

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО "НПВП ТОРЭКС"  
ЗА 2023 ГОД**

## Оглавление

Раздел 1. Общая информация об Обществе.....	3
Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики.....	4
2.1 Основа представления информации в отчетности .....	4
2.2 Основные положения учетной политики .....	5
2.2.1 Активы и обязательства в иностранных валютах.....	5
2.2.2 Капитальные вложения и Основные средства .....	5
2.2.3 Аренда.....	6
Права пользования активами .....	6
2.2.4 Запасы.....	8
2.2.5 Прочие активы .....	8
2.2.6 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	8
2.2.7 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....	9
2.2.8 Выручка .....	10
2.2.9 Признание расходов .....	10
2.2.10 Дебиторская задолженность .....	10
2.2.11 Кредиторская задолженность .....	10
Раздел 3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса .....	11
3.1 Основные средства и капитальные вложения .....	11
3.2 Прочие внеоборотные активы.....	14
3.4 Дебиторская задолженность.....	16
3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты .....	16
3.6 Прочие оборотные активы .....	16
3.7 Капитал и резервы .....	17
3.8 Кредиты и займы.....	17
3.9 Кредиторская задолженность.....	18
3.10 Оценочные обязательства.....	18
Раздел 4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах .....	19
4.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг.....	19
4.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг .....	19
4.3 Проценты по арендным платежам .....	19
4.4 Прочие доходы и расходы .....	19
4.5 Налог на прибыль .....	20
Раздел 5. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств .....	21
Раздел 6. Прочие пояснения .....	21
6.1 Информация о связанных сторонах.....	21
6.2 Условные активы и обязательства .....	23
6.3 Информация о рисках .....	23
6.4 Непрерывность деятельности.....	23

## Раздел 1. Общая информация об Обществе

**Полное наименование Общества:** Общество с ограниченной ответственностью "Научно-производственное внедренческое предприятие ТОРЭКС" (далее Общество)

**Сокращенное наименование Общества:** ООО "НПВП ТОРЭКС"

**Юридический адрес Общества:** Российская Федерация, Свердловская область, город Екатеринбург, п. Полеводство, ул. Старожилов, д.72

**Почтовый адрес Общества:** 620902, Российская Федерация, Свердловская область, город Екатеринбург, п. Полеводство, ул. Старожилов, д.72.

**ИНН:** 6661006771 **КПП:** 667901001

**ОГРН:** 1026605230684

**Дата государственной регистрации Общества:** 26.12.1991

**Обособленные подразделения Общества**  
по состоянию на 31.12.2023 отсутствуют.

### **Основные виды деятельности Общества:**

- Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности
- Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие
- Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие Группировки
- Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
- Разработка компьютерного программного обеспечения
- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
- Деятельность по мониторингу загрязнения окружающей среды для физических и юридических лиц

### **Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:**

- 2023 году – 34 чел.;
- 2022 году – 34,5 чел.;
- 2021 году – 36 чел.

### **Аудитор Общества:**

Общество не подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности»)

### **Органы управления Общества:**

Единственный участник Общества – ООО «Михайловский ГОК им Варичева»

Совет директоров Общества

за период с 26.04.2022 по 30.04.2023 (решение единственного участника ООО «НПВД ТОРЭКС» от 26.04.2022)

- 1) Агафонов Дмитрий Викторович
- 2) Грызанова Наталья Викторовна
- 3) Исмагилов Ринат Иршатович
- 4) Овсянников Андрей Олегович
- 5) Пузаков Павел Викторович
- 6) Солодухин Андрей Александрович
- 7) Угненко Константин Викторович
- 8) Носов Евгений Николаевич
- 9) Четвериков Алексей Анатольевич

за период с 11.04.2023 по 04.08.2023 (решение единственного участника ООО «НПВД ТОРЭКС» от 11.04.2023)

- 1) Грызанова Наталья Викторовна;
- 2) Исмагилов Ринат Иршатович;
- 3) Носов Евгений Николаевич;
- 4) Овсянников Андрей Олегович;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

- 5) Пузаков Павел Викторович;
- 6) Селиванов Виктор Валентинович;
- 7) Солодухин Андрей Александрович.
- 8) Угненко Константин Викторович;
- 9) Четвериков Алексей Анатольевич.

за период с 04.08.2023 по 28.08.2023 (решение единственного участника ООО «НПВД ТОРЭКС» от 04.08.2023)

- 1) Исмагилов Ринат Иршатович;
- 2) Кушнарев Алексей Владиславович;
- 3) Носов Евгений Николаевич;
- 4) Пузаков Павел Викторович;
- 5) Селиванов Виктор Валентинович;
- 6) Солодухин Андрей Александрович.
- 7) Угненко Константин Викторович;
- 8) Хренов Максим Евгеньевич.

за период с 28.08.2023 (решение единственного участника ООО «НПВД ТОРЭКС» от 28.08.2023) по настоящее время состав не менялся

- 1) Исмагилов Ринат Иршатович;
- 2) Кушнарев Алексей Владиславович;
- 3) Носов Евгений Николаевич;
- 4) Овсянников Андрей Олегович;
- 5) Пузаков Павел Викторович;
- 6) Селиванов Виктор Валентинович;
- 7) Солодухин Андрей Александрович.
- 8) Угненко Константин Викторович;
- 9) Хренов Максим Евгеньевич.

#### **Единоличный исполнительный орган:**

Генеральный директор Общества Солодухин Андрей Александрович назначен Решением единственного участника от 26.04.2022.

#### **Главный бухгалтер Общества:**

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется обществом с ограниченной ответственностью «Металлоинвест корпоративный сервис» (далее – ООО «МКС») на основании договора об оказании услуг от 24.03.2021 №0060.

## **Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики**

### **2.1 Основа представления информации в отчетности**

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также на основании положений Учетной политики Общества на 2023 год, утвержденной приказом от 29.12.2022 № 70.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности структурных подразделений Общества.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

## 2.2 Основные положения учетной политики

### 2.2.1 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и подлежащие пересчету на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату:

Валюта	Курс на дату, руб.		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1 долл. США	89,6883	70,3375	74,2926
1 евро	99,1919	75,6553	84,0695
1 китайский юань	12,5762	9,8949	11,6503

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

### 2.2.2 Капитальные вложения и Основные средства

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты на приобретение, создание, улучшение и/или восстановление основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией, (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

К капитальным вложениям относятся:

- 1) капитальное строительство, сооружение, изготовление объектов ОС или их частей;
- 2) приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей, в том числе:
  - приобретение отдельных объектов оборудования, требующего монтажа,
  - приобретение оборудования и др. имущества, не требующего монтажа (транспортные средства, свободно стоящие станки, строительные механизмы, производственный инструмент, измерительные и другие приборы, производственный инвентарь и др.);

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат, понесенных на указанные выше цели.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

В составе основных средств учитываются земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью выше 100 000 руб.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью менее установленного лимита:

- списываются в момент приобретения

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Переоценка объектов основных средств не осуществляется.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация основных средств производится в течение сроков полезного использования, установленных Обществом, исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов; ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств; планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Не подлежат амортизации объекты ОС:

- земельные участки;

## **2.2.3 Аренда**

### **Права пользования активами**

Общество получило в аренду объекты, предназначенные для использования в производстве готовой продукции и для общехозяйственных нужд.

Договоры аренды, заключенные Обществом, не предусматривают ограничений использования предметов аренды.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения. Право пользования активом включается в состав строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает:

- приведенную величину будущих арендных платежей;
- величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды;
- дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств.

Общество амортизирует право пользования земельным участком, полученным в аренду.

В случае, когда предполагается переход права собственности на предмет аренды от арендодателя к арендатору, срок полезного использования предмета аренды устанавливается по правилам, применимым к схожим по характеру использования объектам.

### **Обязательства по аренде**

Обязательства по аренде включаются в прочие обязательства Общества.

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом, если оно произошло в связи с изменениями:

- условий договора аренды;
- намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Обязательство по аренде включается в состав долгосрочных и краткосрочных прочих обязательств в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения. Начисляемые проценты на обязательство по аренде определяются как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и соответствующей процентной ставки, и отражаются в составе расходов Общества, за исключением суммы процентов, включенных в стоимость активов.

Процентная ставка определяется таким образом, чтобы приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды стала равна справедливой стоимости предмета аренды.

В случае если процентная ставка не может быть определена вышеуказанным способом, то Общество (применяет процентную ставку, по которой привлекает или могло бы привлечь заемные средства на условиях, сопоставимых с условиями аренды (срок аренды, валюта обязательства по договору аренды).

Некоторые договоры аренды содержат условия переменных платежей, которые зависят от:

- кадастровой стоимости арендуемого земельного участка или коэффициента, не имеющего отношения к рыночным индексам или ставкам;
- стоимости аренды, основанной на выработке объемов с использованием предмета аренды, количества времени работы/часов использования предмета аренды.

Такие переменные арендные платежи не включаются в обязательства по аренде и признаются в составе расходов в том периоде, к которому они относятся, либо формируют стоимость других активов.

Компоненты договора аренды, не являющиеся арендой, не формируют обязательство по аренде и учитываются в соответствии с другими применимыми нормативными актами по бухгалтерскому учету.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в случае, если срок аренды, с учетом возможного периода пролонгации, не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. При этом договором аренды не предусмотрены:

- переход права собственности на предмет аренды к Обществу и отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предоставление предмета аренды в субаренду.

#### **2.2.4 Запасы**

Единицей бухгалтерского учета запасов является:

- номенклатурный номер.

Оценка запасов на конец отчетного периода производится по фактической себестоимости.

Готовая продукция и полуфабрикаты на конец отчетного периода оцениваются по фактической себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Учет выпуска продукции (работ, услуг) осуществляется:

- по фактической себестоимости с использованием счета 43 «Готовая продукция».

По запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под обесценение запасов.

Если фактическая себестоимость запасов выше их чистой стоимости продажи более чем на 5%, то на величину превышения фактической себестоимости над чистой стоимостью продажи создается резерв под обесценение запасов. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан резерв под их обесценение.

#### **2.2.5 Прочие активы**

В составе прочих активов Общество учитывает неисключительные права пользования на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, другие неисключительные права, результаты отдельных видов работ, используемые в деятельности Общества и способные приносить экономическую выгоду (доход) в будущем:

- права пользования программными продуктами, товарными знаками, секретами производства,

Списание стоимости объектов производится равномерно в течение срока пользования объектами.

Общество регулярно в ходе ежегодной инвентаризации проверяет объекты на наличие связи с будущей экономической выгодой. По результатам проверки может быть принято решение о списании объектов с учета.

Информация о полученных (созданных) объектах в бухгалтерском балансе отражается:

- в составе внеоборотных активов по строке «Прочие внеоборотные активы», если предполагаемый период использования объектов – более 12 месяцев с момента приобретения,
- в составе оборотных активов по строке «Прочие оборотные активы», если предполагаемый период использования объектов - 12 месяцев и менее с даты приобретения.

#### **2.2.6 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

Денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (депозитные вклады до востребования, депозитные вклады, размещенные на срок не более 3-х месяцев).

В отчете о движении денежных средств (ОДДС) денежные потоки отражаются за вычетом сумм НДС, подлежащих к уплате в бюджет и вычету (возмещению) из бюджета. При осуществлении Обществом

деятельности, не облагаемой НДС, денежные потоки отражаются в ОДДС с учетом сумм НДС, подлежащих отнесению на затраты по производству и реализации товаров, работ, услуг.

В ОДДС не отражается:

- движение денежных средств между кассой и расчетными счетами;
- платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;
- поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
- обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операции);
- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от таких операций).

Информация о денежных средствах отражается без учета внутреннего оборота по счетам учета денежных средств.

В ОДДС отражаются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;

В случае если займы, выданные на срок более 3 месяцев, были досрочно погашены в течение 3-х месяцев с момента выдачи, то выдача и погашение таких займов не сворачивается.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте РФ.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по курсу ЦБ РФ, действовавшему на 31 декабря предыдущего года.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по курсу, действующему на отчетную дату.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

### **Отражение денежных потоков по аренде у арендатора**

Платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде отражаются в составе денежных потоков от финансовых операций по строке 4329 «Прочие платежи».

Оплата процентов, начисленных на обязательство по аренде, отражена в составе денежных потоков:

- от текущих операций по строке 4123 «Платежи процентов по долговым обязательствам»,

Платежи по краткосрочной аренде, переменным арендным платежам, в части неарендного компонента, не включенные в оценку обязательства по аренде, отражаются по строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

### **2.2.7 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности оценочные обязательства:

- по неиспользованным отпускам,
- вознаграждению работников по итогам года,

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам определяется на отчетные даты исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка каждого работника с учетом суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

Величина оценочного обязательства по вознаграждению работников по итогам года определяется на отчетные даты исходя из планируемой суммы премии с учетом страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

### **2.2.8 Выручка**

Общество признает выручку по начислению при соблюдении условий, предусмотренных ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи продукции отражается в момент отгрузки продукции покупателям или в момент доставки в зависимости от условий, предусмотренных в договорах с покупателями.

Величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется за вычетом всех предоставленных Обществом скидок согласно договору.

### **2.2.9 Признание расходов**

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

### **2.2.10 Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность в бухгалтерской отчетности отражена за минусом резерва сомнительных долгов.

Резерв сомнительных долгов создается:

- в размере суммы сомнительной дебиторской задолженности со сроком возникновения свыше 365 календарных дней, и (или)
- в размере суммы дебиторской задолженности, по которой отсутствует уверенность в ее погашении.

При определении размера резерва учитываются суммы встречных требований.

Общество пересматривает величину резерва сомнительных долгов ежеквартально по состоянию на отчетную дату, увеличение или уменьшение величины резерва признается изменением оценочного значения и подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в прочие доходы или расходы Общества (перспективно).

Авансы, выданные в связи с осуществлением капитальных вложений и на приобретение долгосрочных финансовых вложений, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы» в составе группы статей «Прочие внеоборотные активы».

Дебиторская задолженность по выданным авансам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом сумм НДС, входящего в сумму аванса.

### **2.2.11 Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность по полученным авансам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом сумм НДС, входящего в сумму аванса.

### Раздел 3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

#### 3.1 Основные средства и капитальные вложения

Сроки полезного использования основных средств:

Наименование группы ОС	Установленный срок полезного использования (в годах)
Здания	25
Сооружения	
Машины и оборудование	2-11
Транспортные средства	
Производственный и хозяйственный инвентарь	
Прочие	

Сроки полезного использования в отношении групп прав пользования активами:

Наименование группы прав пользования активами	Установленный срок полезного использования (в годах)
Здания	
Помещения	
Машины и оборудование	
Транспортные средства	1
Земельные участки	
Сооружения	
Прочее имущество	

## Наличие и движение основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода			Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	балансовая стоимость	поступило	выбыло объектов		начисленная амортизация и обесценение	прочее, в т.ч. реклассификация между группами	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	балансовая стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>Основные средства (без учета прав пользования активами) - всего</b>	за 2023 г.	27410	( 8044 )	19366	3948	( )		( 2829 )		31358	( 10873 )	20485
	за 2022 г.	26457	( 5635 )	20912	864	( )		( 2409 )		27410	( 8044 )	19366
в том числе:						( )		( )			( )	
Амортизируемые основные средства - всего	за 2023 г.	26760	( 8044 )	18716	3948	( )		( 2829 )		30708	( 10873 )	19835
	за 2022 г.	25897	( 5635 )	20262	864	( )		( 2409 )		26760	( 8044 )	18716
в том числе:												
Здания и сооружения	за 2023 г.	14850	( 1188 )	13662		( )		( 594 )		14850	( 1782 )	13068
	за 2022 г.	14850	( 594 )	14256		( )		( 594 )		14850	( 1188 )	13662
Машины и оборудование	за 2023 г.	11910	( 6856 )	5054	3948	( )		( 2235 )		15858	( 9091 )	6767
	за 2022 г.	11047	( 5041 )	6006	864	( )		( 1815 )		11910	( 6856 )	5054
	за 2022 г.		( )			( )		( )			( )	
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	за 2023 г.		( )			( )		( )			( )	
	за 2022 г.	650	( )	650		( )		( )		650	( )	650
в том числе:												
Земельные участки	за 2023 г.	650	( )	650		( )		( )		650	( )	650
	за 2022 г.	650	( )	650		( )		( )		650	( )	650
	за 2022 г.		( )			( )		( )			( )	
<b>Права пользования активами - всего</b>	за 2023 г.		( )		457	( )		( 416 )		457	( 416 )	42
	за 2022 г.		( )			( )		( )			( )	
в том числе:												
	за 2022 г.		( )			( )		( )			( )	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Наименование показателя	Период	На начало периода			Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	балансовая стоимость	поступило	выбыло объектов		начисленная амортизация и обесценение	прочее, в т.ч. реклассификация между группами	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	балансовая стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Транспортные средства	за 2023 г.		( )		457	( )		( 416 )		457	( 416 )	42
	за 2022 г.		( )			( )		( )			( )	
<b>Итого основные средства, инвестиционная недвижимость, права пользования активами</b>	<b>за 2023 г.</b>	<b>27410</b>	<b>( 8044 )</b>	<b>19366</b>	<b>4405</b>	<b>( )</b>		<b>( 3245 )</b>		<b>31815</b>	<b>( 11289 )</b>	<b>20527</b>
	за 2022 г.	26547	( 5635 )	20912	864	( )		( 2409 )		27410	( 8044 )	19366

#### Капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано (в том числе передано в монтаж)	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство	за 2023 г.		1244		(1244)	
	за 2022 г.				( )	183
Основные средства, не требующие монтажа	за 2023 г.	541	3508	(1244)	(2703)	101
	за 2022 г.	183	1222		(864)	541
<b>Итого капитальных вложений</b>	<b>за 2023 г.</b>	<b>541</b>	<b>4752</b>	<b>(1244)</b>	<b>(3947)</b>	<b>101</b>
	<b>за 2022 г.</b>	<b>183</b>	<b>1221</b>	<b>(383)</b>	<b>(864)</b>	<b>183</b>

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

### 3.2 Прочие внеоборотные активы

			тыс.руб.
Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Лицензии на программное обеспечение	667	746	861
<b>Итого прочие внеоборотные активы</b>	<b>667</b>	<b>746</b>	<b>861</b>

\*авансы, связанные с приобретением внеоборотных активов, представлены с учетом сумм НДС

### 3.3 Запасы

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под обесценение запасов	поступления и затраты	Выбыло		резерв под обесценение запасов	оборот запасов между их группами	себестоимость	величина резерва под обесценение запасов
					себестоимость	резерв под обесценение запасов				
<b>Запасы - всего</b>	<b>за 2023 г.</b>	<b>6</b>	<b>-</b>	<b>11783</b>	<b>(11789)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>за 2022 г.</b>	<b>106</b>		<b>28419</b>	<b>(28519)</b>				<b>6</b>	
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023 г.	6		11783	(11789)				-	
	за 2022 г.	106		28419	(28519)				6	
<b>Итого запасы</b>	<b>за 2023 г.</b>	<b>6</b>		<b>11783</b>	<b>(11789)</b>				<b>-</b>	
	<b>за 2022 г.</b>	<b>106</b>		<b>28419</b>	<b>(28519)</b>				<b>6</b>	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

### 3.4 Дебиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>21717</b>	<b>( 199 )</b>	<b>29348</b>	<b>( )</b>	<b>21929</b>	<b>( )</b>
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	13348	( )	21511	( )	18885	( )
Авансы выданные*	3855	( 189 )	4593	( )	2662	( )
Прочая дебиторская задолженность	4513	( 10 )	3244	( )	382	( )
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>21717</b>	<b>( 199 )</b>	<b>29348</b>	<b>( )</b>	<b>21929</b>	<b>( )</b>

\*авансы выданные представлены с учетом сумм НДС.

Резерв по сомнительным долгам не создавался на 31 декабря 2022 г., 2021 г в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

### 3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Средства на расчетных счетах	1955	906	249
Средства на валютных счетах	0	0	7012
<b>Итого денежных средств</b>	<b>1955</b>	<b>906</b>	<b>7261</b>
Депозиты	37250	34200	24450
<b>Итого эквиваленты денежных средств</b>	<b>37250</b>	<b>34200</b>	<b>24450</b>
<b>Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств</b>	<b>39205</b>	<b>35106</b>	<b>31711</b>

### 3.6 Прочие оборотные активы

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Суммы НДС	3306	2384	1180
Прочие	95	43	2
<b>Итого прочие оборотные активы</b>	<b>3401</b>	<b>2427</b>	<b>1182</b>

### 3.7 Капитал и резервы

Учредительные документы, регламентирующие деятельность Общества:

Действующая редакция Устава Общества утверждена решением единственного участника Общества от 08 декабря 2021 года и зарегистрирована Межрайонной ИФНС России № 32 по Свердловской области 21.12.2021 г.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 оплачен полностью и составляет 500 тыс. руб.

Добавочный капитал

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Вклад участника в имущество Общества ***	1310	1310	1 310
<b>Итого</b>			

Решением единственного участника Общества от 28 августа 2019 года создан добавочный капитал Общества в сумме 1 310 тыс. руб. путем внесения дополнительного вклада единственным участником общества АО Михайловский ГОК им. А.В. Варичева.

### 3.8 Кредиты и займы

Характеристики кредитов и займов

Наименование обязательств	Валюта обязательств	Окончательный срок погашения*	Сумма задолженности		
			на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
<b>Долгосрочные заемные средства - всего</b>	-	-	-	-	3500
в том числе:					
<b>Займы:</b>					3500
займы	руб.	-			3500
% по займам	руб.				9,05
<b>Заемные средства - всего</b>					3500

Затраты по кредитам и займам

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2023 г.			За 2022 г.		
	про-центы	комиссии	другие затраты	про-центы	комиссии	другие затраты
<b>Затраты по займам всего:</b>	-	-	-	41	-	-
в том числе						
% по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением инвестиционного актива				41	-	-
<b>Итого затраты по кредитам и займам</b>	-	-	-	41	-	-

### 3.9 Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>28064</b>	<b>30351</b>	<b>17436</b>
в том числе:			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	295	826	277
Авансы полученные*	20298	14762	7079
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	5412	7782	6784
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2058	4571	2024
Задолженность перед персоналом организации		2273	1221
Прочая кредиторская задолженность	1	137	52
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>28064</b>	<b>30351</b>	<b>17436</b>

\*авансы полученные представлены с учетом сумм НДС

### 3.10 Оценочные обязательства

Наличие оценочных обязательств

тыс.руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочное обязательство по выплате вознаграждения за год	за 2023 г.	-	13942			13942
	за 2022 г.	-	9358	(9358)	-	-
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	за 2023 г.	5323	5281	(5768)		4836
	за 2022 г.	4001	5622	(4300)		5323
<b>Итого оценочные обязательства</b>	<b>за 2023 г.</b>	<b>5323</b>	<b>19223</b>	<b>(5768)</b>		<b>18778</b>
	<b>за 2022 г.</b>	<b>4001</b>	<b>14980</b>	<b>(13658)</b>		<b>5323</b>

Существует неопределенность в отношении срока погашения, а также суммы погашения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам. Предполагаемый срок погашения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам не превышает 12 месяцев.

## Раздел 4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

### 4.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

тыс.руб.		
Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
<b>Выручка от продажи основной продукции, товаров, работ, услуг</b>	<b>134383</b>	<b>153414</b>
в том числе:		
На внутреннем рынке	113196	136600
На экспорт	21187	16814
<b>Итого выручка</b>	<b>134383</b>	<b>153414</b>

### 4.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг

тыс.руб.		
Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
<b>Себестоимость продаж основной продукции, товаров, работ, услуг всего:</b>	<b>119386</b>	<b>122640</b>
в том числе:		
На внутреннем рынке	119386	122640

#### Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.		
Наименование показателя	За 2023г.	За 2022г.
Материальные затраты	43581	28 919
Затраты на оплату труда	64333	56 329
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	18808	14 965
Амортизация	3245	2 409
Прочие затраты	19465	54 458
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>149432</b>	<b>157 080</b>
<b>Итого расходов по обычным видам деятельности</b>	<b>149432</b>	<b>157 080</b>
Из них:		
<b>Управленческие расходы</b>	<b>30045</b>	<b>34 440</b>
из них:		
затраты на оплату труда	15561	15 997
страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	3951	3 460

### 4.3 Проценты по арендным платежам

тыс.руб.		
Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
<b>Проценты к уплате</b>	<b>( 22 )</b>	<b>( - )</b>

\* если арендные доходы относятся к прочим доходам

### 4.4 Прочие доходы и расходы

тыс.руб.		
Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
<b>Прочие доходы, всего</b>	<b>3705</b>	<b>5848</b>
в том числе:		
доходы от продажи валюты*	-	350
доходы в виде курсовой разницы*	-	1768

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
доходы от страхового возмещения	-	3
иные прочие доходы	3705	3727
<b>Прочие расходы, всего</b>	<b>( 1743 )</b>	<b>( 1630 )</b>
в том числе:		
расходы в виде курсовой разницы*	( 8 )	( - )
услуги банков	( 236 )	( 163 )
убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	( 345 )	( 361 )
активы, переданные безвозмездно	( 116 )	( 42 )
финансовая помощь, перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий, расходы на содержание объектов социально-культурной сферы, материальная помощь	( 349 )	( 562 )
иные прочие расходы	( 688 )	( 502 )

\* - доходы и расходы, отражаемые свернуто

Прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто

тыс.руб.				
Наименование показателя	Период	Доходы	Расходы	Итого
Результат от покупки, продажи, конвертации валюты	за 2023 г.	883	( 884 )	(1)
	за 2022 г.	25944	( 25594 )	350
Курсовая разница	за 2023 г.	11	( 19 )	(8)
	за 2022 г.	1768	-	1768
Изменение резерва по сомнительным долгам	за 2023 г.	2	( 201 )	(199)
	за 2022 г.	-	( - )	-

#### 4.5 Налог на прибыль

тыс.руб.		
Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>(13110)</b>	<b>552</b>
в том числе:		
облагаемая по ставке 20%	(13110)	552
Постоянные разницы	1634	1367
Изменение временных разниц	12559	1245
Налоговая база	1083	3164
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(2622)	110
Постоянный налоговый расход (доход) (ПНР, ПНД)	327	273
Отложенный налог на прибыль	2512	249
<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>217</b>	<b>633</b>

Постоянные разницы возникли в связи с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов производственного характера сверх установленных норм и расходов по безвозмездной передаче имущества.

Временные разницы связаны с применением различной даты признания расходов на оплату труда, дополнительных расходов по займам и кредитам, ремонтам, затраты по которым признаются в течение межремонтного периода, применением различного порядка оценки полуфабрикатов, готовой продукции, материально-производственных запасов, применением различного порядка учета договоров аренды, а также применением различного порядка расчетов в бухгалтерском и налоговом учете амортизационных отчислений по объектам амортизируемого имущества.

## Раздел 5. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств

### Расшифровка отдельных платежей в Отчете о движении денежных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
<b>в том числе:</b>		
Прочие платежи	( 29903 )	( 24800 )
из них:		
платежи в бюджет (кроме налога на прибыль, НДС и НДФЛ)	( 613 )	( 337 )
платежи в государственные внебюджетные фонды	( 18117 )	( 12170 )

## Раздел 6. Прочие пояснения

### 6.1 Информация о связанных сторонах

Основным хозяйственным обществом по отношению к Обществу является АО «Михайловский ГОК им. А.В. Варичева».

Другими связанными сторонами Общество признает юридические лица, которые являются аффилированными лицами Общества, а также юридические лица, которые также, как и Общество, контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Более подробная информация о бенефициарных владельцах и наименованиях связанных сторон не раскрывается в соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Расчеты и операции со связанными сторонами по договорам займа

тыс.руб.

Вид операции	Период	Задолженность на начало периода, в т.ч. проценты	Получено	Начислены проценты	Перевод из долгосрочной в краткосрочную	Курсовые разницы	Погашено, в т.ч. проценты	Задолженность на конец периода, в т.ч. проценты
--------------	--------	--	----------	--------------------	---	------------------	---------------------------	---

#### Займы полученные

##### Долгосрочные от:

Основного хозяйственного общества	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	3500	-	41	-	-	3541	-

#### Операции со связанными сторонами

тыс.руб.

Вид операции	Объем операций за период*	
	за 2023 г.	за 2022г.
<b>Приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов у:</b>	<b>2962</b>	<b>2729</b>
Основного хозяйственного общества		
Других связанных сторон	2962	2729
<b>Продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов:</b>	<b>114989</b>	<b>92193</b>
Основному хозяйственному обществу		
Другим связанным сторонам	114989	92193

\* с учетом НДС (кроме приобретения права пользования активом)

Незавершенные операции со связанными сторонами

тыс.руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность, не включая задолженность по процентам			Кредиторская задолженность и обязательство по аренде*		
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
<b>Краткосрочная задолженность</b>	<b>6378</b>	<b>7730</b>	<b>3710</b>	<b>11875</b>	<b>11932</b>	<b>335</b>
Основное хозяйственное общество	2778		3395			118
Другие связанные стороны	3600	7730	315	11875	11932	217

Условия договоров со связанными сторонами предусматривают выдачу (получение) Обществом авансов и предоплат. По состоянию на отчетную дату в составе расчетов числятся суммы авансов, полученных от связанных сторон, – 17637 тыс.руб. (на 31.12.2022 – 11932 тыс.руб., на 31.12.2021 – 0,00 тыс.руб).

Расчеты со связанными сторонами

тыс.руб.

Вид операции	Объем операций за период*			
	за 2023 г.		за 2022 г.	
	денежные	неденежные	денежные	неденежные
<b>Перечислено в оплату товаров, работ, услуг, основных средств и других активов:</b>	<b>2721</b>		<b>2946</b>	
Основному хозяйственному обществу				
Другим связанным сторонам	2721		2946	
<b>Получена оплата продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов от:</b>	<b>116283</b>		<b>100105</b>	
Основного хозяйственного общества	2778		3395	
Других связанных сторон	113505		96710	

\* с учетом НДС

Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
<b>Краткосрочные вознаграждения</b>	<b>13731</b>	<b>16198</b>
в том числе:		
оплата труда	9572	10184
оплата ежегодного отпуска	1256	745
вознаграждение по итогам года	340	2550
страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	2563	2719

## 6.2 Условные активы и обязательства

### Условные обязательства

1. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2023 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

### 6.3 Информация о рисках

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 политическая напряженность в регионе, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских компаний и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2023 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Руководство считает, что оно принимает все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса в текущих деловых и экономических условиях. Руководство выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

### 6.4 Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО "НПВП ТОРЭКС" сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности, у Общества отсутствуют намерения ликвидации или прекращения коммерческой деятельности.

Генеральный директор



А.А. Солодухин

«09 » февраля 2024 года