Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2023г.	232	(64)	-	-	-	(23)	-	-	-	232	(87)
активы - всего	5110	за 2022г.	232	(41)	-	-	-	(23)	-	-	-	232	(64)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	232	(64)	-	-	-	(23)	-	-	-	232	(87)
	5111	за 2022г.	232	(41)	-	-	-	(23)	-	-	-	232	(64)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Санин Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	134 427	(44 363)	45 815	-	(170)	(18 998)	-	-	-	180 072	(63 204)
	5210	за 2022г.	98 035	(27 044)	34 846	-	(156)	(17 363)	-	-	-	134 427	44 363
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	86 884	(31 293)	39 433	-	-	(12 728)	-	-	-	126 318	(44 021)
	5211	за 2022г.	65 752	(19 506)	19 429	-	-	(11 988)	-	-	-	86 884	(31 293)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	9 076	(4 262)	3 532	-	-	(2 463)	-	-	-	12 608	(6 725)
	5212	за 2022г.	9 076	(1 997)	-	-	-	(2 265)	-	-	-	9 076	(4 262)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	2 243	(731)	-	-	-	(264)	-	-	-	2 243	(996)
	5213	за 2022г.	1 289	(501)	954	-	-	(231)	-	-	-	2 243	(731)
Другие виды основных средств	5204	за 2023г.	344	(179)	-	-	-	(40)	-	-	-	344	(219)
	5214	за 2022г.	344	(139)	-	-	-	(40)	-	-	-	344	(179)
Сооружения	5205	за 2023г.	35 260	(7 445)	2 352	-	-	(3 481)	-	-	-	37 613	(10 926)
	5215	за 2022г.	20 798	(4 695)	14 462	-	-	(2 749)	-	-	-	35 260	(7 445)
Офисное оборудование	5206	за 2023г.	319	(297)	-	-	-	(22)	-	-	-	319	(319)
	5216	за 2022г.	319	(207)	-	-	-	(90)	-	-	-	319	(297)
ОКР	5207	за 2023г.	301	(156)	497	-	(170)	-	-	-	-	628	(326)
	5217	за 2022г.	457	-	-	-	(156)	-	-	-	-	301	(156)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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.	6 954	65 190	(16 724)	(45 318)	5 454
	5250	за 2022г.	29 892	31 326	(7 152)	(47 111)	6 954
в том числе: Токарно-карусельный станок 1531М	5241	за 2023г.	-	270	-	-	270
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ящик стержневой на АС-1089 001771-01-50	5242	за 2023г.	-	234	-	(234)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Установка индукционного нагрева "ЭЛСИТ-160/30-80" зав. №1470	5243	за 2023г.	-	3 154	1 512	(1 642)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Камерная электропечь ПКСК-ВП 110х920х800	5244	за 2023г.	-	1 223	597	(626)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Компактная дисковая борона АГКС-6+Kronos-6+ (кронос)	5245	за 2023г.	-	4 972	-	(4 972)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Полуавтомат сварочный HUGONG EMIG 500 III (с БО и тележкой)	5246	за 2023г.	-	689	217	(472)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Универсальный токарный станок с ЧПУ СТХ 310 V3 ecoline	5247	за 2023г.	-	(1)	-	1	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Пресс гидравлический П6326	5248	за 2023г.	-	172	-	(172)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Электротельфер Q=5т, H=12м	5249	за 2023г.	-	574	278	(296)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Машина газорезотельная CG2-11D с приводом		за 2023г.	-	114	-	(114)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Полуфабрикат Штамп для гибки правки стойки 1601-7716		за 2023г.	-	791	791	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Штамп гибки и чеканки ДЛ-701/Ш-1-ОСБ		за 2023г.	-	437	-	(437)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Бытовка мелаллическая (тип БК -00 6,0х2,4х2,5 м)		за 2023г.	-	111	-	(111)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ограждение плазмы на участке плазменного раскроя в СП Красный		за 2023г.	-	164	-	(164)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Кран консольный грузоподъемностью 1т.		за 2023г.	400	-	-	-	400
		за 2022г.	400	-	-	-	400
Эл.двигатель 5А200L6		за 2023г.	28	-	-	-	28
		за 2022г.	28	-	-	-	28
Контейнер 20 футов		за 2023г.	-	163	-	(163)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Станок плазменный STALEX-206 (ST-206)		за 2023г.	-	2 573	-	-	2 573
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Таль электрическая (грузоподъемность 5т, высота		за 2023г.	-	322	-	(322)	-

подъема до 12м)		за 2022г.	-	-	-	-	-
Подставка под установку индукционного нагрева ЭЛСИТ 160/30-80 Зав. №1470		за 2023г.	-	111	111	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Пресс-форма Кронштейн БДК-6.00.202Л		за 2023г.	-	150	-	(150)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Пресс-форма Кронштейн БДК-6.00.204Л		за 2023г.	-	140	-	(140)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Пресс-форма Крышка БДК-6.00.203Л		за 2023г.	-	120	-	(120)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Гидропресс Д-2430Б		за 2023г.	-	399	167	(233)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Универсальный токарный обрабатывающий центр с ЧПУ CTX510V3 ecoline		за 2023г.	-	(1)	-	1	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Машина горизонтально-ковочная 250т ВВ-1134		за 2023г.	892	907	892	(907)	-
		за 2022г.	-	892	-	-	892
Модельный комплект металлический "Крышка БДК 6.00.201" на плитах 840х600		за 2023г.	-	355	-	(355)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Модельный комплект металлический "Диск ДК 201, ДК 201-01" на плитах 840х600		за 2023г.	-	384	-	(384)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Штамп для формовки стойки БДК-6.05.401		за 2023г.	-	502	-	(502)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Бензогенератор TSS SGG 10000 EH3A		за 2023г.	-	379	139	(240)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Штамп для пробивки КИП00.401/ШВ-1-0		за 2023г.	-	481	-	(481)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Пресс-форма Крышка БДК-6.00.201Л		за 2023г.	-	130	-	(130)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Обитаемая камера абразивоструйной очистки КДО-9,5х4х2,5 м		за 2023г.	-	(1)	-	1	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Установка индукционного нагрева "ЭЛСИТ-140/8-20" зав № 1506 (СМПЗ)		за 2023г.	-	2 122	-	-	2 122
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Штамп Ш-1217-0000 для гибки Лапы (Апширонской)		за 2023г.	-	376	-	(376)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
16-ти шпиндельный горизонтальный сверлильный станок Модель : ZB6423x16		за 2023г.	-	3 033	-	(3 033)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Емкость объемом 4м.куб. для химической очистки метала от ржавчины		за 2023г.	-	133	-	(133)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Компрессор винтовой Airrus 7 (10)		за 2023г.	-	546	212	(334)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автоматический токарный станок Model ZC-300A		за 2023г.	-	1 378	-	(1 378)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Съемное утепленное ограждение к станку BOMAR (ленточно-пильный)		за 2023г.	-	113	-	(113)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Отпускная печь с максимальной температурой нагрева 600 градусов		за 2023г.	-	845	-	(845)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Модельный комплект металлический "Кронштейн БДК 6.00.202" на плитах 840х600		за 2023г.	-	343	-	(343)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Штамп для гибки правки стойки 1601-7716		за 2023г.	-	821	-	(821)	-

		за 2022г.	-	-	-	-	-
Штамп оттяжки лап на прессовом оборудовании ШОТ 00.000		за 2023г.	-	250	-	(250)	-
		за 2022г.	-	124	-	(124)	-
Конвейер удаления стружки (для BL-S36)		за 2023г.	-	268	-	(268)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Редуктор Ц2У-315Н-40-12		за 2023г.	62	-	-	-	62
		за 2022г.	62	-	-	-	62
Печь проходного типа для отжига дисковых плугов с электрическим обогревом		за 2023г.	-	23 565	11 727	(11 839)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Установка индукционного нагрева "ЭЛСИТ-120/7-20" зав. №369 Модернизация		за 2023г.	-	487	-	(487)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электроснабжение в Арендуемом складе		за 2023г.	430	495	-	(925)	-
		за 2022г.	190	240	-	-	430
Электроснабжение (Ангар № 5)		за 2023г.	83	-	83	-	-
		за 2022г.	83	-	-	-	83
Внешнее электроснабжение 10 кВ (Подстанция)п. Красный		за 2023г.	-	319	-	(319)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Сушильная камера в Ангаре №3		за 2023г.	411	-	-	(411)	-
		за 2022г.	-	411	-	-	411
Вентиляционная система №2 в Малярном отделении Ангара № 3		за 2023г.	-	413	-	(413)	-
		за 2022г.	-	1 451	-	(1 451)	-
Малярное отделение №2 в Ангаре 3		за 2023г.	-	164	-	(164)	-
		за 2022г.	508	358	-	(866)	-
Подкрановые пути 5т ("Внешний погрузочный участок")		за 2023г.	-	10	-	(10)	-
		за 2022г.	334	690	-	(1 024)	-
Закалочная емкость объемом 4м.куб.		за 2023г.	-	182	-	(182)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автопогрузчик вилочный марка TFN зав. №14ВВ46636 2022г.в.		за 2023г.	-	1 364	-	(1 364)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ленточнопильный станок Workline 410.280 DGH		за 2023г.	-	1 824	-	(1 824)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Токарный обрабатывающий центр модели BL-S36		за 2023г.	-	3 954	-	(3 954)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Грузовой фургон 2824PA VIN XU42824PAN0000547		за 2023г.	-	2 168	-	(2 168)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Инверторный аппарат полуавтомат MIG 500 (380В)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	873	510	(363)	-
Источник плазменный MaxPro 200, 400В 078614		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	954	-	(954)	-
Штамп Ш1541-6473 (пробивка 16-ти отв. КРИ 32.020)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	244	-	(244)	-
Система видеонаблюдения (п. Красный) Модернизация		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	251	251	-	-
Установка индукционного нагрева "ЭЛСИТ-160/30-80" зав. №1384		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 434	-	(1 434)	-
Кран-балка опорная электрическая, управляемая с пола Q=5т Lпр=8м		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	350	-	-	(350)	-
Кривошипный пресс К-8340 Чекан		за 2023г.	-	-	-	-	-

		за 2022г.	-	1 256	-	(1 256)	-
Осушитель Airrus OP 120		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	496	248	(248)	-
Автоматический токарный станок ZC-300A		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	731	-	(731)	-
Компрессор винтовой MIG75 PR(8)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	3 025	2 006	(1 019)	-
Инверторный аппарат MIG 350 (J1601)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	254	124	(130)	-
Проходная галерея к Подкрановым путям 5т (Внешний погрузочный участок)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	270	135	(135)	-
Фаскосъемный станок (модель EF-AC/80)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	349	-	(349)	-
Площадка для хранения техники между Ангарами №1 и №5		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	2 387	-	2 387	-	-
Подъездные пути к Арендуемому производственному складу		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	652	-	(652)	-
Вентиляционная система Орская, 17		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	354	-	(354)	-
Электроснабжение Компрессорной п. Красный		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	381	-	249	(132)	-
Проезд между ангарами № 3(4)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	578	154	-	(732)	-
Ангар №4		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	4 132	147	-	(4 279)	-
Ангар № 3		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	4 258	159	-	(4 417)	-
Малярное отделение №1 в Ангаре №3		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	342	15	-	(357)	-
Подкрановые пути № 1 ПЦ "прессовый цех"		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	117	-	117	-	-
Вентиляционная система №1 в Малярном отделении Ангара № 3		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	650	650	-	-
Система видеонаблюдения (п. Красный) модернизация		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	251	-	(251)	-
Площадка для хранения техники между Ангарами №2 и №5		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	1 727	2 387	-	(4 113)	-
Основание под ангаром № 5		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	1 262	-	-	(1 262)	-
Подкрановые пути (Ангар № 3)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	62	62	-	-
Градирня вентиляторная компактная ГРД50Н		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	830	61	317	(574)	-
Бытовка вагонного типа Ангар №2 размеров 7х3х2,4 п. Красный, ул. Промышленная,18а		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	108	-	(108)	-
Подъездные пути к ангарам № 2,3,5		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	1 191	-	-	(1 191)	-
Электроснабжение (Ангар №2)		за 2023г.	-	-	-	-	-

		за 2022г.	148	69	-	(217)	-
Установка индукционного нагрева "ЭЛСИТ-160/30-80" зав. №1384 Модернизация		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	25	-	(25)	-
Бытовка вагонного типа 3х1,7х2,5		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	84	84	-	-
Навес (чертеж 01/18-1-КМ) 28мх12,6м (пристройка к Арендуемому складу) п.Красный,ул. Промышленная,18а		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	14	14	-	-
Электроснабжение (Ангар № 3)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	1 289	-	-	(1 289)	-
Электроснабжение (Ангар № 4)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	511	174	-	(685)	-
Трасса трубопровода подачи сжатого воздуха к Компрессорной		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	211	36	-	(247)	-
Ангар №5		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	3 039	242	-	(3 281)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 079	502
в том числе: Внешнее электроснабжение 10 кВ (Подстанция)п. Красный	5261	319	-
Установка индукционного нагрева ЭЛСИТ-120К (ТВЧ)	5262	487	-
Подкрановые пути 5т ("Внешний погрузочный участок")	5263	10	135
Вентиляционная система №2 в Малярном отделении Ангара № 3	5264	413	-
Малярное отделение №2 в Ангаре 3	5265	164	-
Электроснабжение в Арендуемом складе	5266	495	-
16-ти шпиндельный горизонтальный сверлильный станок Модель : ZB6423x16	5267	9	-
Печь проходного типа для отжига дисковых плугов с электрическим обогревом	5268	182	-
Система видеонаблюдения (п. Красный)	5269	-	251
Установка индукционного нагрева "ЭЛСИТ-160/30-80" зав. №1384		-	25
Кривошипный пресс К-8340 Чекан		-	92
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	50 281	45 681	50 016
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	137	-	1 448
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Санин Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Санин Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	301 180	-	301 180	3 142 538	(3 094 206)	-	-	X	349 512	-	349 512
	5420	за 2022г.	220 296	-	220 296	3 346 144	(3 265 260)	-	-	X	301 180	-	301 180
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	59 499	-	59 499	375 890	(349 146)	-	-	123 720	86 243	-	86 243
	5421	за 2022г.	61 917	-	61 917	366 350	(368 768)	-	-	98 148	59 499	-	59 499
Готовая продукция	5402	за 2023г.	242 026	-	242 026	1 353 423	(1 333 967)	-	-	772 216	261 482	-	261 482
	5422	за 2022г.	161 857	-	161 857	1 474 039	(1 393 870)	-	-	796 943	242 026	-	242 026
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	907	-	907	42 764	(42 752)	-	-	24 545	919	-	919
	5423	за 2022г.	1 088	-	1 088	21 649	(21 831)	-	-	10 784	907	-	907
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	1 362 560	(1 362 560)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	1 479 708	(1 479 708)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	7 900	(7 032)	-	-	-	868	-	868
	5426	за 2022г.	-	-	-	4 291	(4 291)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Санин Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	49 721	(3 542)	19 105	-	(36 537)	-	(20 330)	-	684	66	33 039	(3 147)
	5530	за 2022г.	28 414	(2 523)	32 089	-	(10 783)	-	(11 381)	-	-	-	49 721	(3 542)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	21 822	(3 542)	7 337	-	(11 450)	-	(20 330)	-	-	-	17 709	(3 147)
	5531	за 2022г.	10 663	(2 523)	14 769	-	(3 610)	-	(11 381)	-	-	-	21 822	(3 542)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	16 716	-	11 196	-	(13 234)	-	-	-	-	-	14 677	-
	5532	за 2022г.	8 749	-	14 944	-	(6 977)	-	-	-	-	-	16 716	-
Прочая	5513	за 2023г.	11 182	-	572	-	(11 853)	-	-	-	684	66	652	-
	5533	за 2022г.	9 002	-	2 376	-	(195)	-	-	-	-	-	11 182	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	49 721	(3 542)	19 105	-	(36 537)	-	(20 330)	X	684	66	33 039	(3 147)
	5520	за 2022г.	28 414	(2 523)	32 089	-	(10 783)	-	(11 381)	X	-	-	49 721	(3 542)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	11 720	78 846	-	(45 783)	-	-	-	-	44 783
	5571	за 2022г.	21 948	10 000	-	(20 228)	-	-	-	-	11 720
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	70 786	-	(37 000)	-	-	-	-	33 786
	5572	за 2022г.	-	10 000	-	(10 000)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	11 720	8 060	-	(8 783)	-	-	-	-	10 997
	5574	за 2022г.	21 948	-	-	(10 228)	-	-	-	-	11 720
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	118 089	177 198	4 601	(194 979)	-	-	684	66	105 660
	5580	за 2022г.	110 619	200 293	2 575	(195 397)	-	-	-	-	118 089
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	74 395	42 612	-	(58 968)	-	-	-	-	58 039
	5581	за 2022г.	49 667	49 616	-	(24 888)	-	-	-	-	74 395
авансы полученные	5562	за 2023г.	20 629	16 638	-	(6 662)	-	-	-	-	30 605
	5582	за 2022г.	44 993	17 745	-	(42 109)	-	-	-	-	20 629
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	11 823	1 392	1 322	(4 255)	-	-	684	66	11 032
	5583	за 2022г.	14 851	65	201	(3 295)	-	-	-	-	11 823
кредиты	5564	за 2023г.	9 923	115 671	3 280	(124 744)	-	-	-	-	4 130
	5584	за 2022г.	-	132 423	2 374	(124 874)	-	-	-	-	9 923
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	1 320	885	-	(350)	-	-	-	-	1 855
	5586	за 2022г.	1 108	444	-	(231)	-	-	-	-	1 320
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	129 809	256 044	4 601	(240 762)	-	X	684	66	150 443
	5570	за 2022г.	132 567	210 293	2 575	(215 625)	-	X	-	-	129 809

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Санин Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	336 704	352 452
Расходы на оплату труда	5620	56 824	43 474
Отчисления на социальные нужды	5630	13 142	10 377
Амортизация	5640	18 998	15 608
Прочие затраты	5650	109 861	133 541
Итого по элементам	5660	535 529	555 452
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(19 469)	(79 987)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	516 060	475 465

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель _____ **Санин Сергей Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 022	4 497	(1 026)	(810)	7 684
в том числе:						
Резервы по отпускам	5701	5 022	4 497	(1 026)	(810)	7 683

Руководитель _____ Санин Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Санин Сергей Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Санин Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

КОМПАНИЯ САРМАТ

Адрес: 344065, Россия, г. Ростов-на-Дону, ул. Орская, 17, ИНН 6166064715 КПП 616601001
р/сч 40702810900000000805 в ПАО КБ «Сельмашбанк», к/сч 30101810400000000860, БИК 046015860
тел./факс: (863) 242-42-61, 242-42-31; www.sarmat-komp.ru e-mail: skmk@sarmat-komp.ru

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 финансовый год

ООО «Компания САРМАТ»
ИНН 6166064715 КПП 616601001

Юридический адрес:344065 г. Ростов-на-Дону, ул.Орская,17
Участник ООО «Компания САРМАТ» - физическое лицо -100%
Среднесписочная численность работников за 2023 г. – 120 человек.
ООО «Компания САРМАТ» является средним предприятием.
Филиалов и представительств не имеет.

Бенефициарный владелец: Санина Анна Михайловна, паспорт серия 6004 номер 356730, выдан ОВД Ворошиловского р-на г. Ростов-на-Дону, 24.10.2003, 23.07.1977 г.р., проживающая по адресу: 344114, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул Армянская, д. 12, доля участия в Уставном капитале 100%, дата рождения 23.07.1977, ИНН 616109003701.

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 года равен 25 000,00 рублей. Уставный капитал полностью оплачен.
Основными поставщиками Общества являются: АО "ЕВРАЗ МАРКЕТ", АО "Металлоторг", ООО "Мечел-Сервис", ООО "Ростовский литейный завод", ООО "Южная 30", ООО «Металлсервис-Москва».
Основными покупателями сельскохозяйственной техники и запчастей являются: ООО "АгроТехника", ООО "Бизон Юг", ООО "ГРУППА АГРОТЕХНИКА", ООО"АГРОМЕХАНИК", ООО "Т-АГРОТЕХНИКА", ООО "Лемех", ООО "ТехАгро", ООО «Грачевка».

ООО «Компания САРМАТ» (далее Общество) в 2023 г. осуществляло на территории г. Ростова-на-Дону следующие виды деятельности:
-оптовая торговля запасными частями к сельскохозяйственной технике;
-обработка металлических изделий механическая.
Исполнительный орган - Генеральный директор Санин Сергей Владимирович

Бухгалтерская отчетность ООО «Компания САРМАТ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:
- Федеральный закон от 06.12.11 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете”;
-Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденном Приказом МФ РФ от 29.07.98 №34н;
-действующие ПБУ, ФСБУ.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" перспективно.

На конец 2023 года в Обществе имеется арендованное имущество, отраженное на забалансовом счете 001:

Оборудование и станки на сумму – 48 821 т. руб., полученное в аренду от ИП Санина А.М.;

Оборудование – 560 т. руб., полученное в аренду от ООО «Новые Технологии»;

Автотранспорт – 900 т. руб.

Основные аспекты учетной политики на 2023 г.

Капитальные вложения (долгосрочные инвестиции)

1. Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, которые обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

2. Справедливая стоимость при неденежной оплате за капвложения не определяется. Капвложения оцениваются по балансовой стоимости передаваемых активов.

3. Капвложения на обесценение не проверяются.

Основные средства

1. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;
-стоимость объекта свыше 100 тыс. руб. Данный критерий распространяется на все объекты, кроме объектов недвижимости, право собственности на которые регистрируются в Росреестре, транспортные средства, производственное оборудование. Указанные объекты принимаются к учету в качестве основного средства независимо от первоначальной стоимости.

2. Если стоимость объекта не превышает установленного лимита, то затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

3. Переоценка основных средств не производится.

4. Не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, корректировку основных средств произвести на 31.12.2021г.

5. Ликвидационная стоимость может быть равна нулю, если выполняется одно из следующих условий:

- материальной выгоды от выбытия объекта в конце срока полезного использования не ожидается.
- указанная материальная выгода незначительна, если не может быть определена.

Оценка обязательства по аренде

1.Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

2. Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

Нематериальные активы

1. Если НМА содержится на физическом носителе или помещается на него, классификация такого актива в качестве ОС или НМА производится в каждом случае

индивидуально и основывается на том, какой из элементов является более значимым для организации.

2. Переоценка НМА не производится.

3. Амортизация по объекту НМА начисляется линейным способом.

Запасы

1. Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Транспортные расходы по заготовке и доставке МПЗ до склада включаются в фактическую себестоимость приобретаемого МПЗ пропорционально их стоимости. Транспортно-заготовительные расходы собственные по внутренним перевозкам ведутся на счете 10.12 «Транспортно-заготовительные расходы». ТЗР учтенные на счете 10.12 распределяются пропорционально реализованному товару и готовой продукции и остаткам товаров и готовой продукции на складе. ТЗР, относящиеся к реализованному товару и готовой продукции учитываются в расходах текущего периода.

2. Списание материально-производственных запасов в производство или реализацию производится по средней себестоимости. Расчетный период – месяц.

3. Учет готовой продукции ведется по фактической себестоимости с использованием счета 43 без применения сч.40.

4. В случае обесценения запасов (моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов) создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Проверка запасов на обесценение проводится по состоянию на 31 декабря. Под обесценением запасов следует понимать превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

1.Проценты по полученным займам и кредитам, в т.ч. полученным для приобретения инвестиционного актива, относятся к прочим расходам и признаются расходами того периода, в котором они произведены.

(Основание: п. 4, 8 ПБУ 15/2008)

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

2. При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

(Основание: п. 19 ПБУ 4/99)

Доходы

1. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации собственной продукции, покупных товаров (оптовая торговля), услуги от сдачи имущества в аренду. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходы

1. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени их фактической оплаты.

2. Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся (п.27 ПБУ 6/01);

3. Налог на имущество учитывается в составе прочих расходов;

4. Расходы будущих периодов списываются на расходы ежемесячно в течение срока, к которому они относятся, на основании распоряжения Руководителя предприятия;

Учет бюджетных субсидий

1.Бюджетные субсидии, полученные на финансирование капитальных расходов, отражать в составе доходов будущих периодов (Д-т 86 К-т 98) при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию. В течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов бюджетные средства в размере начисленной амортизации учитывать, как прочие доходы на счете 91 «Прочие доходы».

Резерв по сомнительным долгам

1. Отчисление в резерв по сомнительным долгам производится ежеквартально.

При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства:

2. а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
3. б) отсутствие обеспечения долга (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т. п.);
4. в) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В зависимости от наличия обстоятельств, перечисленных в п. 11.1.2. учетной политики, резервы

5. по сомнительным долгам создаются в следующих размерах.

Дебиторская задолженность	**Обстоятельства признания дебиторской задолженности сомнительной (п. 11.1)**
	Подпункт «а,б,в»
Просрочка менее 45 дней	0%
Просрочка более 45 дней до 90 дней	50%
Просрочка более 90 дней	100%

В случае наличия информации, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

Резерв на оплату отпусков

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние двенадцать месяцев;
- основная сумма оценочного обязательства увеличивается на сумму страховых взносов. При этом взносы на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование рассчитываются по общеустановленным тарифам.

Бухгалтерская отчетность

1.Бухгалтерская отчетность Общества состоит из типовых форм, утвержденных приказом Минфина России от 02 июля 2010г. №66н;

В состав годовой отчетности:

- Бухгалтерский баланс

- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Отчет о целевом использовании средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Для формирования в бухгалтерском учете и отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль ПБУ18/02 применяется.

Расшифровка кредитов и займов

Долгосрочные и Краткосрочные заемные средства по срокам погашения основных кредитов и займов в разрезе заимодавцев приведены в таблице:

тыс. рублей

Вид обязательства, №, дата договора	Кредитное учреждение (кредитор)	Срок возврата	Процентная ставка, %	Текущая задолженность по состоянию на 31.12.2023г.
Долгосрочные заемные средства				
ВЛК/РЦ5523-098381 от 12.04.23 (Кредитная линия)	Банк ВТБ (публичное акционерное общество)	11.04.2025	9,0	23 785,8
4-КЛ от 18.09.2019 (Кредитная линия)	ПАО КБ «Сельмашбанк»	30.09.2024	9,5	10 000,0
Краткосрочные заемные средства				
ВЛК/РЦ5523-149700 от 26.05.23 (Кредитная линия)	Банк ВТБ (публичное акционерное общество)	25.05.2024	9,0	4 129,6

Перечень основных дебиторов по поставщикам и подрядчикам на 31.12.2023г.

Наименование контрагента	*Сумма, тыс. руб.*
АО "ДОНЭКСПОЦЕНТР"	472
АО "ТЦ "БЕЛИНСКСЕЛЬМАШ"	995
ИП Бражко Николай Анатольевич	620
ИП Егоров Геннадий Иванович	650
Квиткин Сергей Дмитриевич ИП	807
ООО "КМЗ"	472
ООО "ФКЛ"	741
ИП Есаулова Виктория Александровна	5 641

Перечень основных дебиторов по покупателям на 31 12.2023г.

Наименование контрагента	*Сумма, тыс. руб.*	**Резерв, тыс. руб.**
ООО "АгроТехника"	4 874	
ООО "АГРОТРЕЙД СПЕЦ КРЫМ"	591	591
ООО «Бизон Юг»	2 994	
ЗАО "ОБЛИВСКАГРОПРОМТРАНС"	1 850	
ООО "ОРИКОН"	3 736	2 438
ООО "СельхозМаш"	1 708	
ООО "Южная 30"	871	

Перечень основных кредиторов по поставщикам и подрядчикам на 31.12.2023г.

Наименование контрагента	*Сумма, тыс. руб.*

ООО "2РС"	529
ООО "ГПБА СЕРВИС"	300
АО "ЕВРАЗ МАРКЕТ"	3 308
ООО "ИМПУЛЬС"	492
ООО "Лемех"	326
ООО "МЕТИЗНАЯ КОМПАНИЯ-КРАСНОДАР"	279
ООО "Мечел-Сервис"	2 263
ИП Негодаев АА	210
ООО "НОРТЕК"	792
ООО "НПП "Оптимит"	316
ООО "Ростовский литейный завод"	2 460
ИП Санин Сергей Владимирович	32 687
ИП Санина А.М.	9 521
АО "СЕВЕРСТАЛЬ ДИСТРИБУЦИЯ"	1 458
ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ ММК"	1 945
ООО "ЯРЛИ-ЮГ"	500

Перечень основных кредиторов по покупателям на 31.12.2023г.

Наименование контрагента	***Сумма, тыс. руб.***
ООО "АГРОМАРКЕТ"	6 222
ООО "АГРОПРОМЫШЛЕННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ"	230
ООО "АгроТехника"	16 057
ООО "АЛТАЙАГРОСНАБ"	2 226
ИП Глава крестьянского (фермерского) хозяйства Безбудько Александр Владимирович	631
ООО "Бизон Юг"	1 337
ИП Глушаков Олег Николаевич	664
ООО "ГРУППА АГРОТЕХНИКА"	3 548
ООО "МЕХАНИЗАЦИЯ СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА"	470
ООО "Партнер-Корма"	630
ООО "Плодородие-Агро"	660
ООО "Русмет"	2 010
ООО "ТехАгро"	1 024

Расшифровка 97 счета

На 31.12.2023г. сумма расходов будущих периодов составляет 1 496,6 тыс. руб., в т.ч. : Инженерно-консультативные, инженерно-технологические, опытно-конструкторские – 628,4 тыс. руб., страхование ответственности -575,3 тыс. руб., системы, компьютерные и бух. Программы – 116,5 тыс. руб., сертификаты – 176,4 тыс. руб.

Резерв под обесценение материальных ценностей

В 2023 году при инвентаризации превышение стоимости материалов относительно их рыночных цен не установлено, резерв под обесценение материальных ценностей на 31.12.2023г. не формировался.

Расшифровка доходов

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг за 2023 год по предприятию составила **590 201 т. руб., в т.ч.:**

реализация покупных товаров - 60 785,9 т. руб. –10,3 %
реализация продукции - 531 559,7 т. руб. – 89,7 %
сдача имущества в аренду - 148,0 т. руб.

Проценты к получению: - 645 т. руб., в т.ч.:

проценты за депозит в банке -645 т. руб.

Прочие доходы -24 905 т. руб., в т.ч.:

резерв по сомнительным долгам – 20 330,4 т. руб.
реализация ОС – 542 т. руб.
реализация лома -2 292,6 т. руб.
курсовые разницы – 35,5 т. руб.
убытки прошлых лет (корректировка реализации)- 29,6 т. руб.
Излишки, выявленные в результате инвентаризации- 472,3 т. руб.
Субсидия предоставленная АНО МФК "РРАПП", отраженная в доходах -66,7 т. руб.
Резерв на оплату отпусков- 824,0 т. руб.
Возмещение ООО РИД" судебные расходы- 175,3 т. руб.
Возмещение фондом расходов по травматизму- 117,2
прочие – 19,4 т. руб.

Расшифровка расходов

Себестоимость продаж - 477 054,7 т. руб., в т.ч.:

Покупная стоимость реализованных товаров – 42 572,0 т. руб.
Себестоимость реализованной продукции, услуг – 432 432,4 т. руб.
Брак – 2 050,3 т. руб.

Коммерческие расходы – 7 032 т. руб., в. т.ч.:

рекламные расходы – 642,6 т. руб.
командировочные расходы – 99,6 т. руб.
участие в выставке – 5 179,4 т. руб.
экспедирование груза- 880,6 т. руб.
Услуги дизайна сайта- 205,4 т. руб.
Представительские расходы – 4,7 т. руб.
прочие – 19,7 т. руб.

Управленческие расходы – 31 973,0 т. руб. в т.ч.:

амортизация ОС – 1 571,5 т. руб.
заработная плата – 19 101,5 т. руб.
налоги и страховые взносы – 2 496,6 т. руб.
резерв по отпускам – 1 696,6 т. руб.
материальные расходы – 1 184,2 т. руб.
услуги связи – 303,2 т. руб.
юридические услуги – 1 089,8 т. руб.
ремонт и ТО ОС, техники – 363,1 т. руб.
компьютерное обслуживание, ИТС – 308,7 т. руб.
расходы по вывозу мусора, отходов – 329,4 т. руб.
мед. осмотры, дезинфекция, услуги хостинга, – 152,3 т. руб.
обучение сотрудников, поиск персонала, орг. рабочих мест – 533,5 т. руб.
Расходы будущих периодов КАСКО, ОСАГО, программные продукты- 446,8 т. руб.
Пожарная безопасность -71,4 т. руб.
Опытно-конструкторские работы – 229,7 т. руб.
Расходы по перевозке работников организации- 1 146,6 т. руб.
Расходы на проведения аудита- 125 т. руб.;
Расходы по ассенизации, дезинфекции – 282,0 т. руб.;
Расходы на рекламу- 14,9 т. руб.
Расходы по патентному поиску -37,0 т. руб.
Командировочные расходы- 8,9 т. руб
Консультационные услуги- 250,0 т. руб.
Транспортные расходы- 54,3 т. руб.
прочие расходы- 176,3 т. руб.

Проценты к уплате –3 064,0:

- проценты банка по кредитной линии –3 0645,0 т. руб.

Прочие расходы –25 257,0 т. руб. в т.ч.:

расчетно-кассовое обслуживание – 451,8т. руб.
убытки прошлых лет (корректировка реализации)- 177,8 т. руб.
курсовые разницы – 363,4 т. руб.
налог на имущество – 372,7 т. руб.
государственные пошлины – 11,1т. руб.
стоимость реализованных материалов -2 239,7 т. руб.
НДС не возмещаемый – 40,0 т. руб.
резервы по сомнительным долгам- 19 935,8 т. руб.
курсовые разницы – 363,4 т. руб.
членский взнос в РАПСТ -132,0 т.руб.
благотворительность – 100,0 т. руб.
расходы по передаче товаров безвозмездно – 26,4 т. руб.
транспортные расходы- 28,0 т. руб.
списание дебиторов, кредиторов- 126,0т. руб.
списание спецодежды сверхнормы, материалов – 113,4 т. руб.
отражение в расходах субсидии РРАПП – 67,0 т. руб.
процентные расходы по лизингу -174,5 т. руб.
расходы по браку -297,8 т. руб.
представительские расходы – 103,6 т. руб.
прочие- 106,2 т. руб.

Прибыль до налогообложения:

1. по бухгалтерскому учету – 71 370,0 т. руб.
2. по налоговому учету – 78 046,0 т. руб.

Отклонение в размере 6 676,0 т. руб. возникло по следующим причинам:

1. При расчете налога на прибыль для налогового учета:

1.1 Не учитываются расходы (1 464,3 т. руб.) в т.ч.:

- списание спецодежды сверхнормы, материалов -113,4 т. руб.

3. списание неподтвержденного НДС – 40 т. руб.
4. списание дебиторской задолженности с истекшим сроком давности, штрафы, транспортные расходы, представительские расходы и прочие -126 т. руб.
5. отклонение в стоимости реализации ТМЦ (лом черных металлов вид 5А) – 164 т. руб.
6. расходы при экспедировании – 26,4 т. руб.
7. присоединение резерва к расходам – 590 т. руб.
8. благотворительная помощь- 100 т. руб.
9. представительские расходы – 103,6 т. руб.
10. процентные расходы – 174,5 т. руб.
11. расходы по передаче товаров безвозмездно – 26,4 т. руб.

1.2. Не учитываются доходы в сумме: (1 399,6 т. руб.) в т.ч.:

- присоединение резерва к доходам – 590 т. руб.
- оценочные обязательства по оплате труда – 809,6 т. руб.

Основная причина расхождения сумм затрат отраженных в декларации по налогу на прибыль и в Ф-2 является то, что деление затрат на прямые и косвенные для данных бухгалтерского и налогового учета ведется по разному: для данных бухгалтерского учета прямыми являются затраты накапливаемые на сч.20 «Основное производство», сч.25 «Общепроизводственные расходы»; для налогового учета прямыми расходами являются только затраты по сч.20 «Основное производство». Состав затрат отражен в табл.1.

Статья затрат	Счет	Бухгалтерский учет	Налоговый учет
Сырье и материалы	20	Прямые	Прямые
Зарплата основных производственных рабочих	20	Прямые	Прямые
Отчисления на соц. нужды основных производственных рабочих	20	Прямые	Прямые
Амортизация	20	Прямые	Прямые
Прочие затраты	20	Прямые	Прямые
Аренда	25	Прямые	Косвенные
Материальные расходы	25	Прямые	Косвенные
Амортизация	25	Прямые	Косвенные
Электроэнергия	25	Прямые	Косвенные
Лизинговые платежи по оборудованию, приобретенному в лизинг	25	Прямые	Косвенные
Ремонт основных средств	25	Прямые	Косвенные
Прочие затраты	25	Прямые	Косвенные

Уменьшение себестоимости образовалось за счет стоимости реализованной готовой продукции по сч. 43 в сумме – 121 704 т. руб. Отклонение между налоговым и бухгалтерским учетом в сумме 121 704 т. руб. состоит из – (477 055 – 355 351)
Затраты отражаемые на сч.26 «Общехозяйственные расходы» относятся к косвенным и в конце месяца списываются на себестоимость продаж на сч.90.

При расчете налога на прибыль для целей как бухгалтерского, так и налогового учета признается лишь та часть прямых расходов, которая приходится на готовую продукцию, услуги, реализованные в данном отчетном периоде, для чего прямые расходы распределяются на остатки готовой продукции на складе, тогда как косвенные расходы относятся на затраты текущего отчетного периода в полном объеме.
За 2022 сумма затрат отраженных по сч.25 «Общепроизводственные расходы» составила:

Статьи затрат	Бухгалтерский учет	Налоговый учет
Аренда	52 394 056	52 394 056
Материальные расходы	20 616 944	23 512 754
Амортизация	8 161 703	5 911 229
Электроэнергия	8 171 277	8 171 277
Ремонт основных средств и инструмента , оргтехники	4 035 845	4 015 518
Проектные работы, сертификат. испытание	1 499 809	1 499 805
Командировочные расходы	491 437	491 437
Спецоценка условий труда, мед. осмотр, обучение сотрудников, поиск сотрудников	211 260	211 260
Расходы по РБП, Платон	29 646	318 259
Услуги автокрана	700 000	700 000
Транспортные расходы, экспедирование груза, хранение	226 404	226 404
Расходы по замене брака	1 184 917	1 184 917
Расходы по списанию спец. одежды	1 039 414	1 039 414
Заработная плата, налоги	7 319 301	6 910 450
Транспортный налог	33 770	33 770
Прочие затраты В т.ч. лизинговые платежи	307 666 -	307 666 3 545 485
Итого	**106 423 449**	**110 473 703**

В налоговом учете сумма затрат в размере 4 050 254 руб. полностью отнесена на себестоимость реализованной продукции и отражена в декларации по налогу на прибыль по строке 040 «Косвенные расходы» в общей сумме косвенных затрат. В бухгалтерском учете

затраты в сумме 106 423 449 руб. распределились на готовую продукцию и будут отнесены на себестоимость при реализации. В 2023 году было реализовано продукции в объеме меньше, чем изготовлено и оставалось на складе на конец 2022 года, поэтому в бухгалтерском учете было распределено на готовую продукции и списано затрат меньше, чем в налоговом. На начало 2023 года готовая продукция по НУ составляла – 194 564 912 рублей. На конец 2023 года готовая продукция составила – 224 909 350 руб. По БУ готовая продукция на начало 2023 года составила – 242 025 555 руб., на конец 2021г – 261 481 373 руб. на который и распределились прямые расходы.

В 2023 году начисление и выплата дивидендов не производилась. Задолженность перед участниками Общества по выплате дивидендов отсутствует.

Информация об участии в совместной деятельности

В 2023г. Общество не принимало участие в совместной деятельности.

Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления

Деятельность по договорам доверительного управления в 2023 г. не осуществляло.

Претензионно-исковая работа Общества

В 2023 г. Общество не принимало участие в судебных разбирательствах.

Информация об операциях с иностранной валютой

В 2023 г. Общество осуществляло операций с иностранной валютой. Переоценка активов, выраженных в инвалюте, проводится на дату совершения операции и в конце каждого месяца.

Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получало в 2023 году.

События после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты, подлежащей отражению в бухгалтерской (финансовой) отчётности в соответствии с ПБУ 7/98 у организации отсутствует.

Информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в 2023 году

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, на 5% и более. *(Основание: п. 3 ПБУ 22/2010.)*

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

Информация по прекращаемой деятельности

Общество не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности организации. В 2023 г. уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества.

На фоне международной экономической и политической ситуации у общества возникли трудности, отразившиеся на его финансовом состоянии. А именно, в связи с экономическими санкциями выросла стоимость перевозки зерна на экспорт и экспортные пошлины на зерно, заметно снизился объем экспорта зерна, что отразилось на цене закупки у сельхозпроизводителя. В целях экономии в конце 2023 года большая часть сельхозпредприятий не сделали закупки на 2024 год.

Усилилась конкуренции со стороны других фирм дистрибьюторов.

Но несмотря на это, Общество не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности организации. В 2023 г. уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества или ликвидации Общества в целом.

Для стабилизации ситуации Общество внедряет новые виды продукции аналогичной импортным, некоторые ее виды не имеют аналогов в нашей стране, модернизирует оборудование, приобретает новое, которое применяется для улучшения качества продукции, сокращения времени производства и увеличении конкурентноспособности.
Кроме этого, руководство Общества уверено в своей способности продолжать свою деятельность в условиях СВО.
Общество будет продолжать свою деятельность и выполнять свои обязательства в обозримом будущем.

Руководство Общества оценило возможность работы предприятия в условиях в СВО на Украине: Общество сможет продолжить свою деятельность и выполнить все взятые на себя обязательства.

Сведения о связанных сторонах ООО «Компания САРМАТ» за 2023 г.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной (контроль/существенное влияние)	Вид операции Объем совершенных операций		Объем операций, исполнение которых не завершено на конец отчетного периода	Условия и сроки завершения операций
1	Операции с учредителями					
	Санина Анна Михайловна	Учредитель 100% в УК Контроль	Заработная плата Страховые взносы	1 982 989	-	Согласно условиям трудового договора
2	Дочерние хозяйственные общества – **отсутствуют.**					
3	Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества - **отсутствуют.**					
4	Зависимые хозяйственные общества - отсутствуют					
5	Основной управленческий персонал					
	Санин Сергей Владимирович	Ген. директор Существенное	Заработная плата Страховые взносы	2 435 562	-	Согласно условиям трудового договора
6	Другие связанные стороны					
	ИП Санина Анна Михайловна	Существенное	Аренда Оптовая торговля	33 120 988 4 662 000	9 521 127 -	Согласно условиям договора денежными средствами до 31.03.2024г.
	ИП Санин Сергей Владимирович	Существенное	Аренда Оптовая торговля	50 970 252 5 324 000	32 687 175 -	Согласно условиям договора денежными средствами до 31.03.2024г.
	ООО «Новые	Общий учредитель	Аренда	360 000	-	Согласно условиям

	технологии»	существенное влияние	Конструкторские работы Оптовая торговля	1 675 000 6 098 000	- -	договора денежными средствами до 31.03.2024г.

Генеральный директор _____ /Санин С.В./

Главный бухгалтер _____ /Глухова А.В./

Информация об участии в совместной деятельности