

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «Анкувер»**

1. Содержание

1. Содержание.....	2
2. Общие сведения.....	3
2.1. Описание Общества.....	3
2.2. Информация о реестродержателе и аудиторе.....	4
2.3. Информация о бенефициарных владельцах (бенефициары).....	5
3. Учетная политика.....	5
3.1. Основа составления.....	5
3.2. Основные средства и незавершенное строительство.....	5
3.3. Финансовые вложения.....	6
3.4. Материально-производственные запасы.....	6
3.5. Порядок учета расчетов.....	7
3.6. Капитал и резервы.....	7
3.7. Кредиты и займы полученные.....	8
3.8. Признание доходов.....	8
3.9. Признание расходов.....	8
3.10. Оценочные обязательства.....	8
3.11. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.....	9
3.12. Формирование отчета о движении денежных средств.....	9
4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.....	10
4.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса).....	10
4.2. Финансовые вложения и денежные эквиваленты (статьи 1170, 1240 и 1250 Бухгалтерского Баланса).....	11
4.3. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса).....	12
4.4. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса).....	12
4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса):.....	12
4.6. Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса).....	12
4.7. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса):.....	13
4.8. Добавочный капитал (статьи 1340 и 1350 Бухгалтерского баланса).....	13
4.9. Кредиты и займы (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса).....	13
4.10. Отложенные налоговые активы и обязательства (статьи 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса).....	13
4.11. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса).....	13
4.12. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса).....	14
5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.....	14
5.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах).....	14
5.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	14
5.3. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах).....	14
5.3.1. Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах).....	14
5.3.2. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах).....	145
5.4. Расходы по налогу на прибыль (статьи 2410, 2421, 2430, 2450, 2460 Отчета о финансовых результатах).....	15
5.5. Чистая прибыль (статья 2400 Отчета о финансовых результатах).....	15
6. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	15
7. Условные обязательства, условные активы, обеспечения.....	16
8. Существующие и потенциальные иски.....	17
9. Непрерывность деятельности.....	17
10. Информация о прекращении деятельности.....	17
11. События после отчетной даты.....	17

2. Общие сведения

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Анкувер» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 года, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом №1/УП от 31 декабря 2020 г. кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с пунктом 6 ПБУ 4/99.

Общество не имеет намерений к прекращению деятельности.

Событий после отчетной даты способных повлиять на реальность и достоверность бухгалтерской отчетности не имеется.

У Организации отсутствуют факты несоблюдения нормативных правовых актов, последствия которых должны быть учтены при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности;

Руководство Организации подтверждает отсутствие каких-либо фактов недобросовестных действий при ведении бухгалтерского учета, организации системы внутреннего контроля и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности;

Организация выполняет требования Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»;

Организация выполняет требования Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Руководство подтверждает свою ответственность за разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля для предотвращения и обнаружения недобросовестных действий.

2.1. Описание Общества

Полное фирменное наименование организации:

- На русском языке – Акционерное общество «Анкувер»
- На английском языке – Ancuver Join-Stock company

Сокращенное наименование организации:

- На русском языке – АО «Анкувер»
- На английском языке – Ancuver Co.JSC

Сведения об изменениях в наименовании и организационно-правовой форме организации:

- Общество с ограниченной ответственностью (ООО) введено: 04.06.1997 г.
- Акционерное Общество (АО) введено: 10.07.2018 г.

Сведения о государственной регистрации АО «Анкувер»:

- Дата государственной регистрации: 10.07.2018 г.

- Основной государственный регистрационный номер: 1182536023340 присвоен Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Владивостока от 10 июля 2018 года.

Идентификационный номер налогоплательщика:

- 2543127290

Отраслевая принадлежность АО «Анкувер»:

По Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД):
24.42 Производство алюминия

Место нахождения, почтовый адрес организации и контактные телефоны:

- Место нахождения: 690068, Приморский край, г. Владивосток, ул. Кирова, 16А оф.19
- Почтовый адрес: 690003, Приморский край, г. Владивосток, ул. Станюковича 48/4.
- Тел.: (423) 2517196
- Адрес электронной почты: rus@ancuver.ru

АО «Анкувер» имеет обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс по адресам:

- Приморский край, г. Артем, ул. Центральная, 1А, КПП 250245001
- Приморский край, г.Владивосток, ул.Станюковича, 48/4 КПП 254045001
- Приморский край, г. Артем, ул. Михайловская, 1/6, КПП 250245002

Единственным акционером Общества является Нестеренко Сергей Михайлович

Численность персонала организации по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 110 человек (на 31 декабря 22 года – 127 человек), среднегодовая численность работающих за отчетный период составила – 110 человек.

Основными видами деятельности организации в соответствии с Уставом являются:

- 24.42 Производство алюминия;
- 38.32.1 Сортировка материалов для дальнейшего использования;
- 38.32.3 Обработка отходов и лома черных металлов;
- 46.77 Торговля оптовая отходами и ломом;
- 52.24 Транспортная обработка грузов;

2.2. Аудитор Организации

Протоколом собрания учредителей утвержден Аудитор общества ООО «Дальаудиттранс-ДВ». Сведения об аудиторе:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Дальаудиттранс-ДВ"

Место нахождения: 690077, г. Владивосток, ул. Киевская, 4 оф. 9

ИНН/КПП: 2540004966/254001001 ОГРН 1102537005548

Почтовый адрес: 690077, г.Владивосток, ул.Киевская, д.4,оф.9

Тел.: (423-2) 40-55-61,Факс: (423-2) 28-71-31

ООО «Дальаудиттранс» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», основной регистрационный номер записи 11606018545.

2.3. Информация о бенефициарных владельцах (бенефициарах)

Бенефициарным владельцем (согласно понятию Федерального закона от 07.08.2001г. № 115-ФЗ) является Нестеренко Сергей Михайлович

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность АО «Анкувер» подготовлена на основе учетной политики, основными положениями которой являются следующие:

3.1. Основа составления

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с соответствием с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н), Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. №94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010г. №66Н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии указанными Законом и положениями.

3.2. Основные средства и незавершенное строительство

С 2022 года организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражены перспективно на основании п. 26 ФСБУ 26/2020.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника, земельные участки, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в оказании услуг и производстве продукции, для управленческих нужд Общества либо для предоставления за плату во временное владение и/или пользование, от использования которых Общество намерено получить экономические выгоды.

В отношении учета основных средств применяются нормы ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержден Приказом Минфина РФ от 17.09.20 № 204н .

Общество проводит переоценку каждой группы основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости не чаще одного раза в год по состоянию на конец соответствующего отчетного года.

Вся накопленная амортизация списывается со счета 02 на счет 01, а затем счет 01 доводится до рыночной стоимости с отнесением разницы на прибыль (убыток).

Установлен период проверки ОС на обесценение – 1 раз в год на 31 декабря

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Основные средства стоимостью не более 100 000 рублей (без НДС) за единицу отражаются в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Стоимость таких активов списывается в расходы по мере отпуска их в производство или эксплуатацию и признается материальными расходами.

Затраты на проведение ремонта объектов основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности того отчетного периода, к которому они относятся. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

3.3. Финансовые вложения

В отношении учета финансовых вложений применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 10 декабря 2002 года № 126н.

Общество разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от ожидаемого срока погашения или продажи.

Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, классифицируются Обществом как денежные эквиваленты.

К денежным эквивалентам Общество относит:

- долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает 30 дней с момента приобретения,
- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не более 30 дней с момента открытия.

3.4. Материально-производственные запасы

В отношении учета материально-производственных запасов применяется Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" (вместе с "ФСБУ 5/2019...") (Зарегистрировано в Минюсте России 25.03.2020 N 57837)

Материально-производственные запасы (сырье, материалы, товары, готовая продукция) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную

стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Формирование фактической себестоимости запасов производится с использования балансового счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости

3.5. Порядок учета расчетов

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерской отчетности с учетом НДС, подлежащего уплате в бюджет, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

В состав резерва по сомнительным долгам включается дебиторская задолженность по расчетам за реализованные товары, работы, услуги и иные обязательства, не погашенные в сроки, установленные договором и не обеспеченные соответствующими гарантиями. Создание резерва по сомнительным долгам производится по результатам инвентаризации дебиторской задолженности.

Обществом принят следующий порядок расчета резерва по сомнительным долгам:

- По задолженности со сроком возникновения более 1 года резерв создается в размере 100% от суммы задолженности;
- В отношении задолженности, по которой компания владеет информацией, свидетельствующей о том, что данная задолженность с наибольшей вероятностью не будет погашена в сроки, оценочное обязательство создается в размере 100%. Примерами таких свидетельств являются: ликвидация, банкротство должника.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

3.6. Капитал и резервы

Собственный капитал Общества состоит из уставного капитала, добавочного капитала, резервного капитала и нераспределенной прибыли.

Общество не создает фонды за счет прибыли, остающейся в его распоряжении, за исключением случаев, когда создание таких фондов предусмотрено законодательством или учредительными документами Общества. В этом случае порядок их создания и использования определяется на основании решения Общего собрания акционеров.

Дивиденды к выплате признаются обязательством и уменьшают собственный капитал на отчетную дату, если объявлены до отчетной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчетной даты, не начисляются и раскрываются в отчетности как события после отчетной даты.

3.7. Кредиты и займы полученные

В отношении учета кредитов и займов применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 года № 107н.

Для целей составления бухгалтерской отчетности заемные средства разделяются на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от срока обращения (погашения). Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок обращения (погашения) которых на отчетную дату не превышает 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности. Заемные средства, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты отражаются в составе долгосрочной задолженности.

3.8 Признание доходов

Доходы отражаются по методу начисления, то есть по мере оказания услуг независимо от времени оплаты и даты поступления денежных средств, и отражаются в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 06 мая 1999 года №32н.

3.9 Признание расходов

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 6 мая 1999 года №33н.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

3.10. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года № 167н.

Общество создает резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:

- по оплате отпусков и вознаграждений работников;
- по предполагаемой оплате судебных исков, вероятность выплат по которым превышает 50%.

3.10 Порядок учета аренды

С 2022 года организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 в части учета договоров аренды, в которых организация выступает в качестве арендатора отражено в соответствии с п. 50 ФСБУ 25/2018 путем единовременного признания по всем действующим договорам аренды на 31.12.2021 г. в межотчетный период права пользования активом и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 в части учета договоров аренды, в которых организация выступает в качестве арендодателя отражать ретроспективно

3.11. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Требования (обязательства), стоимость которых выражена в иностранной валюте, и имущество в виде валютных ценностей регулярно пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ.

В бухгалтерском учете (БУ) переоценка денежных средств, требований и обязательств в валюте выполняется на каждую дату совершения операции с указанными активами и обязательствами, а также на отчетную дату. Обязательства и требования, возникшие в результате перечисления предварительной оплаты (аванса, задатка), не переоцениваются (п.п. 4–10 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утв. приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н).

Аналогичный порядок действует и для целей налогообложения прибыли. Переоценка выполняется (п. 8 ст. 271, п. 10 ст. 272 НК РФ):

на дату прекращения (исполнения) требований (обязательств);

дату перехода права собственности на валютные ценности;

последнее число текущего месяца.

При этом не переоцениваются требования и обязательства, возникшие в результате перечисления аванса (задатка) (п. 11 ст. 250, пп. 5 п. 1 ст. 265 НК РФ).

Федеральным законом от 26.03.2022 № 67-ФЗ изменен порядок признания курсовых разниц, возникающих по требованиям и обязательствам, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

С 2023 года положительные курсовые разницы по требованиям и обязательствам признаются только при погашении задолженности (пп. 7.1 п. 4 ст. 271 НК РФ в ред. Закона № 67-ФЗ). С 2023 года отрицательные курсовые разницы по требованиям и обязательствам, так же как и положительные, признаются только при погашении задолженности (пп. 6.1 п. 7 ст. 272 НК РФ в ред. Закона № 67-ФЗ).

Оба изменения действуют до конца 2024 года. Таким образом, переоценка непогашенных валютных требований и обязательств временно не учитывается в доходах (расходах).

3.12. Формирование отчета о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Свернуто представлены следующие денежные потоки:

- денежные потоки, связанные с осуществлением агентских услуг (за исключением оплаты агентского вознаграждения);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства в эксплуатации

Информация об изменении первоначальной стоимости основных средств и сумм накопленной амортизации по группам основных средств представлена в таблице 1 пояснений.

Информация по основным средствам, находящимся в залоге, представлена ниже:

1. Земельный участок; Вид права: Собственность; Доля в праве: н/д; Категория земель: земли населенных пунктов; Назначение (разрешенное использование): для промышленных целей (для размещения производственной территории и энергетического технологического комплекса) ; Кадастровый (или условный) номер: 25:27:100101:808; Номер записи регистрации права: 25:27:100101:808-25/006/2018-7; Общая площадь, кв. м: 35283; Наличие зарегистрированных объектов недвижимости на земельном участке, не передаваемых в залог: нет установлено относительно ориентира, расположенного в границах участка. Почтовый адрес ориентира: край Приморский, г. Артем, ул. Центральная, дом 1а.
2. Земельный участок; Вид права: Собственность; Доля в праве: н/д; Категория земель: земли населенных пунктов; Назначение (разрешенное использование): Промышленные предприятия и коммунально-складские объекты IV-V класса вредности ; Кадастровый (или условный) номер: 25:27:100101:1160; Номер записи регистрации права: 25:27:100101:1160-25/006/2019-2; Общая площадь, кв. м: 8202; Наличие зарегистрированных объектов недвижимости на земельном участке, не передаваемых в залог: нет Российская Федерация, Приморский край, Артемовский городской округ, г. Артём, ул. Центральная, 1б.
3. Литейный цех цветных металлов, материальный склад; Вид права: Собственность; Доля в праве: н/д; Тип объекта: здание ; Этаж: 1,2; Этажность: 2; Кадастровый номер объекта, в пределах которого расположен объект недвижимости: 25:27:100101:808; Кадастровый (или условный) номер: 25:27:100101:1587; Номер записи регистрации права: 25:27:100101:1587-25/006/2018-7; Основная характеристика Предмета залога: общая площадь, кв. м; Значение: 5513,5 Приморский край, г. Артем, пос. Артемовский, ул. Центральная, д. №1а.
4. Теплохолодный склад; Вид права: Собственность; Доля в праве: н/д; Тип объекта: здание; Этаж: 1; Этажность: 1; Кадастровый номер объекта, в пределах которого расположен объект недвижимости: 25:27:100101:808; Кадастровый (или условный) номер: 25:27:100101:1590; Номер записи регистрации права: 25:27:100101:1590-25/006/2018-9; Основная характеристика Предмета залога: общая площадь, кв. м; Значение: 718 Приморский край, г. Артем, ул. Центральная, д. 1а.
5. Мастерская по ремонту механизмов; Вид права: Собственность; Доля в праве: н/д; Тип объекта: здание; Этаж: 1,2; Этажность: 2; Кадастровый номер объекта, в пределах которого расположен объект недвижимости: 25:27:100101:808; Кадастровый (или условный) номер: 25:27:100101:1588; Номер записи регистрации права: 25:27:100101:1588-25/006/2018-7; Основная характеристика Предмета залога: общая площадь, кв. м; Значение: 385,9 Приморский край, г. Артем, ул. Центральная, д. 1а.
6. Сантехническая мастерская; Вид права: Собственность; Доля в праве: н/д; Тип объекта: здание; Этаж: 1, антресоль; Этажность: 1, антресоль; Кадастровый номер объекта, в пределах которого расположен объект недвижимости: 25:27:100101:808; Кадастровый (или условный) номер: 25:27:100101:1589; Номер записи регистрации права: 25:27:100101:1589-25/006/2018-7; Основная характеристика Предмета залога: общая площадь, кв. м; Значение: 298,5 Приморский край, г. Артем, ул. Центральная, д. 1а.
7. Арматурная мастерская; Вид права: Собственность; Доля в праве: н/д; Тип объекта: здание; Этаж: 1; Этажность: 1; Кадастровый номер объекта, в пределах которого расположен объект недвижимости: 25:27:100101:808; Кадастровый (или условный) номер: 25:27:100101:1591; Номер записи регистрации права: 25:27:100101:1591-25/006/2018-7; Основная характеристика Предмета залога: общая площадь, кв. м; Значение: 288,4 Приморский край, г. Артем, ул. Центральная, д. 1а.

8. Железнодорожный подъездной путь; Вид права: Собственность; Доля в праве: н/д; Тип объекта: сооружение; Этаж: -; Этажность: -; Кадастровый номер объекта, в пределах которого расположен объект недвижимости: 25:27:100101:808; Кадастровый (или условный) номер: 25:27:000000:907; Номер записи регистрации права: 25:27:000000:907-25/006/2018-8; Основная характеристика Предмета залога: общая площадь, кв. м; Значение: 175 Приморский край, г. Артем, ул. Центральная, д. 1а.
9. Столярная мастерская; Вид права: Собственность; Доля в праве: н/д; Тип объекта: здание; Этаж: 1; Этажность: 1; Кадастровый номер объекта, в пределах которого расположен объект недвижимости: 25:27:100101:808; Кадастровый (или условный) номер: 25:27:100101:1592; Номер записи регистрации права: 25:27:100101:1592-25/006/2018-7; Основная характеристика Предмета залога: общая площадь, кв. м; Значение: 1192,6 Приморский край, г. Артем, ул. Центральная, д. 1а.
10. Нежилое здание: Лесопильный цех; Вид права: Собственность; Доля в праве: н/д; Тип объекта: здание; Этаж: 1; Этажность: 1; Кадастровый номер объекта, в пределах которого расположен объект недвижимости: 25:27:100101:808; Кадастровый (или условный) номер: 25:27:100101:1593; Номер записи регистрации права: 25:27:100101:1593-25/006/2018-1; Основная характеристика Предмета залога: общая площадь, кв. м; Значение: 328,5 Приморский край, г. Владивосток, ул. 2-я Шоссейная, 12а.
11. Бетонно-растворный узел, Этажность - 2, общей площадью 233,3, расположенный по адресу: Приморский край, г. Артем, ул. Центральная, д. 1б.
12. Система быстрого охлаждения шлака алюминиевого производства; Страна изготовления: н/д; Год выпуска: 2013; Инвентарный номер: 00000358.
13. Роторная печь барабанная; Год выпуска: 2013; Инвентарный номер: 00000359.
14. Линия разлива алюминиевой чушки; Страна изготовления: SHANGHAI YANBAO AUTOMATIC EQUIPMENT CO.LTD; Год выпуска: 2014; Инвентарный номер: 00000363.
15. Миксер 50 тонн (печь выдержки SHYB-BWL-50т) SHYB-BWL-50T; Страна изготовления: SHANGHAI HUAJIA AUTOMATIC EQUIPMENT CO.LTD; Год выпуска: 2016; н/д; Инвентарный номер: 00-000043
16. Отражательная печь предварительного плавления (50 тонн) SHYB-LXL-50T; Страна изготовления: SHANGHAI HUAJIA AUTOMATIC EQUIPMENT CO.LTD; Год выпуска: 2016; Инвентарный номер: 00-000037
17. Отражательная плавильная печь (50 тонн) SHYB-RHL-50T; Страна изготовления: SHANGHAI HUAJIA AUTOMATIC EQUIPMENT CO.LTD; Год выпуска: 2016; Инвентарный номер: 00-000038
18. Кран контейнерный козлового типа 40T-LK Страна изготовления Китай 2018г Shangdong Longhui Hoisting Machinery Co.Ltd
19. Полуавтоматическая линия для сортировки алюминиевого лома вихревыми токами 1FWX1503A Jono Страна изготовления Китай 2018г Jono Recycling Technology Co Ltd
20. Флотационная система переработки алюминиевого лома Страна изготовления Китай 2019г Suzhou xiaobo technology Co Ltd
21. Полуавтоматическая линия для сортировки лома Страна изготовления Китай 2019г Henan Tongli Machinery Manufacturing Co.Ltd

4.2. Финансовые вложения и денежные эквиваленты (статьи 1170, 1240 и 1250 Бухгалтерского Баланса)

Финансовые вложения составляют 51601 тыс.рублей. В состав входит размещенный депозит 51000 тыс.руб, и краткосрочный займ 600 тыс.рублей

Необходимость в создании резерва под обесценение финансовых вложений отсутствует, так как нет факта обесценения финансовых вложений.

4.3. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Структура запасов по состоянию на отчетные даты представлена следующим образом:

Запасы	31.12.2023	31.12.2022
Материалы	389816	59752
Товары	112536	41815
Полуфабрикаты		21786
Товары в пути	20287	9166
Готовая продукция		184970
Итого	529703	318570

У Общества отсутствуют материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, соответственно резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Принадлежащие Обществу запасы не обременены залогом.

4.4. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Структура дебиторской задолженности по состоянию на отчетные даты представлена следующим образом:

Дебиторская задолженность	31.12.2023	31.12.2022
Поставщики	10153	8533
Покупатели	177528	323397
Налоги	17649	18090
Прочие дебиторы	1200	966
Итого	207653	354717

Величина созданного резерва по сомнительным долгам не существенна к валюте баланса

4.5 Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса):

В данной строке бухгалтерского баланса отражены суммы денежных средств на расчетных и валютных счетах организации.

	31.12.2023	31.12.2022
Рублевые счета	5122	2633
Валютные счета	362	322527
Итого	5484	325160

4.6. Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса)

В состав прочих оборотных активов входят расходы будущих периодов (счет 97 Плана счетов БУ)

4.7. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса):

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года уставный капитал составляет 10008 тысяч рублей.

4.8. Добавочный капитал (статьи 1340 и 1350 Бухгалтерского баланса)

Величина добавочного капитала Общества на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года составляет 500 тысяч рублей.

4.9. Кредиты и займы (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)

Информация о задолженности Общества по действующим кредитным договорам и договорам:

Кредиты	Долгосрочные		Краткосрочные	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021
ПАО Сбербанк	-		59279	448310

По состоянию на 31 декабря 2023 года суммы открытых, но не использованных кредитных линий составляют 59279 тысяч рублей (Период доступности средств не истек. Общество планирует использовать их в будущие периоды.

Сумма уплаченных процентов составила в 2023 году 17388 тыс. рублей (в 2022 году: 62357 тыс.рублей).

4.10. Отложенные налоговые активы и обязательства (статьи 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса)

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, образовавшихся в результате применения различных правил признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете. Налоговый эффект этих временных разниц был отражен с использованием ставки налога на прибыль 20%, действовавшей в 2023 году.

4.11. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность	31.12.2022	31.12.2021
Поставщики	23520	6506
Покупатели		3150
Налоги	8040	6237
Прочие дебиторы	142	1701
Итого	31714	17597

4.12. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)

В составе оценочных обязательств отражены резервы предстоящих расходов по текущим обязательствам Общества, которые будут использованы в течение следующего отчетного периода и включают в себя Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах**5.1. Доходы по обычным видам деятельности** (статья 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка от оказания услуг, выполнения работ (за минусом косвенных налогов) составила:

	31.12.2023	31.12.2022
от реализации вторичных алюминиевых сплавов	1934551	2315942
от реализации лома черных и цветных металлов	246521	748374
от реализации прочих услуг	419	5993
Итого	2181422	3070309

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности составили:

	31.12.2023	31.12.2022
Себестоимость продаж	1968057	2838153
Коммерческие расходы	108962	94911
Итого	2077019	2933064

5.3. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)**5.3.1. Состав прочих доходов** (статья 2340 Отчета о финансовых результатах)

	31.12.2023	31.12.2022
Курсовые разницы	265364	675826
Реализация основных средств		27500

5.3.2. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах)

	31.12.2023	31.12.2022
Курсовые разницы	202948	770027
Комиссия банка	4022	4659

Налоги и сборы	2222	3599
----------------	------	------

в тыс.руб.

5.4. Расходы по налогу на прибыль

	31.12.2023	31.12.2022
Текущий налог на прибыль	25205	3900
Отложенный налог на прибыль	3593	3897

5.5 Чистая прибыль (статья 2400 Отчета о финансовых результатах)

Показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

Чистая прибыль за 2023 год составила 104810 тысяч рублей, за 2022- 6881 тысяч рублей

6. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. В целях управления возможными рисками в Обществе внедрен и развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества.

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- финансовые риски, в том числе кредитный риск, риск ликвидности, рыночные риски;
- отраслевые риски;
- страновые и региональные риски;
- правовые риски

Кредитный риск

Кредитный риск Общества сконцентрирован преимущественно в торговой и прочей дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность Общества представлена задолженностью коммерческих организаций, каждая из которых несет отличный от другой кредитный риск. Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество проводит ряд процедур. Кредитный риск определяется на

основании обобщения вероятностей случаев и возможного влияния событий, неблагоприятно влияющих на способность клиентов уплатить по обязательствам. Общество проводит превентивные процедуры, которые включают, но не ограничиваются авансовыми платежами, требованием залогов, банковских гарантий и гарантий сторонних лиц.

Риск ликвидности

В условиях неблагоприятной конъюнктуры рынка заемного капитала Общество мониторит риск нехватки средств на этапе подготовки бюджета денежных потоков и анализа его выполнения. Цель Общества – поддержание баланса между обеспечением денежными средствами и гибкостью посредством использования банковских кредитов. Бюджет денежных потоков учитывает сроки поступлений и выбытий денежных средств от операций Общества. На основании прогнозных денежных потоков принимается решение о привлечении внешнего финансирования. Реализация политики управления риском ликвидности обеспечивает Обществу достаточные денежные средства для оплаты обязательств в срок.

Рыночный риск

Значительные рыночные риски – это риск изменения процентных ставок и риск изменения курсов валют.

Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентных ставок сконцентрирован в риске неисполнения обязательств по кредитным договорам (ограничительных условий, неисполнение которых предоставляет кредитному учреждению право произвести увеличение процентной ставки на размер, определенный кредитным договором), а также в риске увеличения ключевой ставки ЦБ РФ.

Риск изменения курсов валют

Правовые риски

Основные для Общества правовые риски в настоящее время связаны с изменением налогового законодательства и правового регулирования отдельных видов услуг и условий хозяйственной деятельности в отрасли.

В настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном, региональном и местном уровнях. Эти налоги включают налог на добавленную стоимость, налог на прибыль предприятий, налог на имущество, страховые взносы (на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование, на обязательное медицинское страхование), а также ряд других.

7. Условные обязательства, условные активы, обеспечения

По оценке руководства Общества риски неисполнения обязательств отсутствуют.

8. Существующие и потенциальные иски

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не является участником неразрешенных судебных разбирательств, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Общества.

9. Непрерывность деятельности

Акционерное общество «Анкувер» планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

10. Информация о прекращении деятельности.

На дату подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год решений о прекращении вида деятельности, ликвидации, либо реорганизации Обществом не принималось.

11. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

Генеральный директор

«25» марта 2024 г.



Уразов С.П.