

**ООО Торговый дом «ТМЗ»**  
**454010, Челябинская обл. г.**  
**Челябинск, ул. Гагарина, 8А**  
**ОГРН 1097746032878**  
**ИНН 7705878809 КПП**  
**744901001**

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**Общества с ограниченной ответственностью Торговый дом «ТМЗ»**  
**за 2023 год**

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО ТД «ТМЗ» - коммерческая организация, совместная частная и иностранная собственность.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью Торговый дом «ТМЗ».

Сокращенное наименование Общества: ООО ТД «ТМЗ» (далее Общество).

Общество зарегистрировано – 30 января 2009 года

Основной вид деятельности – оптовая торговля металлами и металлическими рудами.

Учредителями Общества являются:

1. ООО «Изар», зарегистрировано 26.05.2022 года, ИНН 7453346659, адрес: г. Челябинск, ул. Лесопарковая, д. 6, пом. 124. Размер доли в УК (в процентах) – 51 %;
2. Судаков Максим Анатольевич, размер доли в УК (в процентах) – 49 %;

Уставный капитал общества на 31.12.2023 года составляет – 9 650 000 руб. сформирован за счет денежных вкладов участников и полностью оплачен.

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества:

- Генеральный директор Общества – Дмитриева Елена Вадимовна

Ревизионная комиссия, и иной орган контроля не создавался.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств, а именно:

- Представительство в городе Москве, местонахождение Представительства: 119330, город Москва, Университетский проспект, дом 12, этаж 6

Численность работников Общества на 31 декабря 2023 года составила 41 человек.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на 31.12.2023 года:

Курс, установленный для пересчета активов и обязательств равен официальному курсу иностранных валют ЦБ РФ на 31.12.2023 года:

89,6883 руб. за 1 доллар США,

99,1919 руб. за 1 Евро.

Статьи бухгалтерской отчетности подтверждены инвентаризацией активов и обязательств.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с РСБУ.

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из допущения непрерывности деятельности.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

Дополнительные показатели и пояснения, помимо тех, раскрытие которых предусмотрено нормативными актами по бухгалтерскому учету, отсутствуют.

Данные бухгалтерской отчетности достаточны для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности и полезная для заинтересованных пользователей при принятии экономических решений, отсутствует.

Нормативные акты по бух. учету досрочно не применялись.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

## 1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества на 2023 год утвержденная приказом от 28.12.2022 г. разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Положения учетной политики раскрыты в данной отчетности в соответствии с нормативными актами по бухгалтерскому учету.

Ведение бухгалтерского учета возложено на бухгалтерскую службу, возглавляемую главным бухгалтером

### 1.1. Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

1.1.1 Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете 012 «Малоценные основные средства в эксплуатации» из рабочего плана счетов.

1.1.2. Организация начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает — с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания. Начисляется амортизация основных средств ежемесячно, линейным способом.

1.1.3 Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам, исполнение которых истекло до 31 декабря 2022 года включительно.

1.1.4 Организация не отражает предмет аренды в качестве ППА в случае, если:

- Срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды
- Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

1.1.5 Способ начисления амортизации актива в форме права пользования определяется аналогично основным средствам: ежемесячно, линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ППА

### 1.2. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

#### 1.2.1 Единица бухгалтерского учета МПЗ

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

1.2.2. Способ учета транспортно-заготовительных расходов (ТЗР) ведется путем непосредственного(прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

#### 1.2.3. Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) их оценка производится по средней себестоимости материально-производственных запасов.

#### 1.2.4. Способ признания коммерческих расходов

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

#### 1.2.5. Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов):

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся, равномерно.

### 1.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н.

Финансовые вложения со сроком их погашения более 366 дней, учитываются на отдельных субсчетах «Долгосрочные финансовые вложения», когда срок погашения составит менее 366 дней финансовые вложения переводятся в разряд краткосрочных.

Первоначальная стоимость финансовых вложений в виде ценных бумаг определяется как цена их приобретения, включая все расходы, непосредственно связанные с приобретением данных ценных бумаг. Доходы и расходы по финансовым вложениям признаются в качестве прочих доходов и расходов организации. Оценка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год на последнее число отчетного года. Резерв создается на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

### 1.4. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08 № 107н.

1.4.1 Учет расчетов с кредиторами и займодавцами осуществляется на счетах 66, 67. В бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев. К краткосрочным заемным обязательствам относятся так же суммы процентов к уплате по обязательствам, подлежащим гашению в срок более 12 месяцев.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных. Основная сумма долга по полученному долгосрочному кредиту и (или) займу учитывается в соответствии с условиями кредитного договора или договора займа в сумме фактически поступивших денежных средств на счете 67 "Расчеты по долгосрочным займам" до тех пор, пока до окончания срока их погашения не останется 366 дней.

После этого сумму кредита переводят на счет 66 "Расчеты по краткосрочным кредитам и займам" вместе со всеми начисленными процентами, ранее отраженными на счете 67.

#### 1.4.2 Способ списания дополнительных расходов по займам

Дополнительные расходы по займам списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были учтены указанные расходы.

1.4.3 Проценты равномерно признаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

### 1.5. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 114н. Балансовым методом

#### 1.5.1. Способ представления в бухгалтерском балансе информации ОНА/ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

### 1.6. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н.

#### 1.6.1 Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности Общества

Выручка от реализации продукции, товаров, выполнения работ (оказания услуг) на внутреннем рынке и на экспорт.

#### 1.6.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

- Проценты к получению по выданным займам;
- Поступления от продажи основных средств и иных активов;
- Прочие поступления.

### **1.7. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы**

Учет расходов ведется Обществом в соответствии Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ 06.05.99 № 33н.

#### **1.7.1. Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности общества:**

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- маркетинговые услуги;
- информационные услуги;
- представительские расходы;
- аренда офиса;
- рекламные расходы;
- услуги связи;
- командировочные расходы;
- прочие.

#### **1.7.2. Расходы, признаваемые прочими расходами:**

- проценты, уплачиваемые по договору займа;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых банком;
- курсовые разницы;
- прочие.

### **1.8. Связанные стороны**

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 29.04.08 № 48н.

### **1.9. Изменения учетной политики в 2023 году.**

- Исключены положения, которые касались порядка перехода с 2022 года на ФСБУ 6/2020 по бухгалтерскому учету основных средств, ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
- Дополнен рабочий план счетов

Организация учитывает единый налоговый платеж на счете 68 «Расчеты по налогам и сборам» на отдельном субсчете 68-9 «Единый налоговый счет».

Организация учитывает начисление взносов на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование в ПФР и ФСС на субсчете 69-09 «Страховые взносы по единому тарифу».

### **1.10. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.**

В отчетный период корректировка бухгалтерской (финансовой) отчетности общества ретроспективным методом с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на долгосрочные и краткосрочные части дебиторской задолженности не проводилась.

В прошлом периоде (в 2022 году) Общество учло в учетной политике изменения учета в отражении основных средств, капитальных вложений и договоров аренды в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

## 2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА ЗА 2023 ГОД

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

Наличие и движение нематериальных активов отсутствуют. Объекты НИОКР, которые соответствуют критериям признания в качестве нематериального актива, но использование которых в деятельности предприятия отложено во времени, на отчетную дату отсутствуют. Расходы по незаконченным и неоформленным НИОКР и незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов на отчетную дату отсутствуют.

## 2.2. Основные средства

### 2.2.1. Наличие и движение основных средств и прав пользования активом

Наличие и движение основных средств Общества отражено в Табличных пояснениях, «законсервированные» объекты строительства на отчетную дату отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023г. в бухгалтерском учете Общества числится 88 объектов ОС с остаточной стоимостью 22 226 тыс. руб. Выданы авансы поставщикам на приобретение ОС в размере 10 500 тыс. руб.

Основные средства, переквалифицированные в долгосрочные активы на реализацию – отсутствуют

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	36 850	(15 886)	22 100	(16 953)	12 502	(5 888)	-	-	-	41 997	(9 272)
	5210	за 2022г.	14 762	(6 804)	26 905	(5 459)	3 178	(11 619)	-	-	-	36 851	(15 886)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	2 239	(247)	525	-	-	(740)	-	-	-	2 764	(987)
	5211	за 2022г.	4 360	(2 179)	2 022	(4 842)	2 823	(247)	-	-	-	2 239	(247)



Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

#### 2.2.4 Информация об объектах учета аренды

Информация об объектах учета аренды, подлежащая раскрытию в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Аренда», отсутствует  
 Организация является арендатором по договорам аренды нежилых помещений (офис), в отношении которых ППА и обязательство по аренде не признаются в силу п. 11 ФСБУ 25/2018

N п/п	Расходы арендатора по договорам, в отношении которых ППА и обязательство по аренде не признаются в силу п. 11 ФСБУ 25/2018, тыс. руб.		в т.ч. расходы, относящиеся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 мес., тыс. руб.	
	за 2023г	за 2022г	за 2023 г	за 2022 г
1	14 095	13 579	14 095	13 579
			Изменение	Изменения
			+516	+516

#### 2.3. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2023 года проведена проверка на обесценение финансовых вложений, признаки обесценения отсутствуют, в 2023 году Резервы под обесценение фин. вложений не создавались

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Текущей		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего			5301 за 2023 г. 169	-	280 000	(3)	-	-	-	-	280 166	-
			5311 за 2022 г. 100 166	-	3	(100 000)	-	-	-	-	169	-
в том числе:												
Доли в УК			5302 за 2023 г. 169	-	280 000	(3)	-	-	-	-	280 166	-
			5312 за 2022 г. 100 116	-	3	(100 000)	-	-	-	-	169	-
Краткосрочные - всего			5305 за 2023 г. 820	-	9 500	(4 850)	-	-	-	-	5 470	-
			5315 за 2022 г. -	-	820	-	-	-	-	-	820	-
в том числе:												
Предоставленные займы			5306 за 2023 г. 820	-	9 500	(4 850)	-	-	-	-	5 470	-
			5316 за 2022 г. -	-	820	-	-	-	-	-	820	-

Доли в уставном капитале (стр. 5302):

- ООО «ЗМР» 100% доля в УК в размере 100 тыс. руб. Обесценение отсутствует

- ООО «ЗМР Технологии» с учетом созданного резерва под обесценение в размере 34 т.р. номинальная стоимость доли на 31.12.23 года составляет - 66 тыс. руб.

В 2023 году зарегистрировано увеличение уставного капитала дочерней компании ООО «Завод металлургических раскислителей» за счет внесения денежными средствами дополнительного вклада в размере 280 000 000 рублей.

В 2023 году Общество реализовало долю в УК ООО «СИЭМДИ» номинальная стоимость 2,5 тыс. руб.

#### 2.4. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату показаны по фактической себестоимости.

На 31.12.2023 года проведена проверка на обесценение запасов. Признаки обесценения: моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов не выявлены. Резерв на обесценение запасов не создавался.

Авансы, выданные поставщикам под приобретение товаров для перепродажи по состоянию на 31.12.2023г. составляют 52 589 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			322 309	-	322 309	12 187 709	(11 855 325)	-	X	654 694	-	654 694	
	5420	за 2022г.	334 203	-	334 203	10 954 550	(10 966 444)	-	X	322 309	-	322 309	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности			148	-	148	1 858 580	(1 645 677)	-		73	213 052	213 052	
	5421	за 2022г.	29	-	29	2 300	(2 182)	-		62	148	148	
Готовая продукция			-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Товары для перепродажи			235 798	-	235 798	7 688 963	(7 588 052)	-	2 431 330	336 709	-	336 709	
	5423	за 2022г.	310 345	-	310 345	7 966 241	(8 040 787)	-	4 594 854	235 798	-	235 798	
Товары и готовая продукция отгруженные			51 046	-	51 046	1 249 341	(1 249 248)	-		51 138	-	51 138	
	5404	за 2023г.	21 934	-	21 934	2 328 637	(2 299 526)	-		51 046	-	51 046	
	5424	за 2022г.	-	-	-	872 417	(872 417)	-		-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве			-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Прочие запасы и затраты			1 261	-	1 261	485 433	(485 490)	-		1 205	-	1 205	
	5406	за 2023г.	1 895	-	1 895	623 315	(623 494)	-		1 261	-	1 261	
	5426	за 2022г.	34 056	-	34 056	52 589	(34 056)	-		52 589	-	52 589	
Авансы поставщикам			-	-	-	34 056	-	-		34 056	-	34 056	
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	

## 2.5. Наличие и движение дебиторской задолженности

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность составляет – 1 106 452 тыс.руб., сумма задолженности показана с учетом взаиморасчетов развернуто по договорам и документам каждого контрагента. Наличие и движение дебиторской задолженности, представлены в таблице.

В связи с наличием просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 года Обществом создан резерв в размере 18 273 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода								
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам					
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва										
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	996 709	(11 808)	13 996 005	197	(13 869 173)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 124 725	(18 273)	
	5530	за 2022г.	1 208 205	(51 422)	718 177	9 854	(939 527)	-	(39 614)	-	-	-	-	-	-	-	996 709	(11 808)	
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	901 523	(8 492)	8 800 700	-	(8 705 025)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	997 198	(14 957)	
	5531	за 2022г.	1 025 123	(47 318)	648 299	-	(771 898)	-	(38 826)	-	-	-	-	-	-	-	901 523	(8 492)	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	15 312	-	1 402 582	-	(1 404 201)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 693	-	
	5532	за 2022г.	122 102	(363)	10 442	-	(117 233)	-	(363)	-	-	-	-	-	-	-	15 312	-	
Прочая	5513	за 2023г.	79 874	(3 316)	3 793 710	197	(3 759 947)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	113 834	(3 316)	
	5533	за 2022г.	60 978	(3 741)	59 436	9 854	(50 396)	-	(425)	-	-	-	-	-	-	-	79 874	(3 316)	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2023г.	996 709	(11 808)	13 996 005	197	(13 869 173)	-	-	-	X	-	-	-	-	-	1 124 725	(18 273)	
	5520	за 2022г.	1 208 205	(51 422)	718 177	9 854	(939 527)	-	(39 614)	-	X	-	-	-	-	-	996 709	(11 808)	

## 2.6. Наличие и движение кредиторской задолженности

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность составляет 1 456 868 тыс. руб., в т.ч. стр. 1510 Заемные средства 569 240 тыс.руб. сумма задолженности показана с учетом взаиморасчетов развернуто по договорам и документам каждого контрагента. Наличие и движение кредиторской задолженности, представлены в таблице.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода													
				поступление		выбыло																
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность		перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности											
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																						
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	860 975	14 695 858	76 178	(14 133 143)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 499 868	
	5580	за 2022г.	1 269 336	4 889 239	48 153	(5 345 753)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	860 975	
в том числе:																						
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	171 463	8 095 023	-	(7 508 253)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	758 233
	5581	за 2022г.	468 106	34 757	602	(332 002)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	171 463
авансы полученные	5562	за 2023г.	20 733	937 100	-	(908 903)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48 929
	5582	за 2022г.	24 390	15 866	-	19 524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 733
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	53 310	1 748 253	-	(1 722 269)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79 294
	5583	за 2022г.	39 065	66 537	12	(52 305)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53 310
кредиты	5564	за 2023г.	614 446	3 277 505	75 687	(3 398 399)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	569 240
	5584	за 2022г.	314 530	4 701 246	47 538	(4 448 868)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	614 446
займы	5565	за 2023г.	-	60 300	491	(60 791)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	29 997	-	(29 997)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по дивидендам	5566 за 2023г.	-	103 726	-	(60 726)	-	-	-	43 000
	5586 за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566 за 2023г.	270	474 681	-	(473 802)	-	-	-	1 149
	5586 за 2022г.	9 330	-	-	(9 061)	-	-	-	270
Итого	5550 за 2023г.	860 975	14 695 858	76 178	(14 133 143)	-	X	-	1 499 868
	5570 за 2022г.	1 269 336	4 889 239	48 153	(5 345 753)	-	X	-	860 975

В течение отчетного периода Общество привлекало заемные средства в размере 3 277 505 тыс. руб., возвращено заемных средств на сумму 3 398 399 тыс. руб., погашены проценты в размере 75 687 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года задолженность по долгосрочным кредитам и займам отсутствует; по краткосрочным кредитам составляет всего 569 240 тыс. руб., в т.ч.: основной долг 566 148 тыс. руб., задолженность по процентам 3 092 тыс. руб.

Открытые, но неиспользованные кредитные линии у предприятия отсутствуют.

## 2.7. Денежные средства

Остаток денежных средств Общества на 31.12.2023 г., составил 39 018 тыс. руб., в т.ч. на рублевых счетах – 39 017 тыс. руб.; на валютных счетах – эквивалент 1 тыс. руб. в кассе – средства отсутствуют.

Ограничения на использование денежных средств на отчетную дату отсутствуют.

Движение денежных средств за отчетный период представлено в Отчете о движении денежных средств.

Обществом за отчетный период привлекались дополнительные денежные средства путем заключения кредитных договоров.

## 2.8. Государственная помощь

В течение отчетного периода Обществу из бюджета государственная помощь не предоставлялись.

## 2.9. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

Целевое финансирование за отчетный период предприятию не предоставлялось.

## 2.10. Обеспечение обязательств

По состоянию 31.12.2023г. Обществом выданы поручительства для обеспечения исполнения обязательств ООО «Микробор Композит» перед ПАО банком ВТБ в сумме 326 587 тыс. руб.

Иные обязательства предприятия отсутствуют.

## 2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства в бухгалтерском учете 8 100 тыс. рублей – обязательства по оплате отпусков и страховых взносов по отпускам по состоянию на 31.12.2023 (ПБУ 8/2010).

Иные условные обязательства и активы на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

## 3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 год

### 3.1. Выручка и себестоимость продаж

Данные о выручке от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный период:

Продано товаров за 2023 год на сумму 7 445 182 тыс. рублей без учета НДС.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами за отчетный период, отсутствуют.

Договоры строительного подряда и договоры с длительным циклом изготовления в отчетном периоде Обществом не осуществлялись.

Себестоимость проданных товаров в 2023 году составила 6 596 821 тыс. руб.

### 3.2. Коммерческие расходы

Наименование	За 2023 год
Транспортные расходы, ж/д тариф, страхование грузов	205 664
Складские, таможенные услуги,	22 472
Оплата труда, отчисления на соц. нужды	190 241
Командировочные расходы	10 858
Арендные, коммунальные платежи	14 718
Аудит, учет и консультационные, нотариальные услуги	11 090

содержание офиса (канц.товары, интернет, связь, почтовые расходы, содержание орг. техники пр.)	2 703
Амортизационные отчисления	3 584
Рекламные и маркетинговые расходы, Представительские расходы	3 224
Системное администрирование и поддержка баз данных	8 161
Расходы на обеспечение нормальных условий труда	2 155
Содержание служебного а/т	2 655
Обучение, подбор персонала	1 525
Юридические услуги	5 070
Прочие коммерческие расходы	1 081
<b>Итого коммерческие расходы (стр.2210)</b>	<b>485 201</b>

### 3.3. Прочие доходы и расходы

Наименование	За 2023 год
Курсовые разницы	185 064
Доходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	1 352 406
Доходы от сдачи имущества в субаренду	266
Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам	17 603
Реализация ОС	3 977
Доходы связанные с реализацией доли в УК	3
Проценты к получению	197
Прочие доходы	180
<b>Итого прочие доходы (стр.2310+2320+стр.2340)</b>	<b>1 559 696</b>
Проценты к уплате составили	76 178
Курсовые разницы	150 451
Услуги банка РКО	10 144
Комиссионное вознаграждение банка по операциям связанным с реализацией права требования	17 955
Расходы при конвертации валюты	12 142
Расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	1 352 406
Комиссионное вознаграждение банка за открытие аккредитива	638
Формирование резервов по сомнительным долгам	6 465
Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам	1 261
Прочие расходы	32 860
<b>Итого прочие расходы (стр.2330+стр.2350)</b>	<b>1 660 500</b>

### 4. Дивиденды

В 2023 году Обществом начислены к выплате дивиденды в сумме 103 726 тыс. руб.;

### 5. Информация по сегментам

ООО ТД «ТМЗ» не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам, в связи с тем, что не

является организацией-эмитентом публично размещающей ценные бумаги, в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», и раскрытие информации по сегментам не предусмотрено учетной политикой.

#### 6. Информация об участии в совместной деятельности

ООО ТД «ТМЗ» не участвует в совместной деятельности, осуществляемой без образования юридического лица на основании договоров

#### 7. Непрерывность деятельности

Чистые активы общества на 31.12.2023 года составляют 702 836 тыс. рублей. Наблюдается рост чистой прибыли общества. Общество не планирует прекращать какое-либо направление деятельности. На конец отчетного периода в ООО ТД «ТМЗ» деятельность, признаваемая прекращаемой, отсутствует.

#### 8. Сведения о контролируемых лицах

Юридические лица, контролируемые организацией – Товарищество с ограниченной ответственностью "ТД ТМЗ КЗ", государство регистрации – Казахстан, БИН 220640003187, адрес - Казахстан, город Астана, район Сарыарка, улица Бейбітшілік, здание 14, этаж 15, офис 1507, почтовый индекс 010000.

Доля косвенного участия – 100 %.

Косвенное участие в КИК осуществляется с использованием российской организации – Общество с ограниченной ответственностью «Завод металлургических раскислителей» ИНН 7449114119

#### 9. Операции со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах и бенефициарных владельцах

Связанными сторонами согласно п. 4 а) ПБУ 11/2008, утвержденному приказом МинФина РФ от 29 апреля 2008 г. N 48н, являются аффилированные лица ООО ТД «ТМЗ».

Второй группой связанных сторон является основной управленческий персонал Общества, а именно, Генеральный директор.

№	Полное фирменное наименование или ФИО связанного лица	Место нахождения ЮЛ или место жительства ФЛ	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Доля участия связанного лица в уставном капитале ООО, %
1	Общество с ограниченной ответственностью Завод металлургических раскислителей) ИНН 7449114119	454010, Челябинская обл, Челябинск г, Гагарина ул, дом № 8, корпус А	ООО ТД «ТМЗ» владеет 100% уставного капитала в ООО «ЗМР»	
2	Общество с ограниченной ответственностью «ЗМР Технология» ИНН 7449141786	454010, Челябинская обл, Челябинск г, ул. Гагарина, дом № 8А, офис 2	ООО ТД «ТМЗ» владело 100% уставного капитала в ООО «ЗМР Технология»	
3	Общество с ограниченной ответственностью «СИЭМДИ» ИНН 7453349699	454090, Челябинск г., пр-кт Ленина, д. 21в, офис 1047	ООО ТД «ТМЗ» владеет 25% уставного капитала в ООО «СИЭМДИ»	
4	ТОО «ТМЗ КЗ» БИН 220640003187	Казахстан, город Астана, район Сарыарка, улица Бейбітшілік, здание 14, этаж 15, офис 1507	ООО ТД «ТМЗ» косвенно владеет 100% уставного капитала в ТОО «ТМЗ КЗ» через ООО «ЗМР»	
5	Общество с ограниченной ответственностью «Изар» ИНН 7453346659	454080, г. Челябинск, ул. Лесопарковая, д. 6, пом. 124.	ООО «Изар» владеет 51,0% уставного капитала в Обществе	51%
6	Судаков Максим Анатольевич	143582, Московская обл, Истринский р-н, Обушковское с/п, Писково д, Парковая ул, дом № 17	Судаков Максим Анатольевич владеет 49 % уставного капитала в Обществе	49%
7	Дмитриева Елена Вадимовна	454139, Челябинская область, г Челябинск, ул Новороссийская, д. 21А, кв. 28	Генеральный директор Общества с 20.04.2023	

Операции со связанными сторонами в 2023 году:

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2023 г.	
		Объем операций (тыс.руб)	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г.
ООО «ЗМР»	Приобретение товаров	270 335	10 793 (Кт)
	Агентский договор	315	0
	Поставка товаров	645 462	30 699 (Кт)
	Ответ хранение	6 817	1 339 (Кт)
	Переработка давальческого сырья	137 113	45 473 (Кт)
ООО «ЗМРТ»	Вклад в имущество	50 000	0
ООО «СИЭМДИ»	Внедрение программного обеспечения, системное администрирование	4 599	0
ТОО «ТМЗ КЗ»	Операции отсутствуют	-	0

Вознаграждения, начисленные основному управленческому персоналу:

- Вознаграждения – 1 811 тыс. руб.
- Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи – 545 тыс. руб.

#### 10. События после отчетной даты

В 2023г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Данные события не влияют на непрерывность деятельности организации.

Мы подтверждаем, что исходя из нашего текущего понимания ситуации, специальная военная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не приводят к существенному сокращению нашей деятельности, не вызывают значительных сомнений в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно, существенным образом не влияют на нашу способность продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Иные события (не корректирующие, корректирующие): отсутствуют.

Генеральный директор  
ООО ТД «ТМЗ»



Е.В. Дмитриева