

Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2023 год

АО "Уральский завод прокатных валков"

Бухгалтерская отчетность сформирована на основании действующих стандартов бухгалтерского учета (ПБУ 1/2018 - ПБУ 24/2011) и Федерального закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Раздел 1. Краткая характеристика организации и основных направлений деятельности.

Полное наименование предприятия:

Акционерное общество "Уральский завод прокатных валков"

Место нахождения Общества:

Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Радищева, д. 33, оф. 52

Дата и место государственной регистрации:

17 февраля 2010 г. ИФНС России по Верх-Исетскому р-ну г. Екатеринбург

Акционерами общества являются следующие юридические лица:

Веласко Лимитед. Акционер имеет долю в уставном капитале в следующих размерах- 100%.

Конечный бенефициар, имеющий долю более 25% - Рена Медавар.

Высший орган управления - общее собрание акционеров.

Единоличный исполнительный орган - директор Гималетдинова Эллина Радиевна.

Основной вид деятельности Общества - 46.18 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров.

Численность работающих на отчетную дату – 5 человек.

Раздел 2. Учетная политика.

Учетной политикой предусмотрено, что амортизация основных средств начисляется линейным способом. Нормы амортизации для целей бухгалтерского учета определяются исходя из срока полезного использования, установленного на основании Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды). Переоценка основных средств не производится.

Общество создает резервы:

Создается резерв по сомнительным долгам.

Создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков

Запасы списываются методом FIFO.

Доходы и расходы организации в целях исчисления налога на прибыль признаются методом начисления.

ПБУ 18/02 "Учет расходов по налогу на прибыль" применяется с учетом изменений, внесенных приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течении срока использования.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступление				выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва								
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	328 415	(2 385)	188 247	-	(212 785)	-	(14)	-	-	-	-	-	317 180	(2 371)	-
	5530	за 2022г.	325 902	(2 385)	295 682	219	(293 389)	-	-	-	-	-	-	-	328 415	(2 385)	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	226 438	(2 385)	150 885	-	(100 262)	-	(14)	-	-	-	-	-	277 061	(2 371)	-
	5531	за 2022г.	286 604	(2 385)	195 164	-	(255 330)	-	-	-	-	-	-	-	226 438	(2 385)	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	97 833	-	36 223	-	(95 171)	-	-	-	-	-	-	-	38 884	-	-
	5532	за 2022г.	38 936	-	96 980	-	(37 941)	-	-	-	-	-	-	-	97 833	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	4 144	-	1 139	-	(4 048)	-	-	-	-	-	-	-	1 235	-	-
	5533	за 2022г.	504	-	3 538	219	(117)	-	-	-	-	-	-	-	4 144	-	-
Итого	5500	за 2023г.	328 415	(2 385)	188 247	-	(212 785)	-	(14)	-	-	-	-	-	317 180	(2 371)	-
	5520	за 2022г.	325 902	(2 385)	295 682	219	(293 531)	-	-	-	-	-	-	-	328 415	(2 385)	-

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредитной в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	413 198	316 888	-	(408 664)	-	-	-	-	321 480
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5580	за 2022г.	356 134	408 955	13	(351 904)	-	-	-	-	413 198
	5561	за 2023г.	291 025	292 115	-	(289 619)	-	-	-	-	293 521
	5581	за 2022г.	314 699	289 708	-	(313 382)	-	-	-	-	291 025
авансы полученные	5562	за 2023г.	118 931	24 402	-	(116 135)	-	-	-	-	27 198
	5582	за 2022г.	40 251	117 086	-	(38 405)	-	-	-	-	118 931
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	2 557	428	-	(2 785)	-	-	-	-	200
	5583	за 2022г.	475	2 1157	13	(88)	-	-	-	-	2 557
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	684	-	-	(124)	-	-	-	-	560
	5586	за 2022г.	710	3	-	(29)	-	-	-	-	684
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	413 198	316 888	-	(408 664)	-	-	-	-	321 480
	5570	за 2022г.	356 134	408 955	13	(351 904)	-	-	X	X	413 198

Раздел 5. Финансовое состояние

Основной вид деятельности 46.18 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров. Выручка по от продажи прокатных валков и бандажей в 2023 году составила 2 727 964 тыс. руб. против 1 694 917 тыс. руб. в 2022 году.

Получено в 2023 году чистой прибыли 3 766 тыс. руб., в 2022 году 1 462 тыс. руб.

В течение 2023 года оплата налоговых платежей и платежей в социальные фонды производилась своевременно, начислено 6 988 тыс. руб. против 5 456 тыс. руб. в 2022 году. Заработная плата выдавалась своевременно 2 раза в месяц, задолженности по заработной плате и налогам на 31.12.2023 года нет.

Чистые активы организации на 31 декабря 2023 года намного (в 2 358,8 раза) превышают уставной капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами на 31 декабря 2023 года равнялся 0,07. На 31 декабря 2023 года значение коэффициента можно охарактеризовать как практически соответствующее норме.

Коэффициент абсолютной ликвидности имеет значение 0,003. На 31 декабря 2023 года при норме 1 коэффициент текущей ликвидности имеет значение 1,07.

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения к выручке организации, за 2022 год составил 0,11 %. за 2023 год составил 0,19 %.

За год получена прибыль от продаж 4 639 тыс. руб.

Чистая прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год составила 3 766 тыс. руб.

В 2024 году в организации АО "УЗПВ" планируется увеличение объема продаж за счет заключения новых договоров и снижения расходов за счет оптимизации расходов.

Раздел 6. 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».

Ставка налога на прибыль в 2023 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации по налогу на прибыль организаций за 2023 год составила 1 284 тыс. рублей.

В части расчетов по налогу на прибыль раскрываются следующие данные (п. 25 ПБУ 18/02):

-отложенный налог на прибыль 70 тыс. рублей, обусловленный возникновением временных разниц в отчетном периоде.

Раздел 7. Существующие потенциальные риски против Общества

В настоящее время Общество не имеет существенных исков от контрагентов. Кредитные риски отсутствуют, Общество не имеет просроченных займов, кредитов и обязательств.

Раздел 8. Обеспечения обязательств полученные и выданные

Обязательств, полученных у Общества, нет. Обязательств, выданных у Общества, нет.

Раздел 9. Финансовые вложения и займы полученные

По состоянию на 31.12.2023 года общество займов в полученных не имеет.

Резерв об обесценение финансовых вложений не создается.

Раздел 10. Непрерывность деятельности

События, указывающие на наличие существенной неопределенности, которые могут вызвать значительные сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют.

Раздел 11. События после отчетной даты

В связи с ростом геополитической напряженности и введением ряда санкций, касающихся деятельности российских организаций в различных отраслях экономики, ожидается, что данные события могут иметь влияние на деятельность Общества. Оценить эффект от такого влияния на деятельность Общества в настоящее время не представляется возможным. Руководство Общества считает, что данный факт не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности, остановка деятельности не предполагается

Раздел 12.Связанные стороны

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», связанными сторонами являются:

- Акционер Веласко Лимитед. – доля участия 100%
- Конечный бенефициар - Рена Медавар, доля более 25% .
- Директор Общества – Гималетдинова Эллина Радиевна-выплата заработной платы .

В 2023 году у организации иных операций со связанными сторонами не было.

Раздел 13. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008)

В 2023 году Общество выплатило вознаграждение основному управленческому персоналу в размере 1 407 т.р. Страховые взносы с указанных доходов начислены и уплачены в размере 422 т.р.

Раздел 14. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2023 г. не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки МПЗ не потеряли

своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

Резерв на оплату отпусков на 31 декабря 2023 года составил 522 тыс. руб.

Раздел 15. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности предприятия в 2023 году отсутствовали.

Раздел 16. Информация о существенных событиях

За отчетный период сделок, размер обязательств по которым составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов Обществом не совершались.

Раздел 17. Обеспечение обязательств и платежей

По состоянию на 31.12.2023 года обязательства, выданные в пользу третьих лиц по договорам поручительства, составили 1 702 311 тыс. руб. В том числе:

- поручительство за ООО «ГАЛЭ» - 650 811 тыс.руб.

- поручительство за ЗАО «КЗПВ» - 1 024 500 тыс.руб.

Директор

Гималетдинова Эллина Радиевна

