

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

с.1

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

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	-	-	-

1.5. 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 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)
25 марта 2024 г.

Светочева Снежана
Валентиновна
(расшифровка подписи)

[illegible]

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 2023 г.	1 375	14 021	(552)	(9 841)	5 003
	5250	за 2022 г.	561	8 686	(816)	(7 056)	1 375
в том числе:							
Самоцентрирующийся роликовый вращатель АТТА	5241	за 2023 г.	558	-	-	-	558
	5251	за 2022 г.	-	558	-	-	558
Покрасочная Камера	5242	за 2023 г.	816	-	-	-	1 369
	5252	за 2022 г.	-	816	-	-	816
Полуавтомат сварочный инвенторный Эллой_1	5243	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022 г.	-	464	-	(464)	-
Полуавтомат сварочный инвенторный Эллой_2	5244	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022 г.	-	464	-	(464)	-
Полуавтомат сварочный инвенторный Эллой_3	5245	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022 г.	-	464	-	(464)	-
Фаскосъемная машина СМФ-930	5246	за 2023 г.	-	290	-	-	290
	5256	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Сварочный аппарат Seborga Kingstar	5247	за 2023 г.	-	1 310	-	-	1 310
	5257	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Стандартный роликовый вращатель 20Т	5248	за 2023 г.	-	1 476	-	-	1 476
	5258	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Сварочный трактор ТС-1000П	5249	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022 г.	-	174	-	(174)	-
Сварочный трактор ТС-1001П_1		за 2023 г.	-	529	-	(529)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Сварочный трактор ТС-1001П_2		за 2023 г.	-	529	-	(529)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Ультразвуковой дефектоскоп УСД-60ФР-16/128		за 2023 г.	-	4 127	-	(4 127)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Разъемный труборез (219-426мм)ТР-426Э, алюминиевый корпус		за 2023 г.	-	774	-	(774)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Сварочный трактор А 2 "MULTITRAC SAW PEK, № 940-027-4635		за 2023 г.	-	567	-	(567)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Сварочный трактор А 2 "MULTITRAC SAW PEK, № 940-014-3417		за 2023 г.	-	567	-	(567)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Сварочный трактор А 2 "MULTITRAC SAW PEK, № 940-027-4636		за 2023 г.	-	567	-	(567)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Сварочный трактор А 2 "MULTITRAC SAW PEK, № 940-027-4633		за 2023 г.	-	208	-	(208)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Аппарат окрасочный ASTECH G-12		за 2023 г.	-	171	-	(171)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Машина ручная для обработки кромок ВМ-21		за 2023 г.	-	689	-	(689)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Кромкорез автоматический GММА- 60L		за 2023 г.	-	548	-	(548)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Сварочный центр САВ 300С 4х4(ESSAB)2010 с выпрямителем LAF 1001		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-

Автомобильный полуприцеп нефаз 93341-22-07		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	413	-	-	(413)	-
Автомобиль МАЗ-5440Б5-8420-031		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	148	-	-	(148)	-
Сварочный трактор ТС-1001 МС.11.0142_1		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	529	-	(529)	-
Сварочный трактор ТС-1001 МС.11.0142_2		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	529	-	(529)	-
Сварочный трактор ТС-1001 МС.11.0142_3		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	529	-	(529)	-
Станок для обработки торцов труб PRO40PBS (200-1000мм)		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	1 650	-	(1 650)	-
Самоходный штабелер SMART EST122		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	186	-	(186)	-
Роликовый вращатель 10		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	350	-	(350)	-
Сварочный трактор ТС-1001		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	348	-	(348)	-
Ударно-точечный маркиратор "MARK-TECH ES-700"		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	323	-	(323)	-
Дефектоскоп ультразвуковой А1214 EXPERT		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	247	-	(247)	-
Аппарат воздушно-плазменной резки металлов ПТК RILON CUT 160I		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	129	-	(129)	-
Настенный электрический котел		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	106	-	(106)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
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	4 043	14 134	14 134
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)
25 марта 2024 г.

Светочева Снежана
Валентиновна
(расшифровка подписи)

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 _____
25 марта 2024 г.

Светочева Снежана
Валентиновна
(расшифровка подписи)

4.1. Наличие и движение запасов

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 _____ (подпись)
25 марта 2024 г.

Светочева Снежана
Валентиновна
(расшифровка подписи)

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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	112 465	-	56 327	-	(96 722)	-	-	-	14	1 744	73 828	-
	5530	за 2022 г.	118 259	-	88 072	-	(93 908)	-	-	-	43	-	112 465	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	70 786	-	35 968	-	(70 383)	-	-	-	-	-	36 371	-
	5531	за 2022 г.	17 003	-	68 640	-	(14 856)	-	-	-	-	-	70 786	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	15 606	-	15 989	-	(11 798)	-	-	-	-	-	19 797	-
	5532	за 2022 г.	68 431	-	9 763	-	(62 588)	-	-	-	-	-	15 606	-
Прочая	5513	за 2023 г.	26 073	-	4 371	-	(14 541)	-	-	-	14	1 744	17 661	-
	5533	за 2022 г.	32 826	-	9 669	-	(16 464)	-	-	-	43	-	26 073	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	112 465	-	56 327	-	(96 722)	-	-	X	14	1 744	73 828	-
	5520	за 2022 г.	118 259	-	88 072	-	(93 908)	-	-	X	43	-	112 465	-

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					перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		погаше- ние	выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	135 976	-	-	-	-	-	-	-	-	135 976
	5573	за 2022 г.	135 976	-	-	-	-	-	-	-	-	135 976
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	52 686	124 276	596	(97 482)	(219)	(219)	14	1 744	81 615	-
	5580	за 2022 г.	170 829	36 844	67	(155 011)	(86)	(86)	43	-	52 686	-
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	21 365	276	-	(18 830)	(215)	(215)	-	-	2 596	-
	5581	за 2022 г.	12 295	20 214	-	(11 060)	(84)	(84)	-	-	21 365	-
авансы полученные	5562	за 2023 г.	18 817	57 567	-	(11 392)	(4)	(4)	-	-	64 988	-
	5582	за 2022 г.	153 667	7 807	-	(142 655)	(2)	(2)	-	-	18 817	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	12 504	(368)	478	(5 984)	(2)	(2)	14	1 744	8 388	-
	5583	за 2022 г.	4 352	8 824	67	(782)	-	-	43	-	12 504	-
кредиты	5564	за 2023 г.	-	64 238	119	(61 276)	-	-	-	-	3 081	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	-	2 562	-	-	-	-	-	-	2 562	-
	5586	за 2022 г.	514	-	-	(514)	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2023 г.	52 686	124 276	596	(97 482)	(219)	(219)	X	14	81 615	-
	5570	за 2022 г.	170 829	36 844	67	(155 011)	(86)	(86)	X	43	52 686	-

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)
25 марта 2024 г.

Светочева Снежана
Валентиновна
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	199 945	602 091
Расходы на оплату труда	5620	82 982	25 570
Отчисления на социальные нужды	5630	16 771	5 815
Амортизация	5640	33 393	32 557
Прочие затраты	5650	99 411	93 119
Итого по элементам	5660	432 502	759 152
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(6 552)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	22 759
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	425 950	781 911

Руководитель _____ (подпись)
25 марта 2024 г.

Светочева Снежана
Валентиновна
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)
25 марта 2024 г.

Светочева Снежана
Валентиновна
(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	15 005	-
в том числе:				
Банковские Гарантии	5801	-	15 005	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)
25 марта 2024 г.

Светочева Снежана
Валентиновна
(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)
25 марта 2024 г.

Светочева Снежана
Валентиновна
(расшифровка подписи)

Расчет стоимости чистых активов

ООО "АТОМНЕФТЕГАЗДЕТАЛЬ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	55 855	75 779	100 535
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	453	170	64
Запасы	1210	181 509	32 147	102 664
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	11 552
Дебиторская задолженность*	1230	73 828	112 465	118 259
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 988	35 416	29 294
Прочие оборотные активы	1260	-	-	2
ИТОГО активы	-	314 633	255 977	362 370
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	135 976	135 976	135 976
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	3 081	-	-
Кредиторская задолженность	1520	79 744	52 686	170 829
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	218 801	188 662	306 805
Стоимость чистых активов	-	95 832	67 315	55 565

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АТОМНЕФТЕГАЗДЕТАЛЬ» за 2023 г.

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: РФ, 142204, Московская обл., г. Серпухов, ул. Пушкина дом № 45, к.3, пом.7 Общество зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №11 по г. Серпухов Московской области 07.12.2017 г.

ИНН 5043063100, КПП 504301001, ОГРН 1175074016039

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

Основной вид деятельности Общества: Производство стальных труб, полых профилей и фитингов (ОКВЭД 2 : 24.20)

Участниками Общества являются: Светочева Снежана Валентиновна, доля 100 %.

Высшим органом управления в Обществе является Общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом управления в Обществе является Генеральный директор.

Деятельность осуществлялась Обществом с 2018 года и на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 20 тыс. рублей.

Средняя численность работников составила в 2023г - 96 чел.; в 2022г – 83 чел., в 2021г – 74 чел.

2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах, бенефициарах

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

единственный участник Общества – Светочева Снежана Валентиновна

Информация о потоках денежных средств с прочими крупнейшими связанными сторонами:

тыс. руб.		
Наименование строки	2023 год	2022 год
Поступило денежных средств по текущей деятельности всего, в том числе:	685 295	827 654
ВЕСТА СТАЛЬ	14 711	63 388
КОНЦЕРН ТИТАН-2 АО	112 373	-
АТОММАШЭКСПОРТ АО	35 162	13 715
ТЕМАСТЕХНИКАСТРОЙ ООО	54 130	-
СМУ-48 ООО	52 294	-
ТРУБОДЕТАЛЬ АО	5 850	59 339
Направлено денежных средств по текущей деятельности всего, в том числе:	704 908	790 738

КОРОЛЕВСКИЙ ТРУБНЫЙ ЗАВОД ООО	92 531	109 363
МЕТАЛЛСЕРВИС-МОСКВА ООО	57 966	81 578
УРАЛЬСКАЯ СТАЛЬ	93 140	23 574
СЕАЗ-АКТИВ	24 027	23 821
ЗЛАТОСВАР	10 465	11 151
Направлено денежных средств по инвестиционной деятельности всего, в том числе:	15 815	9 444
ВЕКПРОМ ПГ	1 433	2 650
ЭЛЛОЙ ЦЕНТР СЕРВИС	1 708	5 570
ИП ЩЕРБАТОВ	3 534	
АКА-СКАН ООО НПФ	4 952	

В составе строки «Поступило денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены поступления от продажи готовой продукции и работ по изготовлению изделий из давальческих материалов.

В составе строки «Направлено денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги.

Конечный бенефициар Общества: Светочева Снежана Валентиновна

3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основному управленческому персоналу были выплачены краткосрочные вознаграждения: за 2023 год:

- заработная плата – 15 404 тыс. руб.;
- страховые взносы – 2 930 тыс. руб.

за 2022 год:

- заработная плата – 3 914 тыс. руб.;
- страховые взносы - 932 тыс. руб.

4. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации за 2023 год составили: 465 039 тыс. руб. (без НДС);

Доходы от реализации за 2023 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

- реализация Готовой Продукции: 320.877 т.р.
- изготовление изделий из Давальческого Сырья: 144.162 т.р.

Доходы от реализации за 2022 год составили: 846 125 тыс. руб. (без НДС).

Доходы от реализации за 2022 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

- реализация Готовой Продукции: 719.206 тыс. руб.
- изготовление изделий из Давальческого Сырья: 101.535 тыс. руб.
- реализация покупных товаров: 25.384 тыс. руб.

5. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж за 2023 год составляет 357.357 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2023 год представлена следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы себестоимости продаж):

- производство Готовой Продукции: 246.951 тыс. руб.
- изготовление изделий из Давальческого Сырья: 110.406 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2022 год составляет 712.065 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2022 год представлена следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы себестоимости продаж):

- производство Готовой Продукции: 606.781 тыс. руб.
- изготовление изделий из Давальческого Сырья: 86.449 тыс. руб.
- покупная стоимость товаров: 18.766 тыс. руб.

6. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2023 году представляет собой прибыль в сумме 39.089 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2022 году представляет собой прибыль в сумме 64.214 тыс. руб.

7. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 228 тыс. руб. и представлена следующими видами доходов:

- списана КЗ: 219 тыс. руб.;
- оприходованы ТМЦ: 9 тыс. руб.;

Сумма прочих доходов в 2022 году составила 2.431 тыс. руб. и представлена следующими видами доходов:

- списана КЗ: 86 тыс. руб.;
- получены штрафы по хоз. Договорам: 2.249 тыс. руб.;
- получено целевое финансирование: 96 тыс. руб.;
- __ тыс. руб.

8. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 3.825 тыс. руб. и представлена следующими видами расходов:

- комиссии банков: 1.053 тыс. руб.;
- списана ДЗ: 429 тыс. руб.
- штрафы по налогам и ГИБДД: 1.284 тыс. руб.;
- штрафы по хоз. Договорам: 112 тыс. руб.;
- налог на транспорт: 34 тыс. руб.
- корректировка реализации прошлого периода: 728 тыс. руб.
- прочие внереализационные расходы: 185 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 21.130 тыс. руб. и представлена следующими видами расходов:

- комиссии банков: 410 тыс. руб.;
- списана ДЗ: 17.251 тыс. руб.
- штрафы по налогам и ГИБДД: 234 тыс. руб.;
- штрафы по хоз. Договорам: 3.022 тыс. руб.;
- налог на транспорт: 42 тыс. руб.
- материальная помощь сотрудникам: 107 тыс. руб.
- прочие внереализационные расходы: 64 тыс. руб.

8. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 37.282 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил 7.195 тыс. руб.

Постоянное налоговое обязательство: 262 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль составляет 20 %

9. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика, применяемая Обществом, составлена в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», действующими ФСБУ, положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом № УП-6 от «30» декабря 2022 г.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики - ПБУ 1/2008 п.5)

Учетная политика организации обеспечивает (согласно ПБУ 1/2008 п.6):

полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности (требование **полноты**);

своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности (требование **своевременности**);

отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования (требование **приоритета содержания** перед формой);

тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование **непротиворечивости**);

рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации (требование **рациональности**).

Поскольку рост объема выручки в 2022 году до уровня, требующего проведение обязательного аудита, не отражает тенденцию роста масштабов производственной деятельности и не является признаком устойчивого перехода предприятия из категории малых в категорию средних и крупных юридических лиц, то *значительное изменение учётной политики на один год* – переход на соблюдение всех правил учета для крупных предприятий, с последующим возвратом к порядку ведения учета, предусмотренного для малых предприятий, - *противоречит* основным принципам организации бухгалтерского учета по стандартам Российской Федерации. Это могло бы нарушить *допущение последовательности* применения учётной политики, а также привести к нарушению *требования приоритета содержания перед формой и требования рациональности*.

В условиях последствий пандемии коронавируса, в условиях действия экономических санкций, а также в период ведения военных действий, учитывая тенденцию падения спроса вследствие описанных факторов и высокой конкуренции, и тенденцию роста цен на сырьевые материалы руководство Общества ожидало падения выручки в отчетном 2023 году по сравнению с уровнем 2022 года, что и нашло фактическое подтверждение: выручка 2023 года составила 465.039 тыс. руб., что почти в 2 раза ниже выручки 2022 года (846.125 тыс. руб.).

Таким образом, исходя из необходимости обеспечения последовательности, а также опираясь на требование рациональности Обществом **не вносились существенные изменения в Учётную политику на период 2023 года.**

При этом применяемая учётная политика в полной мере обеспечивает **достоверность данных** об активах, обязательствах и финансовом состоянии Общества для всех внешних пользователей, а также является качественной базой для принятия эффективных управленческих решений.

Учет основных средств и капитальных вложений с 01.01.2023 г. осуществлялся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения». Переход осуществлялся перспективно.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и продаже продукции, при выполнении работ и оказании услуг; для управленческих нужд;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

При этом данное условие не распространяется на следующие категории основных средств:

- здания и сооружения;
- транспортные средства.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 50 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете 01.09 «Выбытие основных средств», а затем относится на счет 90 «Продажи» в случае реализации, либо на счет 91 «Прочие доходы и расходы» при выбытии иным способом.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Инвентаризация ОС производится один раз в три года. На конец 2023г инвентаризация ОС была проведена, недостатки и неисправность оборудования не выявлены.

Учет материально-производственных запасов осуществляется, начиная с 2022 года в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости.

Себестоимость материально-производственных запасов при отпуске в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов на 31.12.2023 не формировался, т.к. не были выявлены запасы, подвергшиеся обесценению. Производство готовой продукции осуществляется исключительно под заказ после заключения договора с покупателем. Основные материалы закупаются под конкретный объем планируемой к производству продукции. Сформированные на конец 2023 года запасы материалов ориентированы на план производства 1-го – 2-го кварталов 2024 года в условиях прогнозируемого роста цен.

Учет аренды (лизинга) с 01.01.2022 г. осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

По объектам аренды со сроком менее 12 месяцев, а также по бессрочным договорам аренды Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде; арендованные объекты учитываются за балансом.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные не пересчитываются.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2023 г.

Резервы по сомнительным долгам создаются при выявлении нереальной к взысканию задолженности по расчетам с другими организациями с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

На 31.12.2023 г. сомнительных долгов не выявлено, резерв не сформирован.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией продукции, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производился.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату: руб.

Валюта	Курс на 31.12.2023	Курс на 31.12.2022	Курс на 31.12.2021
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695
Юань	12,5762	9,8949	11,6503

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

За 2023 год операций с активами и обязательствами в иностранной валюте не было, курсовые разницы не формировались.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

10. Информация, связанная с использованием денежных средств

В 2021 и 2022 году осуществлялось краткосрочное размещение денежных средств на депозитных счетах. Размещение депозита, его возврат, а также получение процентов отражено в Отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от текущих

операций, депозиты в Балансе учтены в составе денежных средств и денежных эквивалентов. В 2023 году размещение средств на депозитных счетах не осуществлялось.

11. Информация, связанная с полученными/выданными обеспечениями

Информация представлена в дополнение к таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом в 2022 году были получены обеспечения возврата аванса и исполнения контракта с покупателем «Юго-Западная ТЭЦ» в виде коммерческих банковских гарантий банков «Абсолют Банк» ПАО и «Альфа Банк» АО на сумму 15.005 тыс. руб. Учёт полученных обеспечений ведётся на забалансовом счете 008 в разрезе контрагентов и договоров. В 2023г КБГ сняты с учёта в связи с истечением их срока.

Выданных обеспечений в 2023 и в 2022 гг не было.

12. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

13. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

14. Влияние пандемии на деятельность компании

После 31 декабря 2019 распространение COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. В первые месяцы 2020 года на мировом рынке возникла значительная нестабильность, вызванная вспышкой коронавируса. Во многих странах, в том числе в Российской Федерации, отдельные организации были вынуждены прекратить или сократить операции на длительный период времени, изменить бизнес-процессы.

Длящаяся до настоящего времени пандемия COVID-19 в 2023 году не оказала существенного влияния на деятельность Общества.

15. Влияние санкций

В феврале 2022 года, некоторые страны ввели пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских компаний и банков, а также персональные санкции в отношении отдельных физических лиц.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

16. Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;

- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Основными кредиторами по краткосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2023 являлись предприятия:

АО «АТОММАШЭКСПОРТ» в сумме 24.529 тыс. руб. (получен аванс под изготовление продукции)

ТПК «ТРУБНЕФТЕХИМ» в сумме 14.095 тыс. руб. (получен аванс под изготовление продукции)

По данным Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года размер чистых активов составил 95.832 тыс. руб., что значительно выше размера уставного капитала (20 тыс. рублей); **чистые активы имеют устойчивую положительную динамику.**

Сальдо денежных потоков от текущих операций в отчетном периоде составило отрицательную величину (19.613) тыс. руб. Это связано с формированием увеличенных запасов сырья и материалов на конец года (имеет место кратный прирост с 14.898 тыс. руб. на начало отчетного периода до 157.709 тыс. руб. на конец). Такая стратегия продиктована тенденцией роста цен на материалы и направлена на улучшение финансовых результатов сделок по производству и реализации продукции в 2024 году.

В дальнейшем руководство Общества планирует вести непрерывную хозяйственную деятельность, направленную на получение доходов и прибыли.

17. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Геополитические риски

Международная обстановка с введением в отношении РФ экономических санкций ведет для Общества к сужению рынков сбыта. Объемы экспорта сократились с 67 млн. руб. в 2020 г. до 5 млн. руб. в 2023г.

Сохраняются возникшие по причине экономической блокады трудности с обновлением парка оборудования. Ограничения поставок из Европы; сложности с проведением валютных расчётов; повышенный риск потери финансовых средств при непрямым транзакциях; отказы поставщиков от проведения пуско-наладочных работ с выездом на место технических специалистов.

Финансовые риски

Снижение бюджетного финансирования гражданских объектов в связи с необходимостью выделения ресурсов на военные цели ведёт к возникновению неплатёжеспособности в цепочке субподрядчиков.

Высокие ставки по банковским кредитам (вследствие повышенной ставки рефинансирования ЦБ) ведут к значительному удорожанию заёмных средств и, соответственно, ухудшению финансовых показателей деятельности предприятия.

Постоянная тенденция роста цен на основные производственные материалы и повышение конкуренции в занимаемой рыночной нише ведут к снижению маржинальности заключаемых контрактов.

Репутационные риски

Высокая текучесть кадров приводит к сбоям в производственных процессах и, как следствие, срыву сроков поставки и браку в производстве. Это неблагоприятно сказывается на репутации Общества.

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.

Проведена работа по продлению Лицензий на производство и конструирование для атомной отрасли (получены лицензии сроком до 2029 года), что позволяет сохранять и расширять клиентскую базу.

Оборудована собственная Покрасочная камера для возможности осуществления полного производственного цикла собственными силами без привлечения субподрядчиков.

Проводится аудит поставщиков оборудования в Китае с привлечением специализированных организаций для исключения срывов контрактов, потери денежных средств и для своевременной проверки качества приобретаемого оборудования.

На регулярной основе проводится постатейный анализ произведенных расходов в целях оптимизации затрачиваемых ресурсов.

При заключении контрактов отдается предпочтение изготовлению продукции из давальческого сырья, что позволяет осуществлять производственную деятельность предприятия, исключая при этом негативное влияние роста цен на ключевые материальные ресурсы.

Ведётся работа по формированию стабильного кадрового ядра квалифицированных специалистов, что должно обеспечить высокое качество производственного процесса с сокращением сроков исполнения заказов и исключением брака.

Генеральный директор ООО «АТОМНЕФТЕГАЗДЕТАЛЬ» _____

Светочева С.В.

29.03.2024 г.

М.П.