,0 | |
| Займы выданные | | | | |
| ООО ТД «МАГ» | 400 | 49,0 | | |
| Потапова Е.А. | | 784,7 | 9000 | |

Состояние расчетов со связанными сторонами

| Показатель | 2022 | 2023 |
|-------------------------------|---------|---------|
| Финансовые вложения | 9 700 | 700 |
| Дебиторская задолженность | 5 656,9 | 3 729,7 |
| Займы полученные | 6 000 | 4 500 |
| Проценты по займам полученным | 1 852,8 | 2 264,1 |
| кредиторская зад-сть | - | 398,6 |
| в т.ч. Дивиденды | - | - |

Обязательства, выданные связанными сторонами по кредитным обязательствам Общества, перед Банком

| Вид обязательства (гарантия, поручительство, аккредитив) | Наименование гаранта (организации, выдавшей гарантию или выставившей аккредитив) или наименование организации, за которую поручилась компания | Сумма обязательства | Срок действия обязательства | Обеспечение (сумма покрытия или обеспечения) |
|--|---|---------------------|-----------------------------|--|
| Поручительство выдано по обязательствам | ВТБ ПАО | 280 000 | 13.02.2025 | 280 000 |
| Поручительство выдано по обязательствам | ВТБ ПАО | 582 220 | 28.08.2024 | 582 200 |

Общество намерено продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, принцип непрерывности деятельности соблюдается.

Инвентаризация имущества и обязательств.

Инвентаризация материалов, расходов будущих периодов, денежных средств на расчетных счетах, в кассе, долгосрочной и краткосрочной задолженности, расчетов с дебиторами и кредиторами, расчетов по налогам и сборам проводилась перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 и предшествующие годы.

Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в три года, перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г. инвентаризация проводилась на 31.12.2023 г. Последняя инвентаризация основных средств и незавершенного строительства проводилась на 31.12.2023 года.

Информация по забалансовым счетам

| Наименование счета | Номер счета | Остаток на 31.12.2022 г. | Остаток на 31.12.2023 г. |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Обеспечения обязательств и платежей полученные | 008 | 1 395 000 | 1 395 000 |
| Обеспечения обязательств и платежей выданные | 009 | 636 581 | 636 581 |

Обеспечения обязательств и платежей полученные, в т.ч.

| Наименование показателя | Код | На 31 Декабря 2022 г. | На 31 Декабря 2023 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | 1 395 000 | 1 395 000 |
| в том числе: | | | |
| Поручительство ООО "САХА-РУДА" | 5804 | 280 000 | 280 000 |
| Поручительство ООО "ЖДЦ" | 5805 | 280 000 | 280 000 |
| Поручительство ООО "МЗМО" | 5806 | 280 000 | 280 000 |
| Поручительство ООО "Иркутпроект" | 5808 | 280 000 | 280 000 |
| Залог акций Потаповой Е.А. | 5809 | 50 | 50 |
| Залог акций ООО "Иркутпроект" | | 274 950 | 274 950 |
| Выданные - всего | 5810 | 636 581 | 636 581 |
| в том числе: | | | |
| Залог по соглашению №КС-ЦУ-703710/2018/00057 от 24.05.2018 г. | 5812 | 636 581 | 636 581 |
| Залог по договору целевого займа №ДЗ-108/17-ЗЛГ от 04.03.2019 г. | 5813 | | - |

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Потапова Е.А.

Волынщикова А.Н.