



Общество с ограниченной ответственностью «ВТОРИЧНЫЕ РЕСУРСЫ СИБИРИ»

625000, г. Тюмень, ул. Республики, д. 61, оф. 407
Обособленное подразделение: 644031, г. Омск,
ул. 10 лет Октября, д. 219
тел. (3812) 36-26-55, E-mail: office@vrs55.ru

ИНН/КПП 5504216495/720301001
Р/с 40702810200830001247
В ПАО СКБ Приморья «Примсоцбанк» г. Владивосток
К/с 30101810200000000803 БИК 040507803

Исх № 110 от 29 марта 2024 г.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах по финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год, закончившийся 31.12.2023

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Вторичные ресурсы Сибири» (далее по тексту – ООО «ВРС», Общество) за 2023 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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

1. Общая информация

ООО «ВРС» учреждено 22.12.2009 г, зарегистрировано ИНФС №2 по ЦАО г. Омска, свидетельство серии 55 № 003361885 от 30.12.2009 г. под номером 1095543041660, присвоен ИНН 5504216495.

Общество является юридическим лицом, действующим на основании устава и законодательства РФ.

Устав общества утвержден Решением №1 единственного участника от 22.12.2009 г

У Общества имеется зарегистрированное обособленное подразделение в г. Омск (КПП 550445002) без отдельного баланса. Филиалов и представительств не имеет..

Юридический/почтовый адрес : 625000, г. Тюмень, ул. Республики, 61 офис 407/644001, г. Омск, ул. 20 лет РККА, 13/1

Единственным участником Общества является Зотов Вадим Владимирович (доля участия – 100%).

Бенефициаром Общества является Зотов Вадим Владимирович.

Единоличный исполнительный орган Общества: Директор.

В 2023 году и по настоящее время директором Общества является Зотов Вадим Владимирович (назначен решением № 1 единственного участника от 22.12.2009 г., полномочия директора продлены на три года, начиная с 22.12.2021 г.).

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется директором.

Основными видами деятельности Общества являются:

Основной ОКВЭД- 46.72.22

Деятельность осуществляется на основании лицензии № 000030 от 18.11.2014 г.

Основной вид деятельности предприятия – Торговля оптовая цветными металлами в первичных формах кроме драгоценных.

Предприятие применяют общую систему налогообложения и является плательщиком НДС.

Штатная численность работающих по состоянию на 31.12.2023 года – 43 человек.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерский отчетности.

Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя Общества.

Учет на предприятии ведется в соответствии с утвержденной Учетной политикой.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), а именно:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

Допущение непрерывности деятельности

Общество будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям федерального стандарта бухгалтерского учета, утвержденный приказом Минфина от 17.09.20 № 204н. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, относятся на расходы текущего периода единовременно, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. В целях обеспечения сохранности указанных объектов стоимостью до 100 тыс. руб., учитываемых на забалансовых счетах, при их поступлении организован контроль за их движением.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью и с учетом на основании технических характеристик.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Учет прав пользования арендованных основных средств (ППА) ведется на балансовом счете 01.03. Амортизация ППА начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету ППА и прекращается в месяце, следующем за месяцем выбытия.

В случаях, установленных пунктом 11 ФСБУ 25/2018, когда арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом, Общество учет таких арендованных основных средств ведет на забалансовом счете 001, по стоимости определенной в соответствии с договором аренды и

передаточным актом, арендные платежи признает в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Материально-производственные запасы

Материалы принимались к учету по фактическим затратам и списывались в производство по средней себестоимости.

Товары

Все виды товаров отражаются в учете по ценам их приобретения у поставщиков.

Фактическая себестоимость товаров формируется с учетом транспортно-заготовительных расходов, связанных с приобретением товаров.

При реализации и ином выбытии оценка всех видов товаров производится по средней себестоимости.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка от реализации товаров в целях бухгалтерского учета определяется по мере отгрузки товаров покупателям.

Порядок признания выручки организации.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: используется метод учета затрат «Директ-Костинг»: затраты, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в дебет субсчета 90.08 «Управленческие расходы».

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Прочие инвестиции Общество включает в состав финансовых вложений.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность

ее контрагентов (в том числе возвраты денежных средств от поставщиков и подрядчиков, возвраты денежных средств покупателям и заказчикам).

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Заемные средства, привлекаемые Обществом, в своей существенной части предназначены для осуществления хозяйственной деятельности.

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Общество признает оценочные обязательства в отношении выданных покупателям (заказчикам) гарантий если договором строительного подряда предусмотрено, что исполнитель работ в течение гарантийного срока обязан за свой счет устранять недостатки и дефекты по выполненным работам, а также по применяемым материалам.

Величина оценочного обязательства, признаваемого в бухгалтерском учете определяется в размере 3% от выручки по договорам строительного подряда, пропорционально себестоимости выполненных строительно-монтажных работ и применяемых материалов.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату. Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности и в прочих расходах в зависимости от их экономической сущности.

3. Изменения в учетной политике на 2023 год

Изменения учетной политики на 2023 год, не связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

Изменения в учетной политике на 2023 год связаны с переходом на Единый налоговый платеж (ЕНП) и объединение ПФР и ФСС в единый Фонд пенсионного и социального страхования (СФР).

Для отражения с 01.01.2023 г. операций по единому налоговому платежу используется субсчет к счету 68 – 68.90 «Единый налоговый счет».

Для отражения операций по страховым взносам, уплачиваемым с 01.01.2023 г. по единому тарифу, используется субсчет к счету 69 - 69.09 «Страховые взносы по единому тарифу».

Изменения учетной политики на 2023 год, связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

Изменений учетной политики на 2023 год, связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета, не было.

4. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

Изменение стоимости остатков по бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 г. и показателей отчета о финансовых результатах за 2022 г. не производилось.

5. Основные средства

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлены в Приложении к Пояснениям (Таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4. «Иное использование основных средств».).

В 2023 году Обществом применяются положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по договору лизинга, в котором Общество выступает лизингополучателем. Предмет лизинга отражен в учете в виде права пользования активом по справедливой стоимости, обязательство по аренде по приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, заложенной в договоре лизинга, то есть прямым путем (в соответствии Рекомендациями БМЦ Р-65/15 «Ставка дисконтирования»).

Лизингодателем является ООО «Балтийский лизинг».

ППА по договору лизинга по состоянию на 31.12.2023:

№	Договор	Объект	Первоначальная стоимость ППА, руб	Амортизация ППА, руб	Балансовая стоимость ППА, руб
1	договор лизинга №502/23-ОМС от 30.10.2023	Автомобиль специальный Камаз Компас 9 рег.знак Х759УН72	4 541 666,67	53 431,37	4 488 235,30
	Итого		4 541 666,67	53 431,37	4 488 235,30

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, по состоянию на 31.12.2023 составили 953 тыс. руб.

Арендованные основные средства

Обществом заключены следующие договоры аренды:

- Договор аренды оборудования б/н от 09.01.2023, арендодатель: ООО «Экотех», в отношении данного договора Общество не применяет ФСБУ 25/20018, так как срок аренды не определен и есть указание на то, что каждая из сторон вправе в любое время отказаться от договора, предупредив об этом другую сторону за один месяц;
- Договор аренды земельных участков б/н от 09.01.2023, арендодатель: ООО «Экотех», в отношении данного договора Общество не применяется ФСБУ 25/20018, так как согласно условиям договора Общество, являясь арендатором, не может самостоятельно определять цели использования предметов аренды, принадлежащих Арендодателю на праве собственности;
- Договор аренды земельного участка и нежилого помещения б/н от 01.04.2017, арендодатель: ООО «ЦН «ИнвестСтрой», в отношении данного договора Общество не применяется ФСБУ 25/20018, так как согласно условиям договора Общество, являясь арендатором, не может самостоятельно определять цели использования предметов аренды, принадлежащих Арендодателю на праве собственности.

Арендные платежи по договорам, в отношении которых не применяется ФСБУ 25/2018, признаются расходом равномерно в течение срока аренды, а имущество учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Перечень арендованного имущества, в отношении которого применяется ФСБУ 25/2018 по состоянию на 31.12.2023 года:

№	Арендодатель, договор	Объект	Первоначальная стоимость ППА, руб	Амортизация ППА, руб	Балансовая стоимость ППА, руб
1	Кильдюшова Инга Александровна ИП, договор субаренды помещения № ИП 2018/А 328 от 04.04.2018	Офисное помещение 36,1 кв.м (г. Тюмень ул.Республики, 61)	618 589,50	337 678,66	280 910,84
	Ремизова Светлана Николаевна ИП,	Офисные помещения 63,7	351 618,66		351 618,66

Договор аренды нежилых помещений № 04-12.23 от 01.12.2023	кв.м (г.Омск ул. 20 лет РККА, 13/1 лит.А)			
Итого		970 208,16	337 678,66	632 529,50

Стоимость права пользования активом определена равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Ставка дисконтирования определена в размере 12%.

6. Финансовые вложения

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено по строке «Финансовые вложения». В составе внеоборотных активов отражена доля в уставном капитале ООО «Завод литых деталей») на сумму 8 тыс. руб.

7. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Приложении к Пояснениям (Таблица 4.1. «Наличие и движение запасов», Таблица 4.2. «Запасы в залоге»).

Резерв под обесценение товарно-материальных ценностей не создавался, в связи с отсутствием запасов, по которым должен создаваться резерв.

При отпуске запасов в производство себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Изменения способа расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было. Авансы, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отражены в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По строке баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражен НДС, не заявленный к вычету на 31.12.2023 г.

9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность сложилась из задолженности покупателей и авансов, уплаченных поставщикам.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Приложении к Пояснениям (Таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»; Таблица 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность»).

10. Денежные средства и их эквиваленты

По строке баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражена сумма остатка денежных средств на расчетных счетах.

Все поступившие в 2023 году денежные потоки связаны с деятельностью организации на уровне существующих объемов производства. Расширения масштабов деятельности Общества в 2023 году не было, в связи с чем дополнительные денежные потоки, не поступали.

11. Уставный капитал

Уставный капитал Общества равен 10 000 руб. Уставный капитал сформирован полностью.

12. Заемные средства

При осуществлении хозяйственной деятельности в 2023 году Общество пользовалось кредитными продуктами, предоставленными:

- АО «Банк Интеза» по договорам:
 - договор № LD2014200009 от 02.06.2020,
 - договор № LD2021700022 от 07.08.2020;
- ПРИМСОЦБАНК ПАО СКБ ПРИМОРЬЯ
 - кредитный договор № 1-0160-23-0004 от 21.02.2023,
 - кредитный договор № 1-0160-23-0005 от 21.02.2023.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода обязательств по займам (кредитам), а также о сроках погашения займов (кредитов) представлена в Приложении № 1 к Пояснениям (Таблица 5.3. дополнение к Таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности»)

По состоянию на 31.12.2023 года задолженность по кредитам составляет 26 855 тыс. руб., задолженность по процентам отсутствует. Проценты за пользование кредитами в 2023 году составили 2 938 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года задолженность по займам составляет 22 989 тыс. руб., задолженность по процентам по займам составляет 2400 тыс. руб.

Задолженность по займам и кредитам в бухгалтерском балансе подразделяется на долгосрочную и краткосрочную в зависимости от срока на который получены денежные средства.

13. Оценочные обязательства

Оценочным обязательством по предприятию на 31.12.2023 года:

- резерв на оплату предстоящих отпусков в сумме 4 365 тыс. руб.
- резерв на гарантийный ремонт в сумме 644 тыс. руб.

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода, о сумме оценочного обязательства, признанной и списанной в счет отражения затрат; информация об увеличении величины оценочного обязательства представлена в Приложении к Пояснениям (Таблица 7. - «Оценочные обязательства»).

14. Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлена в Приложении к Пояснениям (Таблица 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность»).

15. Раскрытие информации по доходам и расходам общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	
	2023 год	2022 год
Выручка от реализации товаров собственного производства тыс. руб.	367 513	272 907
Выручка от реализации покупных товаров	550 919	618 951
ИТОГО	918 432	891 858

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Приложении к Пояснениям (Таблица № 6 «Затраты на производство»).

Выручка от продажи продукции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2023 году отсутствовала.

По результатам основной деятельности за 2023 год Общество получило прибыль от реализации 74 468 тыс.руб.

С учетом прочих доходов и расходов за 2023 год сложилась прибыль в сумме 53 178 тыс. руб.

16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы Общества за 2023 год, в тыс. руб.

Восстановление ранее созданных резервов	560
Курсовые разницы	287
Оценочные обязательства по отпускам	559
Проценты к получению	295
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2920
Услуги банка	504

Прочие доходы в основном сформировались восстановления ранее созданных резервов на гарантийный ремонт, возврата комиссии банком, восстановление оценочных обязательств по отпускам и т.д.

Прочие расходы Общества за 2023 год, в тыс. руб.

Вознаграждение банку за выданную гарантию	258
Госпошлина	12
Курсовые разницы	93
Не принимаемые расходы	766
Прибыль (убыток) прошлых лет	25
Процентные расходы	712
Проценты к уплате	1200
Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269	3078
Прочие внереализационные доходы (расходы)	15767
Расходы на услуги банков	301
Расходы на услуги банков по корпоративным картам	3285
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	12
Расходы по страхованию имущества	253
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1
Услуги банка	604
Штрафы, пени и неустойки, не принимаемые к Н/У к получению (уплате)	27
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	21
<i>Итого прочих расходов</i>	<i>26 415</i>

Прочие доходы и расходы Общества, зачисленные в 2023 году на счет 99 «Прибыли и убытки» в соответствии с правилами бухгалтерского учета, отсутствовали.

17. Расчеты по налогу на прибыль

Организация применяет положение ПБУ 18/02. С учетом начисленного налога на прибыль в распоряжении предприятия остается чистая прибыль в сумме 42 577 тыс. руб., которая сформировалась с учетом следующих факторов:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Прибыль до налогообложения	53178
Налог на прибыль, в т.ч.:	(10601)
Текущий налог на прибыль	(8183)
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.:	(2418)
Прочее	-
Чистая прибыль текущего года	42577

Состав отложенного налога на прибыль:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Отложенные налоговые активы, в т.ч.:	911
-Готовая продукция	(284)
-Материалы	(3)
-Основные средства	3
-Оценочные обязательства и резервы	94
-Расходы будущих периодов	19
-Арендные обязательства	1082
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.:	(3329)
-Готовая продукция	(26)
-Доходы будущих периодов	(57)
-Основные средства	(3935)
-Товары отгруженные	(14)
-Арендные обязательства	778
-Проценты по обязательствам	(75)

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием объекта актива, в 2023 году отсутствовали.

18. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции со связанными сторонами.

Связанными сторонами Общества являются:

№	Наименование	Характер отношений	Виды операций	Объем операций	Стоимостные показатели по не завершённым на 31.12.2023 операциям, Дт/Кт, сумма (тыс. руб.)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2023	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек
1	Зотов В.В.	участник ООО "ВРС", доля участия 100%	Договор уступки права требования от 20.06.2020	--	Дебиторская задолженность на сумму 195 000,00	согласно условиям договора	Не создавались	-
2	ООО «ЗЛД»	ООО «ВРС» является участником ООО «ЗЛД», доля участия 63%	ООО «ЗЛД» - покупатель, лома черных металлов	2427 тыс. руб.	отсутствует	согласно условиям договора, денежные средства на расчетный счет		
			ООО «ЗЛД» - заемщик, возврат выданного в прошлых отчетных периодах процентного займа	10188 тыс. руб.	отсутствует			
			ООО «ЗЛД» - заемщик, выплата процентов по займу	295 тыс. руб.	отсутствует			
3	Зотов В.В., директор	Основной управленческий персонал	выплата заработной платы за вычетом НДФЛ	1 129 486,33	-	-	-	-

19. Условные обязательства и условные активы

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

20. События, произошедшие после отчетной даты

В период с 01.01.2024 по дату составления бухгалтерской отчетности продолжается комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов

отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, в связи с проведением СВО на Украине. ООО «Вторичные ресурсы Сибири» расценивает комплекс факторов экономического и иного характера в качестве некорректирующего события после отчетного периода. ООО «Вторичные ресурсы Сибири» оценивает величину влияния данного некорректирующего события после отчетного периода как несущественную, и не требующую внесения корректировок.

Иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», в период с 01.01.2024 по дату составления бухгалтерской отчетности не происходило.

21. Информация по сегментам

Все активы предприятия, расположены в пределах одного географического сегмента – в г. Омске. Выручка от продаж внешним покупателям составляет менее 10 процентов общей выручки.

22. Государственная помощь

В 2023 году Общество не получало субсидий и иной финансовой помощи из бюджета.

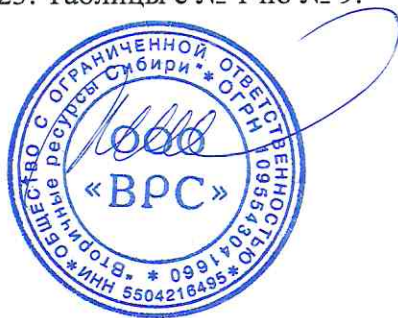
23. Непрерывность деятельности

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Вторичные ресурсы Сибири» в обозримом периоде комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. По нашему мнению, в обозримом периоде, указанные события не окажут негативного влияния на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Вторичные ресурсы Сибири». По нашему мнению, данное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности ООО «Вторичные ресурсы Сибири».

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения, что Общество будет осуществлять непрерывно свою деятельность в обозримом будущем после отчетной даты и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности. Все обязательства Общества будут исполняться в полном объеме.

Приложения к данным Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, завершившийся 31.12.2023: Таблицы с № 1 по № 9.

Директор



Вадим Владимирович Зотов

«29» марта 2024 г.