

ООО «СТРОМОС-С»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СТРОМОС-С»
за 2023 год**

Город Верхняя Пышма

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	4
2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	5
2.1. Краткая информация об Обществе:	5
2.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде.	5
2.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества	5
2.4. Сведения о структуре органов управления	5
2.5. Основные виды деятельности	6
2.6. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений ..	6
2.7. Численность работающих	6
3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	6
3.1. Нематериальные активы	6
3.2. Основные средства	7
3.3. Доходные вложения в материальные ценности	9
3.4. Капитальные вложения	9
3.5. Финансовые вложения	9
3.6. Прочие внеоборотные активы	9
3.7. Запасы	10
3.8. Дебиторская и кредиторская задолженность	10
3.9. Прочие оборотные активы	10
3.10. Уставный, резервный, добавочный капитал и нераспределенная прибыль	11
3.11. Чистые активы	11
3.12. Кредиты и займы	11
3.13. Операции с производными финансовыми инструментами	11
3.14. Оценочные и условные обязательства, условные активы	11
3.15. Информация об основной деятельности	11
3.16. Информация о прочей деятельности	12
3.17. Информация по договорам строительного подряда	13
3.18. Информация о расчете налоговых обязательств (активов)	13
3.19. Государственная помощь	13
3.20. Информация, связанная с движением денежных средств	13
3.21. Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ»	14
4. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	14

5. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	14
6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	14
6.1. Сведения об операциях и денежных потоках со связанными сторонами за 2023 год (тыс.руб.)	15
6.2. Информация о вознаграждении основного управленческого персонала.	16
7. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	16
8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	16
9. О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	17
10. РЕОРГАНИЗАЦИЯ	17
11. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	17
12. ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА	17
13. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	17

1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федеральный Закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н;
- действующие в Федеральные стандарты бухгалтерского учета, Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации;
- Положения по учетной политике.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Директор – Скоморохов Андрей Петрович,

Главный бухгалтер – Гулятьева Наталья Александровна.

Указанные лица несут ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (принцип непрерывной деятельности).

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все показатели приведены к требованиям сопоставимости.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось:

- в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом руководителя от 31 декабря 2015 года № 23 с изм. от 31.12.2017г. в п.1.2.2 учетной политики для целей бухгалтерского учета относительно определения ожидаемого срока использования объекта основных средств; изм. от 31.12.2019г. п.14 относительно применения организацией самостоятельно-разработанных форм первичной учетной документации; изм. от 31.12.2020г. относительно применения ФСБУ 5/2019 «Запасы»; изм. от 31.12.2021г. относительно применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»; ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

- с применением комплексной программы 1С Предприятие

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений организации.

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится согласно СТО-028-2019, а также в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям, видам и группам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена в целом по компании в течение 4 квартала 2023г.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств, включая запасы, нематериальные активы, НИОКР и оборудование к установке была также проведена перед составлением годовой бухгалтерской

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

2.1. Краткая информация об Обществе:

Полное фирменное наименование Общества:	Общество с ограниченной ответственностью «СТРОМОС-С» (далее по тексту документа – Общество)
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО «СТРОМОС-С»
Дата государственной регистрации:	17.05.1999г.
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	1027739872819
Наименование регистрирующего органа:	Московская регистрационная палата
Юридический адрес:	Россия, Свердловская область, город Верхняя Пышма, проспект Успенский, зд.1, к.1, оф.413
Место нахождения:	Россия, Свердловская область, город Верхняя Пышма, проспект Успенский, зд.1, к.1, оф.413
Почтовый адрес:	Россия, Свердловская область, город Верхняя Пышма, проспект Успенский, зд.1, к.1, оф.413
Телефон:	34360911
Адрес электронной почты:	Natastromoss@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	7710309491
Бенефициарный владелец	Марина Брусенская (ГРАТЕРРА ИНВЕСТ ЛТД), Фомин Глеб Алексеевич (ЗАО «Третий код»), Ибрагимов Довронбек Иргашевич (НОКОМИС СЕЛЕКТ ИНК)

2.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде.

Изменения и дополнения в Устав общества в отчетном периоде не вносились.

2.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет 8 500,00 (Восемь тысяч пятьсот) рублей 00 копеек.

Сведения об учредителях (участниках) Общества: на 31.12.2023г., на 31.12.2022г., на 31.12.2021г. без изменений

- ООО «УМК-Сталь», ИНН 6606021264, ОГРН 1056600304683, размер доли 99,99%;
- ПАО «Надеждинский металлургический завод», ИНН 6632004667, ОГРН 1026601814799, размер доли 0,01%.

2.4. Сведения о структуре органов управления

Высшим органом Общества является общее Собрание участников Общества. Полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации – ООО «УМК-СТАЛЬ» (ИНН 6606021264) на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 01 марта 2016г.

Обязанности единоличного исполнительного органа в 2023 году по договору выполняла ООО «УМК-

СТАЛЬ», в лице её единоличного исполнительного органа - Генерального директора Шрейдера Алексея Васильевича

2.5. Основные виды деятельности

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основными видами деятельности Общества в 2023 году являлись:

- 32.32.3 – Обработка отходов и лома черных металлов

Перечень имеющихся лицензий:

Наименование вида деятельности	Наименование лицензии	Номер	Дата выдачи	Дата окончания
Сбор отходов IV опасности, транспортирование отходов IV класса опасности, утилизация отходов IV класса	Лицензия по осуществлению деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности	066 № 00636	07.07.2017г.	бессрочно

2.6. Сведения о наличии филиалов, представительств

Общество имеет следующие филиалы, представительства на отчетную дату:

№ п/п	Полное наименование филиала/представительства/обособленного подразделения	Сокращенное наименование	Местонахождения
1	Серовский филиал Общества с ограниченной ответственностью «СТРОМОС-С»	Серовский филиал ООО «СТРОМОС-С»	Россия, Свердловская область, город Серов, улица Агломератчиков, дом 6

2.7. Численность работающих

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Численность, чел.	82	83	82

3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика Общества на 2023 год, была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

3.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности,

уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов». Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2023 году не происходило.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

При наличии следующей информации подлежит раскрытию: изменение сроков полезного использования НМА; изменение способов определения амортизации; стоимость НМА, подверженных обесценению в отчетном году, а также признанный убыток от обесценения;

фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, а также факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких нематериальных активов, с выделением существенных факторов.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Раскрытие информации о нематериальных активах приведено в табличной части пояснений под номерами 1.1, 1.2, 1.3.

3.2. Основные средства

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

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". Данные активы учитываются в качестве запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества, транспортные средства, имеющие ПТС, оружие учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости (п.4 ФСБУ6/2020).

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Переоценка ОС не производится.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в

производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

В бухгалтерском учете выделяются компоненты основных средств - части основных средств, первоначальная стоимость которых является значительной по отношению к общей первоначальной стоимости основного средства. При этом срок полезного использования компонента существенно отличается от срока полезного использования основного средства. Исключение составляют части основных средств, выделяемые в качестве компонентов в тех случаях, когда в течение срока полезного использования предполагается их использование на разных основных средствах (снятие с одного основного средства и установка на другое основное средство). Срок полезного использования таких компонентов может совпадать со сроком полезного использования основного средства.

В качестве отдельного компонента объекта основных средств со своим инвентарным № и сроком полезного использования учитывается стоимость планового ремонта, технического обслуживания и т. п. мероприятий по восстановлению объектов ОС, если одновременно выполняются следующие условия:

- периодичность проведения ремонтов объектов основных средств более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Ремонты подлежат капитализации при условии возможности надежной оценки срока до следующего ремонта;
- сумма затрат на выполненные работы существенна – затраты составляют более 10% от первоначальной стоимости ОС, но не менее 1 млн руб.;
- затраты на ремонт равны или превышают установленный организацией лимит существенности затрат по ремонтам. Расчет лимита существенности затрат по ремонтам и отнесение ремонтов к капитализируемым выполняется техническими специалистами организации.
- Ремонт соответствует критериям ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Амортизация по такому компоненту объекта основных средств начисляется тем же способом, который применяется по самому объекту ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью (определяемых на основании нормативно-технической документацией на объекты), а также исходя из срока отработки месторождения;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды, срок лицензии на отработку месторождения).

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

Ликвидационную стоимость принимаемого к учету объекта ОС считается равной нулю (так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной) в случаях, когда:

1) от выбытия полностью самортизированного объекта ОС планируется приниматься к учету металлолом для продажи на сторону и (или) запасные части для собственных нужд;

2) величина определённой комиссионно ликвидационной стоимости составляет:

- 10 % и менее от первоначальной стоимости движимого объекта ОС
- 5 % и менее от первоначальной стоимости недвижимого объекта ОС

Амортизацию начислять способами:

1) линейным способом - по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации;

2) способом пропорционально объему продукции – по объектам основных средств, которые неразрывно связаны с добычей ПИ на соответствующем участке недр (в т. ч. по ОС, связанным с работой вспомогательных и обслуживающих производств). Исключение (подлежат амортизации линейным способом):

- транспортные средства, тяжелая техника (бульдозеры, экскаваторы и т.п.) и навесное оборудование к ней (при условии квалификации навесного оборудования в качестве объекта ОС);
- основные средства, переданные в аренду;
- движимое имущество, со сроком полезного использования не более 3-х лет и (или) первоначальной

стоимостью не более 1 000 000 руб.

Способ начисления амортизации, ликвидационную стоимость и СПИ (элементы амортизации) пересматриваются в конце каждого года, а также при наступлении обстоятельств, которые влияют на них. По результатам, при существенности изменений, - изменяются соответствующие элементы для начисления амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности перспективно.

Объект основных средств или другой внеоборотный актив (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается, для целей бухгалтерской финансовой отчетности признается долгосрочным активом к продаже (ДАП) и учитывается исходя из правил, установленных ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности». ДАП учитываются в отчетности в составе оборотных активов обособленно от других активов.

В аналогичном порядке учитываются материальные ценности для продажи, которые образовались от выбытия внеоборотных активов или появились при текущем содержании, ремонте, модернизации, реконструкции внеоборотных активов.

Учет основных средств, приобретенных по договорам финансовой аренды (лизинга) осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Общество-арендатор (при выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018) не признает предмет аренды в качестве права пользования активом, обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В таком случае арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

За 2023 год выбыло объектов с первоначальной стоимостью 927 тыс. рублей, из них через продажу на сумму 1 058 тыс. рублей. Аналогичные показатели за предыдущий период 2022 г. составили 1 000 тыс. рублей. Балансовая стоимость выбывших основных средств, учтенная в составе прочих расходов, составила за 2023 год 541 тыс. рублей, за 2022 год – 1 046 тыс. рублей.

Затраты на капитальные ремонты, учтенные в составе отдельных объектов основных средств, за отчетный период составили 1 500 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года 6 991 тыс.руб.

На основании результатов проверки признаков обесценения внеоборотных активов на конец отчетного периода не установлено. Общество предполагает получать экономические выгоды от владения объектами основных средств в течение установленного (запланированного) срока полезного использования

Информация об основных средствах раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 2.1- 2.4.

3.3. Доходные вложения в материальные ценности

Объекты операционной аренды (имущество, здания, помещения, оборудование и иные ценности), предоставляемые за плату во временное пользование или владение, являющиеся основными средствами, отражаются в составе основных средств, стоимость таких объектов в бухгалтерском балансе раскрываются по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

3.4. Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Детально дополнительная информация о капитальных вложениях раскрыта в п. 2.2 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5. Финансовые вложения

Финансовых вложений Общества в отчетном периоде и предшествующих отчетному периодах нет.

3.6. Прочие внеоборотные активы

Прочих внеоборотных активов организации за отчетный период и предшествующие отчетному периодам нет.

3.7. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности. Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы». ФСБУ 5 не применяется к запасам, чья стоимость составляет за единицу до 100 000 руб. (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся следующие группы запасов, не зависимо от их стоимости: специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда, хозяйственный инвентарь и приспособления и мебель. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. К ним относятся офисные канцтовары и принадлежности, почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др., вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда, материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка. Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости. Способ расчета себестоимости запасов – по средней себестоимости., которая определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

В ходе инвентаризации запасов, проведенной перед оставлением бухгалтерской отчетности за 2023 г., не было выявлено запасов с признаками обесценения

Раскрытие информации о наличии и движении запасов приведено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 4.1 - 4.2.

3.7.1. Долгосрочные активы к продаже (ДАП)

Долгосрочных активов к продаже в отчетном периоде нет.

3.8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской отчетности в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам.

Резерв сомнительным долгам формируется в соответствии с правилами, утвержденными УП.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления инвестиционной деятельности независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по договору отражается в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Указанная дебиторская задолженность оценивается и отражается в бухгалтерском балансе в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость принятого к вычету.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления операционной деятельности отражается в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость заявленного к вычету из бюджета.

Раскрытие информации о дебиторской и кредиторской задолженности приведено в табличной части пояснений п. 5.1, 5.2, 5.3, 5.4..

Ввиду существенного объема хозяйственных операций в отчетном периоде на основании требования рациональности, данные в табличной части пояснений в п. 5.1 и 5.3 раскрываются с учетом дебиторской/кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В разделах 5.1. и 5.3. табличных пояснений раскрываются все виды дебиторской и кредиторской задолженности, сумма, которых превышает 5% от строки 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность» соответственно.

3.9. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы организации составили: на 31.12.2023г. – 2 тыс.руб., на 31.12.2022г. – 35тыс.руб.; на 31.12.2021г. – 41 тыс.руб. В состав прочих оборотных активов входит программное обеспечение с неисключительными правами.

3.10. Уставный, резервный, добавочный капитал и нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2023 уставный капитал Общества составляет: 8,5 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату 31.12.2023г. у Общества отсутствуют собственные акции, выкупленные у акционеров.

Информация об изменениях в уставном, добавочном, резервном капитале и нераспределенной прибыли представлена в Отчете об изменении капитала.

3.11. Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2023 составили 81 080 тыс.руб., относительно показателя на 31.12.2022г. – (+) 3 тыс.руб.

Чистые активы Общества на 31.12.2022г. – 81 077 тыс.руб ; на 31.12.2021г. – 82 871 тыс.руб.

3.12. Кредиты и займы

Кредиты и займы в отчетных периодах 2022-2023 годы Обществом не оформлялись.

3.13. Операции с производными финансовыми инструментами

В отчетных периодах 2022-2023 г.г. Общество не осуществляло сделки с производными финансовыми инструментами.

3.14. Оценочные и условные обязательства, условные активы

В качестве оценочных обязательств признаются обязанности организации:

— по оплате отпусков работникам;

В финансовой отчетности ООО «СТРОМОС-С» за 2023 год достоверно представлена полная информация об оценочных, условных обязательствах и условных активах.

Отражены в полном объеме оценочные обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков.

Раскрытие информации об оценочных обязательствах в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 приведено в табличной части пояснений под п. 7

Условных обязательств и условных активов в 2023 году у ООО «СТРОМОС-С» нет.

3.15. Информация об основной деятельности

Основным видом деятельности Общества является 38.32.3 - переработка отходов и лома черных металлов (в 2023 г. – 81 % от общего объема выручки от продаж, в 2022 г. 72 % от общего объема выручки от продаж). Сравнительные показатели по объемам продаж и выручке по (видам продукции) за два года приведены в таблице:

наименование вида продукции (по укрупненным позициям, или по коду вида деятельности)	2023__ год	2022__ год	динамика по выручке (тыс. руб.)
	сумма выручки (тыс. руб.) без учета НДС	сумма выручки (тыс. руб.) без учета НДС	
Обработка отходов и лома черных металлов (переработка шлаковых отвалов)	108 833,4	86 673,8	(+)22 159,6
Продажа товаров (шлаковый щебень	25 477	33 520,8	(-)8 043,8
ИТОГО			

Раскрытие информации о структуре затрат на производство отражена в табличной части пояснений п. 6.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. Используется метод начисления.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы, отраженные по кредиту счета 90 «Продажи», субсчет 90-1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения» (от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров) .

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Затраты на производство (расходы на продажу) в 2023г. составили 132 635 тыс.руб, (без НДС), в том

числе:

- материальные затраты 35 121 тыс.руб.;
- расходы на оплату труда 74 528 тыс.руб.;
- амортизация 7 246 тыс.руб.;

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с производством и реализацией, составила 131 993,8 тыс.руб.

Аналогичный показатель в 2022 году - 121 784 тыс. руб. (без НДС), в том числе:

- материальные затраты 32 981 тыс.руб.;
- расходы на оплату труда 65 025 тыс.руб.;
- амортизация 5 161 тыс.руб.;

Для целей налогового учета в 2022г. сумма расходов, связанных с производством и реализацией, составила 120 222,1 тыс.руб.

Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов:

- Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы").

- Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу", в полной сумме.

3.16. Информация о прочей деятельности

По прочим доходам и расходам состав раскрывается по каждой статье свыше 5% от строки

Информация по прочим доходам и расходам приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	Доходы		Расходы		Прибыль/ убыток, тыс. руб.
	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	
Проценты к получению					
Проценты к уплате (по заемным средствам)					
Проценты к уплате (по договорам аренды)					
Доходы от участия в других организациях					
I. Прочие доходы и расходы					
Операции с валютой					
Реализация материально-производственных запасов	264	19	90	3	174
Реализация основных средств	1 058	75	541	18	517
Ликвидация основных средств и НМА					
Выбытие нематериальных поисковых активов					
Доходы от возвращенных на производство ТМЦ (в т.ч. металлолом)	92	6			92
Выбытие объектов капитальных вложений					
Услуги кредитных организаций			148	5	-148
Курсовые разницы					
Доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде					
Расходы на собственные нужды, благотворительность					
Содержание законсервированных объектов					
Излишки, выявленные в результате инвентаризации					
Материальная помощь сотрудникам, попавшим в трудную жизненную ситуацию			1 546	52	-1546
Штрафы гос.органам			160	5	-160
Прочие доходы и расходы			469	17	-469
Итого:					
Всего:	1414	100	2954	100	-1540

3.17. Информация по договорам строительного подряда

Договоров строительного подряда нет.

3.18. Информация о расчете налоговых обязательств (активов)

3.18.1. Отложенные налоги

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Общество применяет балансовый метод при отражении в бухгалтерском учете показателей учета расчетов по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

3.18.2. Налог на прибыль

Налог на прибыль за 2023 и 2022 годы представлен следующим образом:

Ставка налога на прибыль в 2023 20%

Величина налога на прибыль равна сумме текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль и составляет (131) тыс. руб. в 2023 году и 401 тыс. руб. в 2022 году соответственно.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) за отчетный период.

Текущий налог на прибыль:

	2023 год, тыс.руб.	2022 год, тыс.руб.
Условный расход по налогу на прибыль	3 578, 3	1 772,3
Условный доход по налогу на прибыль	-3 551, 2	-2 211,2
Отложенные налоговые активы	-421, 8	-23,8
Отложенные налоговые обязательства	430, 2	495,0
Постоянный налоговый расход (доход)	104, 3	38,3
ИТОГО:	140	71

Отложенный налог на прибыль:

Период	Эффект изменения вычитаемых временных разниц по ставке 20%		Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц по ставке 20%		Итого, тыс.руб.
	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		
	Признание	Погашение	Признание	Погашение	
2023	19, 9	441,8	10, 8	441	8
2022	46,7	70,5	35,2	530,3	471

3.19. Государственная помощь

Средств, полученных в рамках государственной помощи нет.

Раскрытие информации о государственной помощи/ ее отсутствии приведено в табличной части пояснений п. 9.

3.20. Информация, связанная с движением денежных средств

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011.

В состав денежных средств входят наличные денежные средства в кассе Организации, денежные документы в кассе предприятия, денежные средства на расчетных счетах в рублях

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс.руб

	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Средства в кассе	38	21	
Средства на расчетных счетах	763	2 980	1 755
Итого денежные средства	801	3 001	1 755

На 31 декабря 20223 года у Общества отсутствуют открытые, но не использованные кредитные линии, оферты, недополученные займы и не использованные поручительства третьих лиц, по которым у Общества могла бы быть возможность привлечь дополнительные денежные средства.

3.21. Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ»

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам: сроком аренды не более 12 месяцев; со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Способ амортизации ППА — линейный.

Для определения срока договора аренды (СПИ права пользования активом) анализируются следующие факторы: срок, указанный в договоре; условия продления и выхода из договора; условия повышения (сохранения) стоимости арендных платежей; уровень цен на аренду в районе расположения предмета аренды и по городу; иные факторы, стимулирующие продление договора аренды.

В 2023 году Общество не отражает предмет аренды в качестве права пользования активом согласно п. 11 ФСБУ 25/2018

Расходы на аренду за 2023 г. по договорам аренды со сроком не более 12 месяцев, в отношении которых предмет аренды не признан в качестве права пользования активом согласно п. 11 ФСБУ 25/2018, составили:

Арендодатель	Предмет аренды	Расходы на аренду за 2023 г. (без НДС), тыс. руб.	Расходы на аренду за 2022_ г. (без НДС), тыс. руб.
ПАО «Надеждинский металлургический завод	Здания, сооружения, оборудование	2 592	2 601
ООО «УМК-Сталь»	Офисное помещение	87	87
Семкова Л.А.	Офисное помещение	245	223

4. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Обществом не вносились изменения в учетную политику в течение отчетного периода.

5. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей организации нет.

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации / их отсутствии раскрыта в табличной части пояснений п.8.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В соответствии с пунктом 9 ПБУ 11/2008 Общество на 31.12.2023г. определило перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности Общества

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной в соответствии с п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008) утвержденному Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
1	Общество с ограниченной ответственностью «Уральская металлургическая компания-Сталь» ИНН 6606021264	624091, Свердловская обл. г. Верхняя Пышма, пр. Успенский, зд. 1, к 1, оф. 407	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 50 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал, доли ООО «Стромос-С».

	Головное общество (доля владения 99,99%)		ООО «УМК-Сталь» осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Стромос-С».
2	Публичное акционерное общество «Надеждинский металлургический завод» ИНН 6632004667 (доля владения 0,01%) Другие связанные стороны	624981, Свердловская обл. г. Серов, ул. Агломератчиков, стр.6	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Стромос-С» в соответствии со ст. 9 Федерального закона № 135-ФЗ от 26.07.2006 «О защите конкуренции».
3	Акционерное общество «Метмаш» ИНН 6632003695 Другие связанные стороны	624981, Свердловская обл., г. Серов ул. Агломератчиков, стр. 6.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Стромос-С» в соответствии со ст. 9 Федерального закона № 135-ФЗ от 26.07.2006 «О защите конкуренции».
4	Общество с ограниченной ответственностью «Метресурс-С» ИНН 6606022356 Другие связанные стороны	620076, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Самолетная, стр. 55.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Стромос-С», в соответствии со ст. 9 Федерального закона № 135-ФЗ от 26.07.2006 «О защите конкуренции».
5	Общество с ограниченной ответственностью «Метресурс-Тюмень» ИНН 7203406633 Другие связанные стороны	625014, г. Тюмень, ул. Чекистов, 42, офис 1.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Стромос-С», в соответствии со ст. 9 Федерального закона № 135-ФЗ от 26.07.2006 «О защите конкуренции».
6	Общество с ограниченной ответственностью «Энергоремонт» ИНН 6632030829 Другие связанные стороны	624981, Свердловская обл., г. Серов ул. Агломератчиков, стр. 6.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Стромос-С», в соответствии со ст. 9 Федерального закона № 135-ФЗ от 26.07.2006 «О защите конкуренции».
7	Шрейдер Алексей Васильевич Другие связанные стороны	-	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Стромос-С» в соответствии со ст. 9 Федерального закона № 135-ФЗ от 26.07.2006 «О защите конкуренции».

6.1. Сведения об операциях и денежных потоках со связанными сторонами за 2023 год (тыс.руб.)

К операциям со связанными сторонами относятся операции с головным обществом, предприятиями группы, контролируемые головным обществом, с участниками совместной деятельности, с основным управленческим персоналом, с прочими аффилированными лицами.

В отчетном году Общество осуществляло следующие операции с связанными сторонами:

Наименование	Вид операции	Объем операций, тыс. руб. (с НДС)
Головное общество	Расходы по аренде имущества	104
	Прочие услуги	4 267
Другие связанные стороны	Продажа товаров, работ, услуг	130 992
	Приобретение товаров, работ, услуг	1 596
	Расходы по аренде имущества	3 110

Задолженность предприятия по расчетам со связанными сторонами:

Наименование	Дебиторская задолженность (тыс. руб.)				Кредиторская задолженность (тыс. руб.)	
	на 31.12.2023		на 31.12.2022		на 31.12.2023	на 31.12.2022
	Сумма задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам	Сумма задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам		
Головное общество	-	-	-	-	484	324
Другие связанные стороны	53 092	-	46 282	-	427	412

Полученные/выплаченные денежные средства:

Наименование	Полученные денежные средства, (тыс. руб.), с НДС		Выплаченные денежные средства (тыс. руб.), с НДС	
	2023	2022	2023	2022
Головное общество	-	-	4213	3482
Другие связанные стороны	124 182	104 587	4 692	5 622

6.2. Информация о вознаграждении основного управленческого персонала.

За 2023 год краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу - главному бухгалтеру, главному инженеру, которые состоят из следующих видов выплат:

- заработная плата;
 - премии;
 - оплата времени отпусков;
 - начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.
- составили 5 042,9 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности и иные долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

7. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является участником совместной деятельности.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой представления (подписания) бухгалтерской отчетности за 2023

год существенных событий, требующих отражения в деятельности Общества, не происходило.

9. О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В текущем 2023 году прекращение деятельности, реорганизации производства не было и ООО «СТРОМОС-С» будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2024 года, не имея намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой кредиторов.

10. РЕОРГАНИЗАЦИЯ

Реорганизации Общества в 2022-2023 годах не проводилось

11. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Прекращаемая деятельность Общества не проводилась в 2022-2023 годах.

12. ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА

На конец 2023 судебных дел с участием Общества на рассмотрении нет.

На конец 2022 года судебных дел с участием Общества на рассмотрении нет

По мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

13. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

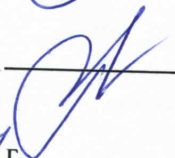
В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

При этом руководство компании ищет пути решения возникших проблем и нивелирования рисков. Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Руководитель

 А.П.Скоморохов

Главный бухгалтер

 Н.А.Гультяева



М.П.

« 27 »

августа

2024 г.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	накопленная амортизация и убытки от обесценения
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



Скоморохов Андрей
Петрович

(расшифровка подписи)

Руководитель

22 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	3 005	-	(3 005)	-
	5250	за 2022г.	-	6 991	-	(6 991)	-
В том числе:							
Капитализируемый ремонт автомобиля Камаз 55111С гос.№С885ОУ66	5241	за 2023г.	-	1 500	-	(1 500)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легковой SUBARU FORESTER	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	1 505	-	(1 505)	-
Капитализируемый ремонт Экскаватора Кранэкс	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	6 991	-	(6 991)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
В том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	5270	-	-
В том числе:			
	5271	-	-

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Скоморохов Андрей
Петрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

22 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель
Скорохов Андрей
Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

[illegible]

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	13 467	6 323	-	-	(4 110)	-	X	X	-
	5580	за 2022г.	10 246	6 830	14	-	(3 684)	-	X	-	15 681
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 062	510	-	-	(332)	-	-	-	13 467
	5581	за 2022г.	1 484	327	14	-	(763)	-	-	-	1 240
авансы полученные	5562	за 2023г.	3 693	(72)	-	-	(2 429)	-	-	-	1 062
	5582	за 2022г.	1 831	3 206	-	-	(1 344)	-	-	-	1 192
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	6 299	4 980	1	-	(1 265)	-	-	-	3 693
	5583	за 2022г.	4 090	3 228	-	-	(1 080)	-	-	-	10 015
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	61	-	6 299
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	2 413	906	-	-	(84)	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	2 841	69	-	-	(497)	-	-	-	3 234
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	2 413
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	13 467	6 323	1	-	(4 110)	-	X	-	15 681
	5570	за 2022г.	10 246	6 830	14	-	(3 684)	-	X	61	13 467

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель
Скоморохов Андрей
Петрович
(подпись)
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	35 121	32 981
Расходы на оплату труда	5620	55 665	48 034
Отчисления на социальные нужды	5630	18 863	16 991
Амортизация	5640	7 246	5 161
Прочие затраты	5650	15 314	18 152
Итого по элементам	5660	132 209	121 319
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	426	465
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	132 635	121 784

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



Руководитель Скоморохов Андрей Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 898	4 854	(6 364)	-	4 388
в том числе:						
с предстоящей оплатой отпусков	5701	5 898	4 854	(6 364)	-	4 388



Руководитель _____
Скороходов Андрей
Петрович

(подпись) _____
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

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



Руководитель Скоморохов Андрей Петрович
 (подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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



Скоморохов Андрей
Петрович

(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель

22 марта 2024 г.