
ООО МТК «КРАСО»

105005, РФ, г. Москва, переулок Посланников, дом 9, стр. 1, кв.15

ИНН: 4217121858 КПП: 770101001 ОГРН: 1104217000645

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общества с ограниченной ответственностью МТК «КРАСО»
за 2023 год**

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	4
3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	8
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	8
5. ЗАПАСЫ	9
6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	10
7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	10
8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	10
9. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	10
10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	11
11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА, ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	11
13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	13
14. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	15
15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	16
16. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ.....	16
17. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	16

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью Металлоторговая компания «КРАСО» за 2023 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Металлоторговая компания «КРАСО» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

1.1. Общая информация об организации.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью Металлоторговая компания «КРАСО»

Сокращенное наименование Общества: ООО МТК «КРАСО».

Форма собственности: частная.

Общество было создано: 29 января 2010 года

Участником Общества являются:

Имя или наименование участника Общества, а также паспортные данные физического лица или сведения о государственной регистрации юридического лица	Размер доли участника в уставном капитале Общества, %	Оплата доли участника в уставном капитале Общества, руб.
Соснина Софья Олеговна	100	100 000,00

Уставной капитал Общества составляет 100 000 рублей.

ООО Металлоторговая компания «КРАСО» зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 654066, Кемеровская область, г. Новокузнецк, проспект Дружбы, дом 55, помещение 16, офис 11. С 20 августа 2020 года по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 105005, г. Москва, пер. Посланников, дом 9, строение 1, квартира 15.

Почтовый адрес: 654066, Кемеровская область, г. Новокузнецк, проспект Дружбы, дом 55, помещение 16, офис 11.

Филиалы: Общество имеет филиалы в следующих городах: г. Барнаул Алтайского края; г. Кемерово Кемеровской области; г. Братск Иркутской области; г. Иркутск Иркутской области; г. Омск Омской области; г. Новосибирск Новосибирская область; г. Красноярск Красноярского края, г. Новокузнецк Кемеровская область-Кузбасс.

Виды деятельности.

Основной вид хозяйственной деятельности ООО Металлоторговая компания «КРАСО» в 2023г.: Торговля оптовая металлами и металлическими рудами.

1.2. Информация об исполнительных и контролирующих органах Общества.

Руководство общества: Управляющей организацией ООО МТК «КРАСО» является ООО УК «КРАСО» в лице директора Петухова А. А.

1.3. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников в 2023 году составила 89 человек, в 2022 году составила 86 человек.

1.4. Дочерние и зависимые общества.

Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

1.5. Применимые правила ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет и подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена с учетом принципа допущения непрерывности деятельности, допущение имущественной обособленности; допущение последовательности применения учетной политики; допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

2.1 Раскрытие применяемых способов ведения учета.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 29.12.2017 года № 176, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

2.2 Основные средства.

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью более 40 000 руб. Активы, приобретаемые организацией, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально - производственных запасов.

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При получении имущества в лизинг, стоимость лизингового имущества учитывается на балансе

лизингодателя или лизингополучателя (организации) по взаимному соглашению.

В случае если взаимным соглашением между лизингодателем и организацией определено, что лизинговое имущество учитывается на балансе организации, то организация принимает имущество, переданное лизингодателем в установленном порядке по дебету счета учета вложений во внеоборотные активы в корреспонденции с кредитом счета учета расчетов по договору лизинга. После ввода в эксплуатацию лизингового имущества, его стоимость учитывается организацией в составе основных средств и по объекту начисляется амортизация.

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

В случае если взаимным соглашением между лизингодателем и организацией (лизингополучателем) определено, что лизинговое имущество учитывается на балансе лизингодателя, то организация учитывает стоимость поступившего лизингового имущества на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

2.3 Материально-производственные запасы.

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Основные и вспомогательные материалы, топливо, запасные части отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости.

Товары, приобретенные организацией для оптовой продажи, оцениваются по стоимости их приобретения. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в фактическую себестоимость товаров. При выбытии товары оцениваются по средней стоимости.

2.4 Доходы.

Учет реализации продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от продажи металлопродукции;
- выручка от продажи работ/услуг промышленного характера (услуги металлопроцессинга, транспортно-экспедиционные, погрузочно-разгрузочные, услуги хранения, посреднические услуги);
- выручка от сдачи активов в аренду;

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам.

2.5 Расходы.

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

Коммерческие и общехозяйственные расходы учитываются на счете 44.01 и в полном объеме закрываются на счет 90.07 в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению», утвержденный Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000

года № 94н; п. 9 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н).

2.6 Учет расходов по займам и кредитам.

Компания в момент, когда по условиям договора займа и/или кредита до возврата суммы долга остается 365 (366) дней, осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную. Краткосрочная задолженность, которую компания имеет намерение и возможность рефинансировать или отсрочить, имея соответствующее соглашение, не менее чем на 365 (366) дней после отчетной даты, переводится в состав долгосрочной.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация проводит ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца и дату, установленную в договоре, по ставкам и в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

2.7 Финансовые вложения.

К учету в составе финансовых вложений организации принимаются активы, отвечающие требованиям, изложенным в п.2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина РФ №126н от 10.12.2002.

Оценка и учет финансовых вложений осуществляется по каждому объекту финансовых вложений. Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является:

- отдельная ценная бумага;
- вклад в уставный капитал других организаций;
- предоставленный заем другим организациям;
- депозитный вклад (свыше трех месяцев);
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования;
- другие объекты.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В частности, при приобретении финансовых вложений за плату, их первоначальной стоимостью признаются фактические затраты на приобретение.

Депозиты сроком размещения менее трех месяцев расцениваются как денежные эквиваленты.

2.8 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курсы валют 1 доллар США составили 89,6883 руб. на 31 декабря 2023 г. (31 декабря 2022 г. – 70,3375 руб., 31 декабря 2021 г. – 74,2926 руб.).

Курсы валют 1 Китайский юань составили 12,5762 руб. на 31 декабря 2023 г. (31 декабря 2022г. – 9,8949 руб., 31 декабря 2021 г. – 11,6503 руб.)

2.9 Учет оценочных резервов.

Компанией создается резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, не обеспеченной гарантией на основании экспертного мнения специалистов. Отчисление в резерв сомнительных долгов производится по каждому сомнительному долгу по окончании каждого квартала. Размер резерва не ограничивается. Средства резерва используются на погашение долгов, признанных безнадежными. Неиспользованные по итогам квартала суммы резерва учитываются при формировании соответствующего резерва в следующем квартале.

Компанией создается резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость (указанный резерв создается за счет финансовых результатов в составе прочих расходов). Оценка финансовых вложений на предмет наличия признаков обесценения производится согласно п.37-40 ПБУ 19/02 на конец каждого отчетного года.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

2.10 Оценочные обязательства.

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает резервы в отношении следующих оценочных обязательств:

- на оплату отпусков работникам.
- по судебным разбирательствам.

Оценочные обязательства формируются в бухгалтерском учете по окончании каждого отчетного периода. При исчислении величины оценочного обязательства должно быть обеспечено документальное подтверждение обоснованности его оценки.

2.11 Учет расчетов по налогу на прибыль.

Организация при расчете налога на прибыль применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. При этом отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем же видам активов и обязательств, отражаются свернуто.

2.12 Порядок исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Исправление ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляются в порядке, установленном в Положении по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010).

Существенной ошибкой считается та, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов.

2.13 Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности.

Установлен уровень существенности показателей для раскрытия в бухгалтерской отчетности в 10% от валюты баланса.

2.14 Нематериальные активы.

Нематериальные активы принимаются к учету по фактической стоимости. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды. Переоценка нематериальных активов и проверка на обесценение не производится.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие НМА представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	1 214 -	- -	- -	(40) -	- -	- -	- -	1 214 -	(40) -
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101 5111	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	1 214 -	- -	- -	(40) -	- -	- -	- -	1 214 -	(40) -

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200 5210	за 2023г. за 2022г.	257 203 198 854	(110 545) (72 504)	27 112 78 039	(21710) (19 690)	5 808 3 211	(21 024) (41 251)	- -	- -	- -	262 605 257 203	(125 760) (110 545)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201 5211	за 2023г. за 2022г.	2 151 2 151	(1 646) (1 356)	- -	- -	- -	(194) (290)	- -	- -	- -	2 151 2 151	(1 840) (1 646)
Другие виды основных средств	5202 5212	за 2023г. за 2022г.	2 569 2 569	(943) (440)	- -	- -	- -	(349) (503)	- -	- -	- -	2 569 2 569	(1 292) (943)
Транспортные средства	5203 5213	за 2023г. за 2022г.	67 059 62 886	(48 791) (43 539)	11 944 11 456	(7 267) (7 283)	3 308 2 261	(5 632) (7 514)	- -	- -	- -	71 736 67 059	(51 114) (48 791)
Сооружения	5204 5214	за 2023г. за 2022г.	78 291 78 291	(13 283) (10 457)	10 272 -	(2 283) -	- -	(3 511) (2 826)	- -	- -	- -	88 563 78 291	(16 794) (13 283)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205 5215	за 2023г. за 2022г.	76 351 9 768	(37 440) (7 781)	4 896 66 583	- -	- -	(10 878) (29 659)	- -	- -	- -	81 247 76 351	(48 318) (37 440)
Земельные участки	5206 5216	за 2023г. за 2022г.	8 092 8 092	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	8 092 8 092	- -
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207 5217	за 2023г. за 2022г.	1 366 2 316	(1 341) (2 287)	- -	- (950)	950 -	(3) (3)	- -	- -	- -	1 366 1 366	(1 341) (1 341)
Здания	5208 5218	за 2023г. за 2022г.	9 381 9 381	(6 892) (6 435)	- -	(2 500) -	2 500 -	(456) (456)	- -	- -	- -	6 881 9 381	(4 848) (6 892)
Основные средства, полученные в лизинг	5209 5219	за 2023г. за 2022г.	11 944 23 401	- -	- -	(11 944) (11 457)	11944 11457	- -	- -	- -	- -	- 11 944	- -
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220 5230	за 2023г. за 2022г.	25 061 80 378	(22 503) (41 991)	4 367 2 532	- -	- -	(613) 19 488	- -	- -	- -	26 896 25 061	(23 116) (22 503)
в том числе:													
Транспортные средства	5221 5231	за 2023г. за 2022г.	1 341 1 341	(1 243) (1 267)	2 680 -	- -	- -	(184) 25	- -	- -	- -	4 020 1 341	(1 427) (1 243)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222 5232	за 2023г. за 2022г.	23 721 79 037	(21 260) (40 724)	1 687 2 532	- -	- -	(429) 19 463	- -	- -	- -	22 876 23 721	(21 689) (21 260)

Изменений стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (до-стройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022 г., на 31.12.2021 г. не было.

Движение и наличие вложений во внеоборотные активы представлено в таблице ниже:

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.	-	17 003	-	(17 003)	-
	5250	за 2022г.	-	11 266	-	(11 266)	-
в том числе:							
Стойки забора	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Забор	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Забор г.Красноярск	5243	за 2023г.	-	10 272	-	(10 272)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Тележка самоходная МК 011.00.000 ВО	5244	за 2023г.	-	1 199	-	(1 199)	-
	5254	за 2022г.	-	2 510	-	(2 510)	-
Диско-молотковая рубильная машина "Дровосек" мод.Вх600	5245	за 2023г.	-	165	-	(165)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Рельсовые пути для самоходной тележки	5246	за 2023г.	-	1 000	-	(1 000)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль GEELY ATLAS PRO	5247	за 2023г.	-	2 680	-	(2 680)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервер, шасси Ильинское шоссе, д.15	5248	за 2023г.	-	796	-	(796)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Компьютерное оборудование для сервера Ильинское шоссе, д.15	5249	за 2023г.	-	891	-	(891)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Станок, работающий с использованием процессов лазерного излучения марка JPT, модель LXC-2000W		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 421	-	(1 421)	-
Наружный блок кондиционера K5MRA120HZRN1		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	128	-	(128)	-
Наружный блок кондиционера K4MRA100HZRN1		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	114	-	(114)	-
Бойлер HUGARD inox HRI 200 напольный		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	59	-	(59)	-
Твердотопливный котел ВКВ-100 (в комплекте)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 895	-	(2 895)	-
Система контроля доступа		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	229	-	(229)	-
Эстакада площадка проходная		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	392	-	(392)	-
Леса навесные в сборе (цех 4)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	159	-	(159)	-
Эстакада для осмтр ж/д вагонов		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	248	-	(248)	-
Эстакада для осмотра автотранспорта		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	578	-	(578)	-
Кран электрический однобалочный опорный КМ-10-22, 5-12-А5-У4 г/п 10т		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 532	-	(2 532)	-

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии запасов на 31 декабря представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Материалы	0	28	0
Товары	1 536 804	1 259 804	1 357 355
ИТОГО:	1 536 804	1 259 832	1 357 355

На основании экспертного мнения резерв под обесценение товарно-материальных ценностей на 31

декабря 2023г., 31 декабря 2022 г., на 31 декабря 2021 г. не создавался.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о дебиторской задолженности с учетом резерва по состоянию на 31 декабря приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность			
Покупатели и заказчики	837 202	585 091	681 470
Авансы выданные	365 721	189 381	329 761
Предоплаты по налогам и сборам	20 550	42 687	10 893
Прочие дебиторы	19 421	31 970	39 395
ИТОГО:	1 242 894	849 129	1 061 519

Величина резерва по сомнительным долгам составляет на 31 декабря 2023г. , 31 декабря 2022г. 188 043,83 тыс. руб., 31 декабря 2021г. 211 778, 07 тыс. руб.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Денежные средства в рублях в кассе	84	99	172
Денежные средства в рублях на счетах в банках	6 882	14 092	1977
Денежные средства, размещенные на депозит	-	-	-
ИТОГО:	6 966	14 191	2 149

8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Информация о прочих оборотных активах стр. 1260 на 31 декабря представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Расходы будущих периодов	90	86	10
НДС по арендным обязательствам	3	3	1 647
ИТОГО:	93	89	1 657

9. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о прочих обязательствах (строка 1450 бухгалтерского баланса) на 31 декабря 2023год представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Долгосрочная задолженность по договорам лизинга	2 459	1 088	8 777
ИТОГО:	2 459	1 088	8 777

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

10.1 Резерв предстоящих расходов по оплате неиспользованных отпусков.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023 г. Движение резерва по неиспользованным отпускам представлено ниже:

Период	Сальдо на начало года	Начислено	Использовано	Сальдо на конец года
2023г.	9710	3 166	4 252	8 624
2022 г.	6 877	5 163	2 330	9 710
2021 г.	6 040	3 218	2 381	6 877

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря включает в себя следующее:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Поставщики и подрядчики	194 252	100 924	235 722
Авансы полученные	182 316	65 428	186 133
Задолженность перед персоналом организации	756	852	787
Задолженность по налогам и сборам	47	1 209	10 162
Прочая кредиторская задолженность	181 799	193 734	185 573
Итого кредиторская задолженность	559 170	362 147	618 377

По состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022г., на 31 декабря 2021г. Общество не имело просроченных обязательств по кредиторской задолженности в том числе, по налогам и сборам.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА, ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество осуществляет деятельность только на территории Российской Федерации.

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

12.1 Выручка, себестоимость.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
За 2023 год, в том числе:			
<i>Торговля оптовая металлами и металлическими рудами</i>	6 290 402	(5 539 249)	751 153
За 2022 год, в том числе:			
<i>Торговля оптовая металлами и металлическими рудами</i>	5 989 599	(5 470 701)	578 898

12.2 Расшифровка расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат.

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	70 583	39 811
Расходы на оплату труда	5620	39 018	36 477
Отчисления на социальные нужды	5630	11 638	19 918
Амортизация	5640	21 528	21 763
Прочие затраты	5650	417 859	366 514
Итого по элементам	5660	560 626	484 483

12.3 Прочие доходы и расходы.

Наименование	2023 г.	2022 г.
Прочие доходы, в том числе:		
Выплаты ИФНС	0	50
Восстановление резерва по сомнительным долгам	0	20 832
Излишки, выявленные при инвентаризации	14 010	13 073
Исправительные записи по операциям прошлых лет	0	1 151
Курсовые разницы	5 512	9 545
Оплата по решению суда	1 633	915
Проценты к получению	26	3 277
Списание кредиторской задолженности	6 971	1 142
Уступка права требования после наступления срока платежа	2 000	7 312
Прочие доходы	371	3 575
Премия от поставщика	40 334	53 040
Претензия о погашении задолженности по договору поставки	14 844	
Штрафы, пени и неустойки по договорам	357	3 662
Реализация основных средств и прочего имущества	13 484	1 720
ИТОГО:	99 542	119 294
Прочие расходы, в том числе:		
Благотворительная помощь	170	90
Курсовые разницы	1 279	13 778
Налог на имущество	1 401	1 475
Материальная помощь	40	67
Недостача, выявленная при инвентаризации	6 479	3 315
Проценты к уплате	166 403	115 811
Прочие расходы	3 662	5 985
Списание дебиторской задолженности	21 528	2 956
Услуги банка	6 070	5 428
Уступка права требования после наступления срока платежа		12 346
Штрафы, пени, неустойки	802	157
Расходы прошлых периодов	149	69
Претензия о погашении задолженности по договору поставки	12 568	
Неустойки	108	473
Предоставление премии покупателю	276	
Исправительные записи по операциям прошлых лет	6	1075
Реализация основных средств	5 825	5 105
Юридические услуги, госпошлина	557	715
ИТОГО:	227 323	168 845

Финансовые показатели деятельности

Наименование	2023 г.	2022 г.
Нераспределенная прибыль	569 207	527 112
Чистая прибыль	45 395	37 794

Чистые активы Компании на 31.12.2023 года составляют 860 009 тыс. руб., на 31.12.2022 года составляют 817 914 тыс. руб.

Для стабилизации финансового положения Руководство Общества планирует увеличить объем продаж, находить контрагентов, у которых металлопрокат будет закупаться по максимально выгодной цене для Общества, проанализировать ценообразование на продаваемый товар с целью минимизации издержек на продажу.

13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Раскрытие информации по налогу на прибыль представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	2023г.	2022г.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	64 412	45 303
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	12 882	9 061
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	110 530	54 795
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	(19 017)	(7 509)
Изменение отложенных налоговых активов	(352)	(1 122)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(2 737)	(2 328)
Чистая прибыль	45 395	37 794

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики				
Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	1 214	-	1 214
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	146 659	-	146 659
Доходные вложения в материальные ценности	1160	2 558	-	2 558
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	2 257	-	2 257
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	1100	152 687	-	152 687
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	1 259 832	-	1 259 832
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	30 462	-	30 462
Дебиторская задолженность	1230	881 146	-	881 146
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	14 191	-	14 191
Прочие оборотные активы	1260	89	-	89
Итого по разделу II	1200	2 185 720	-	2 185 720
БАЛАНС	1600	2 338 407	-	2 338 407
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	-	100
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	290 702	-	290 702
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	527 111	-	527 111
Итого по разделу III	1300	817 913	-	817 913
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	334 000	-	334 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	14 690	-	14 690
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	1 088	-	1 088
Итого по разделу IV	1400	349 778	-	349 778
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	771 710	-	771 710
Кредиторская задолженность	1520	389 297	-	389 297
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	9 710	-	9 710
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	1 170 716	-	1 170 716
БАЛАНС	1700	2 338 407	-	2 338 407
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	1 214	-	1 214
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	127 862	3 803	126 350
Доходные вложения в материальные ценности	1160	38 469	(83)	38 386
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1 133	116	1 134
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	1100	168 677	3 836	167 084
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	1 357 355	-	1 357 355
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	43 788	-	43 788
Дебиторская задолженность	1230	1 104 027	-	1 104 027
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 149	-	2 149
Прочие оборотные активы	1260	1 800	-	1 800
Итого по разделу II	1200	2 509 118	-	2 509 118
БАЛАНС	1600	2 677 796	3 836	2 676 202
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	-	100
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	290 702	-	290 702
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	483 723	(1 283)	482 440
Итого по разделу III	1300	774 525	(1 283)	773 242
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	300 000	-	300 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	17 328	4 631	17 018
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	8 920	-	8 920
Итого по разделу IV	1400	326 247	4 631	325 937
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	924 621	-	924 621
Кредиторская задолженность	1520	645 525	-	645 525
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	6 877	-	6 877
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	1 577 024	-	1 577 024
БАЛАНС	1700	2 677 796	3 348	2 676 202

14. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

14.1 Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым и региональным рискам.

14.2 Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

14.3 Финансовые риски

Среди финансовых рисков можно отметить риск роста инфляции, что может привести к росту затрат Общества на осуществление его хозяйственной деятельности, а следовательно, может привести к снижению финансовых показателей деятельности.

Подверженность Общества рискам, связанным с изменением курса обмена иностранных валют, минимальна. Это объясняется тем, что Общество действует на внутреннем рынке. В 2023г. Общество не привлекало займы в иностранной валюте.

Депозиты Общество размещает в надежных Банках, риск дефолта которых крайне низкий. Депозиты размещаются при наличии свободных денежных средств. Соответственно риск, связанный с размещением депозитов, несущественен.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства. Как и любой иной хозяйствующий субъект, Общество является участником налоговых отношений. Поскольку Общество является добросовестным налогоплательщиком, то налоговые риски рассматриваются как минимальные.

14.4 Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

14.5 Региональные риски

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная

для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

14.6 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдения сроков выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не выявлено.

16. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ

Информационное обеспечение мероприятий по энергоснабжению и повышению энергетической эффективности обществом не осуществляется.

17. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

17.1 Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу.

Основным управленческим персоналом Общества является коммерческий директор.

За 2023 год общая сумма расходов на оплату труда основному управляющему персоналу составила: 797,98 тыс. р., в том числе страховые взносы 243,35 тыс. р. Сумма начисленного резерва на оплату отпусков составила 91,4 тыс. р.

За 2022 год общая сумма расходов на оплату труда основному управляющему персоналу составила: 798,9 тыс. р., в том числе страховые взносы 239,76 тыс. р. Сумма начисленного резерва на оплату отпусков составила 600,9 тыс. р.

Директор
ООО УК «КРАСО»
управляющей организации
ООО МТК «КРАСО

А.А.Петухов

01.04.2024г.