

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «УралСибТрейд-МСК»
являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности
ЗА 2023 ГОД.

1. Информация о предприятии.

Общество с ограниченной ответственностью «УСТ-МСК»

Дата государственной регистрации Общества: 23.10.2014
Орган, осуществивший государственную регистрацию: Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 46 г. Москвы
Основной государственный регистрационный номер: 5147746264210
ИНН /КПП: 7730714956 /771401001

Сведения о бенефициарном владельце общества:

Бенефициарным владельцем, лицом, прямо имеющим преобладающее – 100%-ое участие в юридическом лице и контролирующее действия ООО «УСТ-МСК» является гражданин РФ – Завьялов Алексей Анатольевич

Среднесписочная численность работников на 01 января 2024 г. составила 57 человек.
Среднесписочная численность работников на 01 января 2023 г. составила 50 человек.
ООО «УСТ-МСК» является субъектом малого предпринимательства на основании закона N 209-ФЗ от 24.07.2007г.

Место нахождения: 125284, Москва г, ш Хорошёвское, д. 32А, помещ. XIII, ком. 1-20
Фактический адрес: 125284, Москва г, ш Хорошёвское, д. 32А, помещ. XIII, ком. 1-20
Почтовый адрес: 125284, Москва г, ш Хорошёвское, д. 32А, помещ. XIII, ком. 1-20

Общество применяет общий режим налогообложения.

2. Филиалы и представительства.

Общество не имеет дочерних обществ, филиалов и представительств.
В ООО «УСТ-МСК» зарегистрировано **3 обособленных подразделения (ОП):**

1. Складской комплекс «СУ-14» ИНН 7730714956 КПП 507445001, Московская область, Подольский район, дер. Большое Толбино, ул. Промышленная, д.1
2. Складской комплекс «Сервисснаб» ИНН 7730714956 КПП 503245002, Московская область, Одинцовский район, Одинцово, ул. Акуловская, 23
3. Складской комплекс «Плоский Прокат» ИНН 7730714956 КПП 507445002, Московская область, Подольский район, г. Подольск, ул.8 Марта 1

Налоги по ОП исчисляются головной организацией, находящейся в г. Москве. Страховые взносы уплачиваются головной организацией. ОП не наделено полномочиями начисления и уплаты страховых взносов.

3. Структура органов управления обществом.

Единоличный исполнительный орган - Директор.

Директор – Кулагина Анастасия Валерьевна

Руководство Общества несет 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 годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.
Контрольную функцию в Обществе согласно Устава, выполняет Общее собрание

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице директора.

Вознаграждение директору утверждается Общим собранием участников Общества.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала определяет директор Общества.

Сумма вознаграждения с учетом налогов и иных обязательных платежей, выплачиваемого основному управленческому персоналу, представленному в лице директора составила:

тыс. руб.

№п/п	Показатель	2023 г.	2022 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности	4558	4306

4. Основные сведения об Уставном капитале общества.

Уставный капитал сформирован и оплачен в полном объеме за счет личных вкладов участников. Размер 10 000 рублей.

5. Сведения об участниках общества.

Завьялов Алексей Анатольевич -100 % уставного капитала

6. Сведения об аудиторе общества.

В соответствии с законом «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ от 30.12.2008 г. организация попадает под обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Наименование: ООО АЦ "ИНТЭЛ-АУДИТ" ИНН 7203402124, 625040, Тюменская Область, г.о. Город Тюмень, г Тюмень, ул Тимофея Чаркова, дом 81, корпус 2, квартира 292.

Руководитель: Берсенева Татьяна Петровна

7. Основная хозяйственная деятельность Общества.

7.1. Коды отраслевых направлений деятельности общества согласно ОКВЭД:

- 46.72.21 – Оптовая торговля черными металлами в первичных формах;
- 46.72.21 – Торговля оптовая черными металлами в первичных формах (по ОКВЭД-2)

7.2. В 2023 году основные виды продукции (работ, услуг): Реализация металлопроката.

Выручка по этому виду деятельности составила 1.383.644 тыс. рублей.

7.3. Рынки сбыта продукции (работ, услуг): территория РФ .

7.4. Прочая информация: Общество не выступает в качестве подрядчиков и не оказывает услуг с длительностью выполнения более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, следовательно, ПБУ 2/2008 в 2023 году не применяется.

В 2023 году организация не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

Общество в 2023 году действующих договоров о совместной деятельности не заключало, в совместной деятельности не участвовало.

В 2023 году организация не имела бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи.

Корректировок в связи изменением учетной политики, а также исправлений существенных ошибок в 2023 годы не производилось.

Информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

7.5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В 2023 году в условиях нестабильной экономической ситуации в РФ, вызванной рядом действующих санкций, неоднозначной денежно-кредитной и налоговой политикой государства, ООО «УСТ-МСК» вынуждено работать с учетом таких факторов, как: нестабильное ценообразование основных производителей металлопродукции, существенные колебания курса рубля, инфляционные процессы, рост цен на тарифы перевозчиков, все перечисленные факторы привели к волатильности себестоимости товаров.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Вид деятельности **46.72.21** «Торговля оптовая черными металлами в первичных формах», попал под воздействие санкций.

Руководство полагает, что отраслевые ограничения на экспорт/импорт товаров и технологий оказывают не существенное влияние на деятельность ООО «УСТ-МСК».

Значительное влияние на экономические показатели ООО «УСТ-МСК» оказал такой фактор как отсрочка платежа по договорам поставки металлопродукции покупателям до 90-ти дней и более, что создает краткосрочный дефицит оборотного капитала.

ООО «УСТ-МСК» в своей деятельности использует отечественные товары, материалы и услуги, поэтому риски, связанные с изменением валютного регулирования; изменением правил таможенного контроля и пошлин Обществом прямо не затрагиваются.

Риски, связанные со значительным повышением процентных ставок по кредитам, на финансовое положение общества могут оказать существенное влияние.

8. Бухгалтерская отчетность общества и иная финансовая информация.

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 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи отчетности. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Бухгалтерская отчетность и пояснения представлены в тысячах российских рублей. Организация при формировании бухгалтерской отчетности не допускала отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2023 г. Обществом проведена инвентаризация активов и обязательств. Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2023;
- отчет о финансовых результатах за 2023 год;
- приложения к Отчетности:
 - отчет об изменениях капитала за 2023 год;
 - отчет о движении денежных средств за 2023 год;
 - пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (П);

Общество раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания, о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

9. Организация бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет и составление отчетности в ООО «УСТ-МСК» осуществляется в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, и в соответствии с нормативно правовыми актами Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета. Ведение бухгалтерского учета руководство закрепило за финансовой службой Общества, без привлечения аутсорсинга.

Способы ведения бухгалтерского учета (первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной (уставной) и иной деятельности) осуществляются на основании Учетной политики ООО «УСТ-МСК» принятой приказом Директора от 30.12.2022 г. № 3012/22-УП.

10. Основные элементы учетной политики общества.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности. Организация сформировала учетную политику исходя из допущений и существенности обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения

учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности (п.5 ПБУ 1/2008).

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

10.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

10.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется под руководством главного бухгалтера.

10.1.2. **Основные средства** принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, т.е. по сумме фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Срок полезного использования по основным средствам определяется комиссией. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Сроки полезного использования по группам основных средств следующие:

- машины и оборудование 5 – 10 лет;
- транспорт 3 – 7 лет;
- офисное оборудование 3 – 6 лет.

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

С 01.01.2022 г. для учета **капитальных вложений** Общество применяло ФСБУ 26/2020. Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Общество отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

10.1.3. Учет арендных отношений

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н), Обществом внесены изменения в учетную политику. С 01.01.2022 г. для учета арендных отношений Общество применяло 25/2018.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- 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. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Так как руководство «УСТ-МСК» приняло решение не признавать право пользования активом и обязательство по Договорам аренды офисного помещения, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

10.1.4. В соответствии с пунктами 6,7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплат в денежной и иной форме или величине кредиторской

задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Начисление амортизации по НМА ведется линейным способом.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а так же способов определения амортизации нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде. Переоценка НМА не проводится.

10.1.5. Малоценные объекты основных средств, стоимостью менее 100 000 руб., за единицу учитываются на балансовом счете 10. Приобретенные активы стоимостью не более 100 тысяч рублей за единицу относятся на затраты по мере отпуска их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности данных активов при эксплуатации в Обществе организован надлежащий контроль за их движением.

10.1.6. Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

При продаже (отпуске) товаров их стоимость (в разрезе той либо иной группы) списывается: по себестоимости каждой единицы.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней (скользящей) себестоимости.

10.1.7. Резервы под обесценение запасов: превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

Общество проводит процедуру на обесценение запасов, специально созданной для этой процедуры Комиссией. По результатам работы комиссии рекомендует признавать или не признавать корректировок стоимости актива (обязательства).

При принятии решения о необходимости корректировок, резерв под обесценение товаров создается по каждой единице товара. Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

10.1.8. Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы отражаются в бухгалтерском учете по методу начисления. Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи металлопроката (далее - выручка). Выручка от продажи металлопроката признается по мере отгрузки покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

10.1.9. Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- а) расходы по обычным видам деятельности;
- б) прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются **расходы на продажу**, учитываются на счете 44 «Коммерческие расходы», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в составе расходов на продажу полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности, по

окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90-7 "Расходы на продажу».

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

10.1.10. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

-Займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам;

-Депозитные вклады в кредитные организации.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств. В случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

10.1.11. Учет расходов по займам и кредитам. Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

• проценты, причитающиеся к оплате заемодавцу (кредитору);

• дополнительные расходы по займам.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

10.1.12. Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Обществом не создается резерв по сомнительным долгам, если общая сумма резервов не превышает порог 5 % от суммы выручки Общества.

В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов.

10.1.13. Обществом не создается резерв на оплату отпуска работникам, если общая сумма резервов не превышает порог 5 % от суммы выручки Общества.

10.1.14. Обществом применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н

10.1.15. В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств в нетто без НДС. НДС указывается отдельно по срокам «Прочие» в зависимости от знака расчета.

10.1.16. Последствия изменения законодательства

Изменения в Учетную политику, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность в 2023 году не вносилось.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, в учетной политике на 2024 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

10.2. Учетная политика для целей налогового учета.

Налоговый учет Общества ведется автоматизированным способом – с использованием средств вычислительной техники (программа «1С: Предприятие 8.»). Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

Общество определяет налоговую базу по НДС по отгрузке.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод по средней себестоимости.

В целях признания расходов при расчете налога на прибыль общество амортизация начисляется линейным способом. Коэффициент ускоренной амортизации не применяется.

В целях признания расходов при расчете налога на прибыль общество покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу каждой единицы товара.

Проценты за пользования кредитом учитываются в составе прочих расходов и полностью признаются в периоде начисления.

Изменения учетной политики для целей налогового учета в 2023 г. по сравнению с 2022 г. предусмотрены только в части изменений законодательства.

11. Раскрытие существенных показателей

11.1. Нематериальные активы (статья 1110 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение нематериальных активов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НМА - всего	5200	за 2023 г.	4321	(713)	-	-	-	(864)	4321	(1578)
	5210	за 2022 г.	-	-	4321	-	-	(713)	4321	(713)
в том числе: Деловая репутация организации	5101	за 2023 г.	3533	(648)	-	-	-	(707)	3533	(1354)
	5111	за 2022 г.	-	-	3533	-	-	(648)	3533	(648)

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов (тыс. руб.)

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.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	3 533	788	-	(4 321)	-
в том числе: 1С Предприятие ЕРП	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	1 190	-	-	(1 190)	-

11.2. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	11 314	(521)	188	-	-	(2397)	11 502	(2918)
	5210	за 2022 г.	790	(547)	11 028	(503)	453	(427)	11 314	(521)

Все собственные основные средства на конец отчетного года составили 8 584 тыс. руб. (Остаточная стоимость).

Незавершенные капитальные вложения (тыс. руб.)

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.	188	-	-	(188)	-
	5250	за 2022г.	188	11 028	-	(11 028)	188
в том числе: Автомобиль Лада Веста (2021)	5241	за 2023г.	188	-	-	(188)	-
	5251	за 2022г.	188	846	-	(846)	188
Блок-Контейнер 5850*2400 с тамбуром	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	182	-	(182)	-
HP Proliant DL360 Gen9, 8SFF, P440ar/2GB FBWC/HDD HP 600 ГБ 581286-B21/HDD HP 2TB 7.2K 3/5 SATA SC 6	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	10,000	-	(10,000)	-

11.3 Финансовые вложения (статьи 1170 и 1240 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено) первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	1500	-	810	(2310)	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	2 902	(1 402)	-	-	-	1 500	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2023г.	1500	-	-	(1500)	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	1 500	-	-	-	-	1 500	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	5307	за 2023г.	-	-	810	(810)	-	-	-	-	-
	5317	за 2022г.	-	-	1 402	(1 402)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	1500	-	810	(2310)	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	2 902	(1 402)	-	-	-	1 500	-

11.4. Материально-производственные запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	101 373	-	101 373	1 701 646	(1 729 855)	-	-	X	73 165	-	73 165
	5420	за 2022г.	138 378	-	138 378	1 344 685	1381689599	-	-	X	101 373	-	101 373
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	4	-	4	854	(842)	-	-	623	16	-	16
	5421	за 2022г.	4	-	4	2 598	(2 598)	-	-	2 422	4	-	4
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	101 370	-	101 370	1 519 083	(1 547 305)	-	-	4 660	73 148	-	73 148
	5423	за 2022г.	138 374	-	138 374	1 177 666	(1 214 671)	-	-	1 821	101 370	-	101 370
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	181 709	(181 709)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	164 421	(164 421)	-	-	-	-	-	-

На 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. у общества отсутствуют материально-производственные запасы, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась, или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, поэтому резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался.
Запасы в залоге отсутствуют.

11.5 Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса)

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (тыс. руб.):

Показатели	на 31 декабря		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Средства в кассе и на расчетных счетах	5 277	37 867	14 158
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	5 277	37 867	14 158
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)	-	-	-
Итого денежные эквиваленты	-	-	-
Денежные документы	-	-	-

Увязка показателей отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	5 277	37 867	14 158
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс) – всего, в том числе:	5 277	37 867	14 158
денежные средства	5 277	37 867	14 158
финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	-

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. у организации отсутствуют:

- а) суммы открытых организацией, но не использованных ею кредитных линий;
 - б) денежные средства, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта;
 - в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация;
 - г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).
- а) суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией.

Курс доллара США по отношению к рублю, установленный ЦБ РФ на 31.12.2023 г. составил 89,6883, курс ЕВРО – 99,1919 (31.12.2022 г. курс доллара США составил 70,3375, курс ЕВРО – 75,655).

11.6. Задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Основными видами деятельности Общества является оптовая торговля черными металлами в первичных формах.

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование	<i>тыс. руб.</i>	
	<i>На 31.12.2022г.</i>	<i>На 31.12.2022 г.</i>
<i>Всего дебиторская задолженность стр. 1230, в том числе:</i>	434 396	272 174
<i>Покупатели и заказчики</i>	406 268	258 381
<i>Авансы выданные</i>	12 956	6 836
<i>Прочая</i>	15 172	6 957

Информация о движении резерва по сомнительным долгам за 2023 год

Вид задолженности	<i>тыс. руб.</i>				
	Остаток на 31.12.2022	Начислено	Использован	Восстановлен	Остаток на 31.12.2023
	1	2	3	4	5
<i>Дебиторская задолженность (стр.1230)</i>	-	8 046	-	-	8 046

Информация о движении резерва по сомнительным долгам за 2022 год

Вид задолженности	<i>тыс. руб.</i>				
	Остаток на 31.12.2021	Начислено	Использован	Восстановлен	Остаток на 31.12.2022
	1	2	3	4	5
<i>Дебиторская задолженность (стр.1230)</i>	-	-	-	-	-

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. отсутствует.

11.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога в размере:

на 31 декабря 2023 г. 3 305 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 г. 21 950 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 г. 28 854 тыс. руб.

11.8. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены задолженности поставщикам, по оплате труда персоналу, по налогам и сборам, по авансам полученным и прочим кредиторам.

Структура кредиторской задолженности представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Всего кредиторская задолженность стр. 1520, в том числе:	458 574	390 664
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 577	18 250
Авансы полученные	122 778	133 701
Расчеты по налогам и взносам	9 705	12 263
Прочая	318 514	226 450

В составе расчетов с разными дебиторами и кредиторами в том числе учитывается задолженность в рамках агентских договоров:

На 31.12.2023 г в сумме 315 860 тыс. руб.

На 31.12.2022 в сумме 222 623 тыс. руб.

11.9. Кредиты и займы

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов полученных (без учета начисленных процентов) составила:

тыс. руб.

Период получения	Кредиты	Займы
2023 год	-	39 550
2022 год	-	39 550
2021 год	-	39 550

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов погашенных (без учета начисленных процентов) составила:

тыс. руб.

Период погашения	Кредиты	Займы
2023 год	-	-
2022 год	-	-
2021 год	-	-

Начислено процентов:

тыс. руб.

Период	Кредиты	Займы
2023 год	-	4 527
2022 год	-	4 893

Задолженность по заемным средствам по видам представлена ниже:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Кредиты банков, в т.ч.:	-	-	-
со сроком погашения до одного года, включая текущую часть долгосрочных кредитов	-	-	-
Займы, в т.ч.	39 550	39 550	39 550
со сроком погашения до одного года, включая текущую часть долгосрочных займов	39 550	39 550	39 550

11.10. Уставный капитал Общества

По состоянию на 31.12.2023 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 10 тыс. рублей. Учредителем Общества является физическое лицо.

11.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в Отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, и по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и

величинам.

тыс. руб.

Наименование	2023 г.	2022 г.
Выручка всего (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах) в том числе:	1 752 479	1 383 644
Товары	1 661 253	1 137 061
Услуги	91 226	246 583
Себестоимость продаж (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах)	(1 547 284)	(1 214 413)
Коммерческие расходы (стр. 2210 Отчета о финансовых результатах)	(181 709)	(164 421)
Управленческие расходы (стр. 2220 Отчета о финансовых результатах)	-	-

Затраты на производство (расходы на продажу) (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 519 923	1 180 288
Расходы на оплату труда	5620	73 502	69 194
Отчисления на социальные нужды	5630	12 722	11 483
Амортизация	5640	3 090	1 141
Прочие затраты	5650	91 535	79 723
Итого по элементам	5660	1 700 772	1 341 829
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	28 221	37 005
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 728 993	1 378 834

11.12. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих статей:

Тыс. руб.

Наименование статьи	за 2023 г.	за 2022 г.
Проценты полученные	369	12
Прочие доходы, в том числе:	3 088	4 325
Госпошлина	26	60
Корректировка прибыли до рыночных цен	-	7
Оприходование излишков	37	20
Доходы от депозита	53	38
Прочие услуги банка	-	16
Прочие	4	-
Оценочные обязательства по оплате труда	113	-
Реализация права требования после наступления срока	243	3 207
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1 344	252
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к	1 268	726
Проценты уплаченные	(4 527)	(4 893)
Прочие расходы, в том числе:	(9 256)	(4 046)
Прочие услуги банка	(7)	(1)
Корректировка прибыли до рыночных цен	(-)	(41)
Реализация имущества	(2)	(50)

Реализация права требования после наступления срока	(-)	(3 207)
Государственные пошлины	(606)	(150)
Списание задолженности	(5)	(53)
РКО	(316)	(287)
Резервы по сомнительным долгам	(8 046)	(-)
Штрафы, пени, неустойки	(30)	(257)
Прочие	(244)	

В соответствии с пунктом 18.2 ПБУ 9/99 прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах без НДС, за минусом расходов, относящихся к этим доходам.

11.13. Налоги

Основные налоговые обязательства Общества за отчетный год характеризуются следующими данными:

Тыс. руб.

Наименование налога	Задолженность Общества бюджету 31.12.2023	Задолженность бюджета перед Обществом 31.12.2023	Задолженность Общества бюджету на 31.12.2022	Задолженность бюджета перед Обществом на 31.12.2022
Налог на прибыль	-	8 532	-	4 621
НДС	5 458	-	11 435	-
НДФЛ	66	-	259	100
Прочие налоги и сборы	1	-	2	1
Страховые взносы	1 107	-	564	902
ЕНС	3 073			
Итого	9 705	8 532	12 263	5 624

Информация по расчетам налога на прибыль.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Увязка показателей суммы прибыли до налогообложения и текущего налога на прибыль

Наименование показателя	2023 г	2022 г
Прибыль (убыток) до налогообложения	13 160	208
Налог на прибыль в т.ч.	(2 736)	(60)
текущий налог на прибыль	(2 754)	(60)
отложенный налог на прибыль	19	-
Прочее	-	-
Чистая прибыль (убыток)	10 424	148

11.14. Дочерние и зависимые общества

Информация о связанных сторонах раскрывается обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н.

Дочерние общества отсутствуют.

Связными сторонами в 2022 г. -2023 г являются:

Наименование	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
Завьялов Алексей Анатольевич	Участник Общества, директор

ООО «УРАЛСИБТРЕЙД-ЧЕЛЯБИНСК»	Через Завьялова А.А.
ООО «УРАЛСИБТРЕЙД-НСК»	
ООО «УРАЛСИБТРЕЙД-СПБ»	
ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ УРАЛСИБТРЕЙД – УРАЛ»	
ООО «УРАЛСИБТРЕЙД-ЮГ»	
ООО «УРАЛСИБТРЕЙД-УРАЛ»	
ООО «УРАЛСИБТРЕЙД-ТЮМЕНЬ»	
ООО «УРАЛСИБТРЕЙД-КАМА»	
ООО «УРАЛСИБТРЕЙД-СИБИРЬ»	
ООО «УРАЛСИБТРЕЙД-РНД»	
ООО «УРАЛСИБТРЕЙД-РБ»	
ООО «УРАЛСИБТРЕЙД-МИ»	

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях. Все расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный характер и осуществляются в денежной форме.

Операции и расчеты со связанными сторонами за 2023 и 2022 год с учетом сумм налога на добавленную стоимость приведены в таблице:

Операции и расчеты со связанными сторонами

тыс. руб.

Вид операции	Связанные стороны
2023 год	
Реализация продукции, товаров, услуг	22 517
Приобретение товаров и услуг	7 624
2022 год	
Реализация продукции, товаров, услуг	10
Приобретение товаров и услуг	1 212
Приобретение основных средств, других активов	12 000

Задолженность является текущей и погашается в сроки, предусмотренные договорами между сторонами. Резервы по сомнительным долгам в 2023 и 2022 годах не создавались, списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, других долгов, не реальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не производилось.

Стоимостные показатели по не завершенным операциям на начало и конец отчетного периода с учетом курсовых разниц приведены в таблице:

Стоимостные показатели по не завершенным операциям

тыс. руб.

Показатели	Связанные стороны
На 31.12.2023	
Дебиторская задолженность	-
Кредиторская задолженность	5
Займы выданные	-
На 31.12.2022	
Дебиторская задолженность	-
Кредиторская задолженность	12 000
Займы выданные	-

11.15. Чистые активы

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
--------------	------------------	------------------	------------------

Чистые активы	29 367	18 943	37 580
---------------	--------	--------	--------

11.16. Резервный капитал

Общество в 2023-2022 г.г. резервный капитал не формировало.

11.17. Оценочные обязательства

В соответствии с учетной политикой и ПБУ 8/2010 Общество формировало оценочные обязательства по выплате ежегодных отпусков

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	7 155	(6 397)	(112)	646

11.18. Обеспечения полученные и выданные

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	760 000	-	-
в том числе: ИП Лысенко М.В. (договора поручительства)	5811	760 000	-	-

Тыс. руб.

Поручитель	Вид обязательства	Сумма/Текущая величина обязательства	Дата выдачи	Дата погашения	Сумма обязательства/Текущая величина обязательства	Должник, за которого выдан залог, поручительство и т.д.)
ООО "УСТ-МСК"	Договор поручительства №3782/Р-ПЮ-1/22 от 23.12.2022	700 000	23.12.2023	23.12.2028	700 000	ИП Лысенко М.В.
ООО "УСТ-МСК"	Договор поручительства №2079/Р-Г-ПЮ-2/23 от 05.10.2023	60 000	05.10.2023	28.12.2028	60 000	ИП Лысенко М.В.
ИТОГО:		760 000	-		760 000	

Директор _____ /Кулагина А.В./

Главный бухгалтер _____ /Неволина З.В./

28.03.2024