

**Пояснительная записка**  
**к годовой бухгалтерской отчетности**  
**Первичной профсоюзной организации ПАО «НЛМК» ГМПР**  
**за 2023 год.**

**1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ (ПБУ 4/99 п.31)**

Первичная профсоюзная организация ПАО «НЛМК» ГМПР создана на профсоюзной конференции предприятия 19 сентября 1934 года, имеет статус юридического лица. Осуществляет свою деятельность на основании Конституции РФ; федерального законодательства; норм международного права; Положения о Первичной профсоюзной организации; независима от органов исполнительной власти, органов местного самоуправления, работодателей и их объединений, политических партий; действует на основании Устава Горно-металлургического профсоюза России.

Основными направлениями работы первичной профсоюзной организации являются:

1. Защита социально-трудовых прав и законных интересов членов Профсоюза,
2. Контроль за соблюдением работодателями трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права, состоянием условий и охраны труда, выполнением обязательств работодателей, предусмотренных коллективными договорами и соглашениями, за использованием предназначенных для этих целей средств,
3. Разработка проекта коллективного договора, переговоры с работодателем по его заключению, контроль за его выполнением и выполнением других соглашений,
4. Участие в установлении систем оплаты труда, форм материального поощрения, размеров тарифных ставок (окладов), а также норм труда в организации,
5. Защита от безработицы на основе анализа перспективы деятельности организации, участие в создании программы занятости, подготовки и переподготовки кадров, сотрудничество с государственными структурами, призванными оказывать содействие в трудоустройстве, переобучении и материальном обеспечении безработных,
6. Представительство особых профессиональных, экономических и социальных интересов женщин, молодежи и ветеранов.

7. Участие и контроль за составлением и исполнением графиков отпусков работников,
8. Контроль за использованием профилакториев и других оздоровительных объектов, физкультурно-спортивной базы и учреждений культуры,
9. Оказание работникам организации помощи в защите их индивидуальных и коллективных прав и интересов,
10. Контроль за финансовой деятельностью профсоюзного комитета,
11. Участие в расследовании несчастных случаев на производстве и случаев профессиональных заболеваний,
12. Участие и контроль за проведением специальной оценки условий труда,
13. Осуществление информационной и агитационной работы,
14. Обучение профсоюзного актива и членов Профсоюза.

Организационно-правовая форма организации - общественная организация. Для реализации своих целей организация выпускает профсоюзную газету «Сегодня и завтра», имеет обособленное подразделение Автостоянка открытого типа, расположенное по адресу: г. Липецк, пер. Бестужева.

Юридический и фактический адрес: 398005, г Липецк, ул. Прокатная 1 -А

ИНН 4823002988  
КПП 482301001  
ОКПО 44212513;  
ОКОНХ 98300;  
ОКВЭД 94.20

Расчетный счет организации № 40703810635000000630, открытый в Липецком отделении №8593 ПАО «Сбербанк», к/с 30101810800000000604, БИК 044206604

Ответственные за ведение финансово-хозяйственной деятельности:

- Председатель первичной профсоюзной организации ПАО «НЛМК» ГМПП - Литовкин Василий Алексеевич,
- Главный бухгалтер - Филипенкова Елена Юрьевна.

Среднесписочная численность организации - 63 человека.

Численность работающих на отчетную дату – 66 человек.

Финансовую основу Профсоюза составляют членские профсоюзные взносы, являющиеся собственностью профсоюза. Взносы взимаются в размере 1 % от суммы месячного заработка и других доходов, связанных с трудовой деятельностью, путем безналичного

перечисления на расчетный счет профсоюзной организации, для дальнейшего использования на неопределенный срок в рамках уставной деятельности организации.

Первичная профсоюзная организация в обязательном порядке в размере 17 процентов собранных членских профсоюзных взносов ежемесячно отчисляет территориальной организации Профсоюза – Липецкому областному комитету ГМПР.

Источниками формирования средств и имущества Профсоюза являются:

- ежемесячные взносы членов Профсоюза;
- поступления от юридических и физических лиц (пожертвования, благотворительность);
- доходы от вложений временно свободных средств, внереализационных операций, получаемые по вкладам;
- выдача денежного процентного займа;
- доход от оказания платной услуги членам профсоюза по размещению транспортных средств на профсоюзной автостоянке.

Доходы от приносящей доход деятельности не перераспределяются между членами Профсоюза и используются только для достижения уставных целей.

Все расходы профсоюзной организацией осуществляются согласно сметы, которая ежегодно утверждается на заседании вышестоящего органа – Профкома, сроком на 1 отчетный год.

Контроль за расходованием денежных средств организации осуществляет контрольно-ревизионная комиссия. Контрольно-ревизионная комиссия выполняет свои полномочия в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом ГМПР, Положениями о контрольно-ревизионных комиссиях Профсоюза.

Функциями контрольно-ревизионной комиссии является:

- осуществление контроля за соблюдением Устава Профсоюза, действующих в Профсоюзе инструкций и положений;
- проверка финансовой деятельности и делопроизводства; контроль за своевременностью и полнотой поступления членских профсоюзных взносов, хозяйственной деятельности профсоюзных организаций;
- рассмотрение поступающих в их адрес писем, заявлений и жалоб членов Профсоюза, предложений территориальных и первичных профсоюзных организаций, и принятие по ним соответствующих решений;

- проведение обязательной ежегодной ревизии финансово-хозяйственной деятельности первичной организации;
- информирование членов Профсоюза и соответствующих выборных органов о результатах проверок и ревизий;
- постановка вопроса о привлечении лиц, виновных в нарушении Устава и финансовой дисциплины к ответственности.

## **2. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 года.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в единицах измерения: тыс. руб.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России N 66н) на 10% и более. (Основание: п. 3 ПБУ 22/2010).

Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5% от величины объекта учета или статьи бух.отчетности. Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бух.отчетности, исправляется записями за текущий период по соответствующим счетам бух.учета в том месяце, в котором выявлена ошибка, без ретроспективного пересчета бух.отчетности.

## **3. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **3.1. Основа составления отчётности.**

Бухгалтерская отчётность составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчётности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также Учётной политикой Общества, утвержденной распоряжением от 31.12.2013 № 533. Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

### **3.2. Допущение непрерывности деятельности.**

У ППО ПАО «НЛМК» ГМПР не существует сомнений относительно способности и дальше обеспечивать непрерывность своей деятельности. Организация не предполагает прекращения деятельности, а планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2024 года, наращивать прибыль за счет развития и повышения эффективности использования материально-технической базы, увеличения реализации товаров (работ, услуг). ППО ПАО «НЛМК» ГМПР не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

### **3.3. Основные средства.**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Стандарта «Основные средств» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. № 204н, принятые к учету в установленном порядке. В состав основных средств включаются: средства со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и используемые в уставной деятельности для управленческих нужд, и объекты, перепродажа которых не предполагается. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 (далее — Классификация), используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования.

В состав основных средств относят средства стоимостью 40 000 руб. и выше. Активы стоимостью менее 40 000 руб. учитываются на забалансовом счете 012 «Малоценные основные средства».

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект со всеми приспособлениями и принадлежностями, которые могут выполнять свои функции только в комплексе, а не самостоятельно (ПБУ 6/01 в ред. Приказа Минфина РФ №156н от 24.12.2010 №186н).

Доходы и расходы, связанные с выбытием основных средств, отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся.

Ежегодная переоценка основных средств не производится. Резерв на ремонт не создается.

Амортизация основных средств, приобретенных за счет целевого финансирования не начисляется. Начисляется ежемесячный забалансовый износ на счете 010 «Износ основных средств» линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования согласно Классификации.

### **3.4. Учет недвижимости.**

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, включаются в состав основных средств с момента документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию указанных прав. С той же даты начисляется забалансовый износ (Письмо Минфина РФ от 03.08.2006г. №03-06-01-04/151).

### **3.5. Нематериальные активы.**

Нематериальные активы, приобретаемые за счет целевых средств и пожертвований, амортизации не подлежат, забалансовый износ не начисляется. Нематериальные активы приобретаемые за счет чистой прибыли от осуществления деятельности, приносящей доход, амортизация начисляется линейным способом.

### **3.6. Материально-производственные запасы**

Учет запасов ведется в соответствии со Стандартом "Запасы" (ФСБУ 5/2019), утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. МЗ учитываются на счете 10 «Материалы» в разрезе субсчетов.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, признается сумма фактических затрат по НДС, организации на приобретение, изготовление. Транспортно-заготовительные расходы, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов,

такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов.

При списании МЗ оценка в бухгалтерском учете производится по средней себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало отчетного месяца и все поступления за отчетный месяц. ГСМ списываются в фактически израсходованном размере на основании путевых листов.

### **3.7. Учет затрат на производство**

Затраты, связанные с производством и реализацией продукции (работ, услуг), отражаются на счете 20 "Основное производство».

Учет затрат на производство и калькулирование себестоимости продукции ведется по дебету счета 20, с разбивкой на прямые и косвенные. Прямые расходы принимаются к учету по мере реализации, косвенные включаются в расходы текущего периода в полном объеме.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции полностью в отчетном периоде их признания.

### **3.8. Готовая продукция**

В состав готовой продукции учитываются выпущенные экземпляры печатной версии профсоюзной газеты «Сегодня и завтра». Учет готовой продукции ведется в количественном и суммовом выражении. (Основание: абз. 2 п. 201, п. 202, абз. 3 п. 203 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, п.59 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности РФ). Готовая продукция учитывается на счете 43 "Готовая продукция" по полной фактической себестоимости.

### **3.9. Расходы по заработной плате**

В соответствии с п.4 ст.272 НК РФ расходы по заработной плате учитываются ежемесячно, исходя из суммы, начисленной в соответствии со ст.255 НК РФ. Премии учитываются в расходах того периода, в котором они начислены. Отпускные включаются в расходы пропорционально дням отдыха. (Письмо Минфина РФ 01.06.2010г. № 03-03-06/1/362). Страховые взносы не распределяются и включаются в прочие расходы в полной сумме на дату начисления (п.п. 1 п.1 ст. 264 НК РФ; п.п.1 п.7 ст.272 НК РФ; письмо Минфин РФ от 01.06.2010г. №03-03-06/1/362).

### **3.10. Резервы по сомнительным долгам**

Резервы по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета не формируются.

### **3.11. Доходы и расходы**

Организация ведет раздельный учет доходов и расходов. (ст. 5 Закон от 12.01.96 №7-ФЗ «О некоммерческих организациях») на счете 86 «Целевое финансирование и поступления» в разрезе субсчетов.

По дебету сч.86 учитываются расходы, связанные с содержанием аппарата управления, с ведением уставной деятельности. По кредиту счета 86 учитываются средства, поступившие на ведение уставной деятельности: членские профсоюзные взносы, пожертвования, деятельность, приносящая доход – выручка от деятельности обособленного подразделения «Автостоянка».

Учет доходов и расходов профсоюзного бюджета ведется в разрезе статей в соответствии с утвержденной сметой. Смета утверждается сроком на 1 год на Профкоме ПАО «НЛМК» ГМПР.

### **3.12. Учет финансовых вложений, займов.**

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается. Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Единицей учета финансовых вложений по выданным займам, депозитным вкладам является договор. Сумма процентов, полученная профкомом по выданным процентным займам и депозитам, включаются в прочие доходы на конец соответствующего отчетного периода.

Долгосрочная задолженность по выданным займам переводиться в краткосрочную в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней (1 год).

## **4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ**

Амортизация основных средств, приобретенных за счет целевого финансирования не начислялась. Переоценка объектов основных средств не производилась.

Ежемесячный забалансовый износ на счете 010 «Износ основных средств» составил 153,8 тыс. руб., начисленный линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования согласно Классификации.

На 31.12.2023 года первоначальная стоимость всех ОС составляет 11 152 тыс. руб., накопленная амортизация объектов ОС за весь период эксплуатации ОС составляет 125 тыс. руб. Остаточная стоимость ОС составляет 11 027 тыс. руб. (стр. 1150 «Основные средства» ф.0710001 «Бухгалтерский баланс»), поступлений и выбытий объектов ОС за отчетный период 2023 года не было.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и финансовых вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлена в Пояснениях (Приложение № 3 к приказу Минфина России № 66н от 02.07.2010) в таблице 1. «Основные средства».

## **5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в Пояснениях (Приложение № 3 к приказу Минфина России № 66н от 02.07.2010) в таблице 2. «Финансовые вложения».

Финансовые вложения содержат информацию по выданным процентным денежным займам членам профсоюза и по размещению депозитов на расчетном счете в Сбербанке России. Долгосрочные финансовые вложения, в виде займов физическим лицам, указаны в строке 1170 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс»; информация по краткосрочным денежным займам раскрывается в строке 1240 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс».

Также в таблице 2. Пояснений раскрыта информация по депозитным вкладам – движение денежных средств по сч. 55.03 «Депозитные счета». Все депозиты краткосрочные и размещаются не более 7 календарных дней, так как процент выше в указанный срок, и доход от размещения депозитов составил 629 тыс.руб.

## **6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение прочих внеоборотных активов представлено в Пояснениях (Приложение № 3 к приказу Минфина России № 66н от 02.07.2010) в таблице 3. «Прочие внеоборотные активы». В строке 1190 бухгалтерского баланса содержится информация по сч. 97 «Расходы будущих периодов». На данном счете учитываются расходы по неисключительным правам (лицензии) по программным продуктам. За период 2023 года оборотов по сч. 97 не было, так как окончательные расходы по списанию произведены в 2022 году за неисключительное право пользование программой 1С: Бухгалтерия НКО. Данные расходы равными долями относили в затраты в течение 5 лет.

## **7. ЗАПАСЫ**

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в табличных

Пояснениях (Приложение № 3 к приказу Минфина России № 66н от 02.07.2010) в таблице 4. «Запасы». На конец отчетного периода остаток материальных запасов на складе составил 2 895 тыс. руб., что по сравнению с 2022 годом меньше на 874 тыс.руб. На складе, в рамках уставной деятельности, не передали в эксплуатацию и хранятся следующие материальные запасы: бумага для выпуска газеты «Сегодня и завтра»; ГСМ в баке автомобиля, шины для автомобиля с дисками, профатрибутика, инвентарь и хозяйственные принадлежности.

Резерв под снижение стоимости запасов в отчетном периоде не создавался.

## **8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Расшифровка строки 1230 бухгалтерского баланса по дебиторской задолженности представлено в табличных Пояснениях (Приложение № 3 к приказу Минфина России № 66н от 02.07.2010) в таблице 5 «Дебиторская задолженность».

Вся дебиторская задолженность в сумме 491 тыс. руб. за отчетный период – краткосрочная и включает в себя:

- расчеты с поставщиками – 240 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 14 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 41 тыс. руб.;
- прочая – 196 тыс. руб.

В прочую задолженность входит дебетовый оборот по сч. 76.02 «Расчеты по претензиям».

Увеличение дебиторской задолженности по сравнению с предыдущим периодом на 243 тыс. руб., почти вдвое, свидетельствует об эффективной работе организации.

## **9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Расшифровка кредиторской задолженности строки 1520 бухгалтерского баланса представлено в Пояснениях к отчетности в таблице 6. «Кредиторская задолженность».

Кредиторская задолженность является краткосрочной. Краткосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2023 составили 115 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками – 21 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями – 7 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 60 тыс. руб.;
- социальное страхование – 13 тыс. руб.;
- прочая – 14 тыс. руб.

Прочая кредиторская задолженность образовалась по сч.76.98 «Расчеты по профсоюзным взносам» из-за того, что перечисления Областному комитету Горно-металлургического профсоюза России за декабрь 2023 года, от общего сбора членских взносов в размере 17%,

осуществляются в январе следующего года.

По сравнению с 2022 годом, кредиторская задолженность уменьшилась на 58 тыс. руб. в связи с усилением внутреннего контроля по учету членских профсоюзных взносов за отчетный период, росте платежеспособности организации, в начале 2024 года кредиторская задолженность организацией будет погашена.

## **10. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ**

Раздел 3 бухгалтерского баланса «Целевое финансирование» содержит показатели строк 1350 и 1370.

Строка 1350 «Целевые средства» в размере 84 965 тыс. руб. содержит сальдо денежных средств на сч.86.03 «Целевое финансирование» с разбивкой по источникам финансирования:

- членские взносы – 78 532 тыс. руб.;
- деятельность, приносящая доход – 6 433 тыс. руб.

Строка 1370 «Иные целевые фонды» в размере 11 027 тыс. руб. содержат информацию на бухгалтерском счете 83 по добавочному капиталу организации в форме средств целевого финансирования, полученного в виде инвестиционных средств (приобретение объектов основных средств).

Резервный капитал не формируется.

Более подробную информацию по раскрытию структуры доходов, расходов и остатков о целевом использовании денежных средств можно увидеть в ф.0710003 «Отчет о целевом использовании средств», в котором показатели раскрывают исполнения годовой сметы Профкома за отчетный период.

## **11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Событий, существенно изменяющих финансово-экономическое положение организации и способных повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2023 г., после отчетной даты нет.

## **12. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Чистые активы организации включают целевые средства: членские взносы и прибыль от деятельности, приносящей доход; целевые фонды - добавочный капитал в форме средств целевого финансирования, полученного в виде инвестиционных средств (приобретение объектов основных средств).

Стоимость чистых активов организации на 31.12.2023 г. составляет 95 992 тыс. руб. на конец 2022 г. – 97 951 тыс.руб.; на конец 2021 г. – 99 201 тыс.руб. По состоянию с прошлым периодом 2022 года

величина чистых активов уменьшилась на 1 959 тыс. руб. в связи с тем, что в рамках уставной деятельности, организация стала выпускать газету «Сегодня и завтра» на бесплатной основе и перевела ее на дотацию за счет целевых средств – членских взносов.

Организация не предполагает прекращения деятельности и планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2024 года, планирует наращивание доходов за счет развития и повышения эффективности использования материально-технической базы, за счет усиления контроля и эффективности учета членских профсоюзных взносов. Профком, как общественная организация, также не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Валюта баланса на 31.12.2023 г. составила 96 107 тыс. руб.

### **13. ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ**

#### **Выручка (доходы) от реализации**

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств. В соответствии с п. 12 ПБУ 9/99 организация признает выручку при переходе права собственности на проданный товар или продукцию, оказанные услуги покупателю. Эти операции отражаются на счете 90 «Продажи». Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг в 2023 году составила 1 256 тыс. руб. (без НДС). За 2023 г. выручка уменьшилась на 7 тыс. руб. по сравнению с выручкой предыдущего 2022 г., которая составляла 1 263 тыс.руб.

#### **Расходы, связанные с реализацией**

Себестоимость продаж по основным видами деятельности в 2023 году составила 2 681 тыс. руб.

#### **Валовая прибыль**

За 2023 г. валовый убыток от продаж составил 1 425 тыс. руб., это выше на 360 тыс. руб. по сравнению с убытком предыдущего 2022 г., который составлял 1 065 тыс. руб.

#### **Прибыль (убыток) от продаж.**

Убыток от продаж составил 1 425 тыс. руб. что выше на 360 тыс. руб. по сравнению с убытком предыдущего 2022 г., которая составляла 1 065 тыс. руб.

**Доходы от участия в других организациях – нет.**

**Проценты к получению – 6 335 тыс. руб.**

**Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете, если сумма расхода производится в соответствии с требованием законодательных и нормативных актов и может быть определена. Эти расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» и равны 0.

### **Прибыль до налогообложения**

Прибыль до налогообложения в 2023 г. составила – 4 910 тыс. руб. В 2022 г. – 5 710 тыс. руб.

#### **Текущий налог на прибыль:**

- 2023 г. – (228) тыс. руб.
- 2022 год- (241) тыс. руб.
- 

#### **Финансовый результат**

#### **Чистая прибыль (убыток) года**

- 2023 год – 4 682 тыс. руб.
- 2022 год – 5 469 тыс. руб.

Более подробная информация представлена в таблице 7 Приложения.

## **14. РИСКИ**

В 2023 году организация не подвергалась финансовым, правовым, страховым, региональным, репутационным и другим рискам, указанным в приказе Минфина РФ ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

Председатель профкома

ПАО «НЛМК» ГМПР

\_\_\_\_\_ В.А. Литовкин

Дата: 05.02.2024





**ПРИЛОЖЕНИЕ Таблица 2. Финансовые вложения (стр.1170, 1240)**

Наименование показателей	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)	Накопленная корректировка	Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость					
<b>Долгосрочные вложения (1170)</b>										
ВСЕГО	2023г.	19354		46390	21718	-33183	3605		10843	
	2022г.	23430		50309	22856	-31529	2271		19354	
В том числе										
предоставленные займы физическим лицам	2023г.	19354		46390	21718	-33183	3605		10843	
	2022г.	23430		50309	22856	-31529	3750		19354	
деPOSITные вклады	2023г.									
	2022г.									
<b>Краткосрочные вложения (1240)</b>										
ВСЕГО	2023г.	42217		468370	497085	33183	2741		46685	
	2022г.	38330		435743	463385	31529	3021		42217	
В том числе										
предоставленные займы физическим лицам	2023г.	42217		5370	34085	33183	2112		46685	
	2022г.	38330		8743	36385	31529	2271		42217	
деPOSITные вклады	2023г.			463000	463000		629			
	2022г.			427000	427000		750			
<b>Финансовых вложений</b>										
ВСЕГО	2023г.	61571		514760	518803		6346		57528	
	2022г.	61760		486052	486241		5292		61571	

**ПРИЛОЖЕНИЕ Таблица 3. Прочие внеоборотные активы (стр.1210)**

Наименование показателей	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 незакон-							
ченные операции по приобретению, модер-	5240						
низации и т.п. основных средств ВСЕГО	5250						
в том числе:							
- здания							
- Программы(неисключ.права со сроком использования более 12 лет)		2023г.					
		2022г.	5		(5)		

**ПРИЛОЖЕНИЕ Таблица 4. Запасы (стр.1210)**

Наименование показателей	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступление и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости)				
<b>Запасы</b>										
<b>ВСЕГО</b>	<b>2023г.</b>	<b>3769</b>		<b>28316</b>	<b>(21190)</b>				<b>2895</b>	
	<b>2022г.</b>	<b>1805</b>		<b>25418</b>	<b>(23454)</b>				<b>3769</b>	
<b>В том числе</b>										
ГСМ	2023г.	1		354	(355)					
	2022г.	1		294	(294)				1	
Запчасти	2023г.	254		160	(160)				254	
	2022г.	136		296	(178)				254	
Профатрибутика	2023г.	1213		21292	(21497)				1008	
	2022г.	913		16219	(15919)				1213	
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	2023г.	2301		6445	(7118)				1627	
	2022г.	755		8539	(6993)				2301	
Спецодежда	2023г.			65	(60)				5	
	2022г.			70	(70)					

**ПРИЛОЖЕНИЕ Таблица 5. Дебиторская задолженность (стр.1230)**

Наименование показателей	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
				В результате хоз. операций (сумма долга по сделке операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность											
ВСЕГО	2023г.										
	2022г.										
Краткосрочная дебиторская задолженность											
ВСЕГО	2023г.	248		2623		(305876)				491	
	2022г.	232		286456		(286440)				248	
В том числе											
расчеты с поставщиками	2023г.	178		1403		(1341)				240	
	2022г.	99		7316		(7237)				178	
расчеты с покупателями	2023г.			313		(313)				0	
	2022г.	2				(2)					
расчеты по налогам и сборам	2023г.	15		21		(22)				14	
	2022г.	9		15		(9)				15	
Прочие	2023г.	55		886		(704)				237	
	2022г.	122		279125		(279192)				55	
<b>Итого</b>	<b>2023г.</b>	<b>248</b>		<b>2623</b>		<b>(305876)</b>				<b>491</b>	
	<b>2022г.</b>	<b>232</b>		<b>286456</b>		<b>(286440)</b>				<b>248</b>	

**ПРИЛОЖЕНИЕ Таблица 6. Кредиторская задолженность (стр.1520)**

Наименование показателей	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					На конец периода	
			Поступление		Выбыло			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
			В результате хоз. операций (сумма долга по сделке операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность									
ВСЕГО									
Краткосрочная кредиторская задолженность									
Всего	2023г.	173	328095		328153			115	
	2022г.	104	269410		269341			173	
расчеты с поставщиками	2023г.	97	727		803			21	
	2022г.	35	977		915			97	
расчеты с покупателями	2023г.	7	78		78			7	
	2022г.	6	374		373			7	
расчеты по налогам и сборам	2023г.	58	31298		31296			60	
	2022г.	63	9245		9250			58	
социальное страхование	2023г.		21626		21613			13	
	2022г.								
прочие	2023г.	11	274366		274363			14	
	2022г.		258814		258803			11	
<b>Итого</b>	<b>2023г.</b>	<b>173</b>	<b>328095</b>		<b>328153</b>			<b>115</b>	
	<b>2022г.</b>	<b>104</b>	<b>255448</b>		<b>259565</b>			<b>173</b>	

**ПРИЛОЖЕНИЕ**      **Таблица 7.Отчет о финансовых результатах**

Статья (тыс.руб.)		2022 год	2023 год
4.1. Выручка стр.2110	- реализация товаров		0,00
	- услуги	0,00	1 256
	Автостоянки	1 263	<b>1 256</b>
	<b>Итого</b>	<b>1 263</b>	
4.2. Себестоимость продаж стр.2120	- оплата труда	2 108	1 902
	- материальные затраты	103	89
	- прочие	117	690
	<b>Итого</b>	<b>2 328</b>	<b>2 681</b>
4.3. Валовая прибыль стр.2100	- реализация товаров		
	- услуги		1 425
	Автостоянки	1 065	<b>1 425</b>
<b>Итого</b>	<b>1 065</b>		
4.4. Коммерческие расходы стр.2210	- материальные расходы		
	- прочие		0.00
	<b>Итого</b>	0,00	
4.5. Прибыль от продаж стр.2200	- реализация товаров		
	-услуги Автостоянки	(1 065)	(1 425)
	<b>Итого</b>	<b>1 065</b>	<b>1 425</b>
4.6. Проценты к получению стр.2320	- физические лица	6 025	5 585
	- юридические лица	750	750
	<b>Итого</b>	<b>6 775</b>	<b>6 335</b>
4.7. Проценты к уплате стр.2330	-физические лица		
	-юридические лица		
	<b>Итого</b>	-	-
4.8. Прочие доходы стр. 2340	- реализация осн.средств		
	- аренда		
	- прочие		
	<b>Итого</b>		
4.9.Прочие расходы стр. 2350	- расходы (реализ. осн.ср- ва)		
	- расходы, связанные с арендой		
	- прочие расходы		
	<b>Итого</b>		
4.10. Прибыль до налогообложения стр. 2300	- прочие		
	-физические лица	6 025	5 585
	-юридические лица	750	750
	- реализация товаров		
	- услуги Автостоянки	(1 065)	(1 425)
	реал. основных средств		
	<b>ИТОГО</b>	<b>5 710</b>	<b>4 910</b>