

Пояснительная записка к бухгалтерской отчётности

Наименование юридического лица:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЮЖНЫЙ ГОРНО – МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ КОМПЛЕКС ДОНЕЦК» (далее Общество)

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9308000360

Код причины постановки на учет (КПП): 930901001

Зарегистрировано 15.11.2022г. - ГРН 1229300000478.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является производство чугуна, стали и ферросплавов (ОКВЭД 24.10).

Размер уставного капитала составляет 10 000,00 руб.

Учредителями Общества являются:

- Антонов Сергей Александрович, номинальная стоимость доли (в рублях) – 100,00 руб., размер доли (в процентах) – 1 %;

- АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ", ИНН 7733636664, номинальная стоимость доли (в рублях) – 9 900,00 руб., размер доли (в процентах) – 99 %.

Основной вид экономической деятельности, согласно ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред.2):

– 24.10 «Производство чугуна, стали и ферросплавов».

Дополнительные виды деятельности:

- 19.10 «Производство кокса»;

- 08.11 «Добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев»;

- 46.72 «Торговля оптовая металлами и металлическими рудами»;

- 46.77 «Торговля оптовая отходами и ломом»;

- 49.20 «Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки»;

- 49.41 «Деятельность автомобильного грузового транспорта».

Фактически Общество осуществляет деятельность по производству чугуна, стали и кокса, а также добычу известняка.

В структуре Общества зарегистрировано пять филиалов:

- ФИЛИАЛ № 2 «ЕНАКИЕВСКИЙ МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ ЗАВОД»

(ИНН 9308000360, КПП 930743001) зарегистрирован по адресу:

Российская Федерация, 286402, Донецкая Народная Республика, Г.О. ЕНАКИЕВО, г. ЕНАКИЕВО, пр-кт МЕТАЛЛУРГОВ, Д. 9;

- ФИЛИАЛ № 3 «МАКЕЕВСКИЙ МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ ЗАВОД»

(ИНН 9308000360, КПП 931143001) зарегистрирован по адресу:

Российская Федерация, 286105, Донецкая Народная Республика, Г.О. МАКЕЕВСКИЙ, г. МАКЕЕВКА, ул. МЕТАЛЛУРГИЧЕСКАЯ, д. 47

- ФИЛИАЛ № 4 «МАКЕЕВКОКС» (ИНН 9308000360, КПП 931143002)

зарегистрирован по адресу: Российская Федерация, 286106,

Донецкая Народная Республика, Г.О. МАКЕЕВСКИЙ, Г. МАКЕЕВКА,

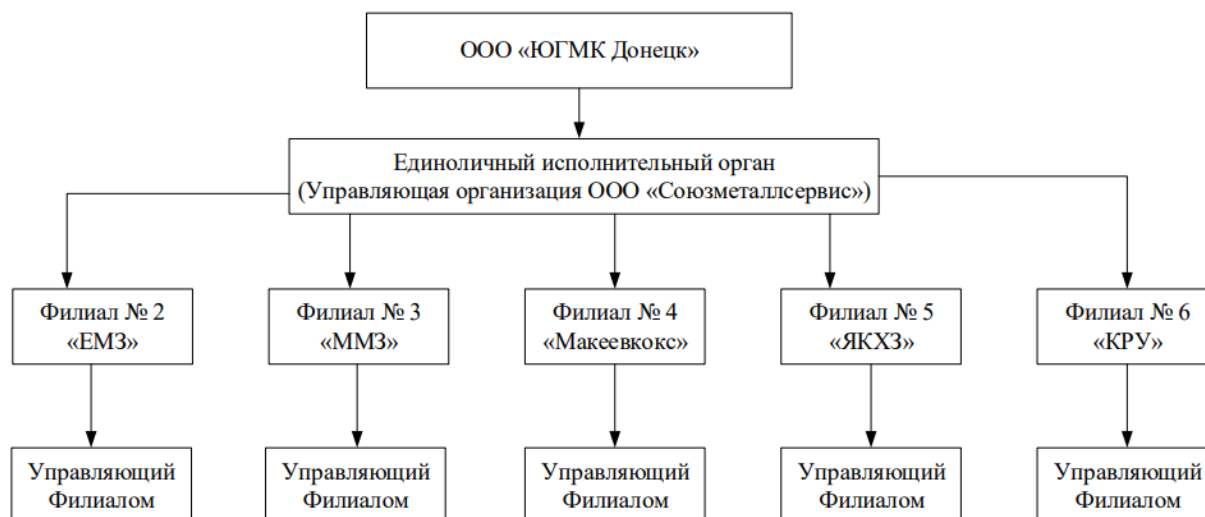
Р-Н ЦЕНТРАЛЬНО-ГОРОДСКОЙ, УЛ. ГОРЬКОГО, Д. 1

- ФИЛИАЛ № 5 «ЯСИНОВСКИЙ КОКСОХИМИЧЕСКИЙ ЗАВОД»

(ИНН 9308000360, КПП 931143003) зарегистрирован по адресу:
Российская Федерация, 286110, Донецкая Народная Республика,
Г.О. МАКЕЕВСКИЙ, Г. МАКЕЕВКА, УЛ. 50 ЛЕТ ОБРАЗОВАНИЯ СССР, Д. 5

- ФИЛИАЛ № 6 «"КОМСОМОЛЬСКОЕ РУДОУПРАВЛЕНИЕ»
(ИНН 9308000360, КПП 930543001) зарегистрирован по адресу:
Российская Федерация, 287251, Донецкая Народная Республика,
М.О. СТАРОБЕШЕВСКИЙ, НП. КОМСОМОЛЬСКОЕ, УЛ. ЛЕНИНА, Д. 1/1

Организационная структура ООО «ЮГМК Донецк»



Юридический адрес общества: 283048, Российская Федерация, Донецкая Народная Республика, Г.О.ДОНЕЦК, г. Донецк, ул. Артёма, д.130, ком. 802.

Фактическое местонахождение: 283048, Российская Федерация, Донецкая Народная Республика, Г.О.ДОНЕЦК, г. Донецк, ул. Артёма, д.130, ком. 802.

Расчетный счет: 40702810128000000141 в ООО КБ «РостФинанс» г. Ростов-на-Дону,
БИК: 0446015052, Корреспондентский счет: 30101810760150000052

Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица:

- Управляющая организация ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СОЮЗМЕТАЛЛСЕРВИС" ИНН 7802888337, в лице Генерального директора Шерина Валерия Витальевича

Исполнительный директор Коваленко Александр Геннадьевич

Главный бухгалтер – Слепцова Алла Вячеславовна.

ООО «ЮГМК ДОНЕЦК» в соответствии с Законом Российской Федерации от 24.06.2023 № 266-ФЗ «О свободной экономической зоне на территориях Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской области и Херсонской области» является участником СЭЗ - Донецкая Народная Республика, о чем 28.07.2023 была внесена регистрационная запись № 932023000005 в Единый реестр участников СЭЗ. ООО «ЮГМК ДОНЕЦК» и Публично-правовая компания «Фонд развития территорий» заключили Договор об условиях деятельности в свободной экономической зоне на территориях Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской области и Херсонской области № ФРТ-СЭЗ-5/23 от 28.07.2023, в котором определены основные показатели инвестиционной деятельности Участника СЭЗ.

Федеральным законом от 24.06.2023 № 268-ФЗ (далее Закон 268-ФЗ) установлены льготы, пониженные налоговые ставки и тарифы страховых взносов для налогоплательщиков (плательщиков страховых взносов) – участников свободной экономической зоны на территориях Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской

области и Херсонской области в связи с исполнением ими договоров об условиях деятельности в свободной экономической зоне.

В соответствии с подпунктом 17-1 статьи 284 НК РФ налоговая ставка по налогу, подлежащему зачислению в федеральный бюджет, устанавливается в размере 0 процентов в отношении прибыли, полученной от реализации инвестиционного проекта в свободной экономической зоне.

Законом Донецкой Народной Республики от 29.12.2023 г. № 42- РЗ для организаций участников свободной экономической зоны на территории Донецкой Народной Республики была установлена налоговая ставка налога на прибыль, подлежащего зачислению в бюджет субъекта Российской Федерации в размере 0 процентов – в течение первых 3-х налоговых периодов начиная с налогового периода, в котором налогоплательщиком получена первая налогооблагаемая прибыль.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика ООО «ЮГМК ДОНЕЦК» утверждена приказом директора № 8/1 от 28.12.2022 г.

Наличие и движение основных средств отражены в Приложении 1 к настоящей пояснительной записке.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

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

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

За 2023год поступило нематериальных активов на общую сумму 3 605,0 тыс. руб. и начислена амортизация 645,0 тыс. руб. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы (НИОКР) в 2023 году не производились.

Финансовые вложения Обществом в 2023 году не осуществлялись.

Наличие и движение запасов приведены в Приложении 2.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.

Для выявления признаков обесценения запасов анализируется время их нахождения на предприятии.

В 2023 году резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности приведены в Приложении 3.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Структура затрат на производство и расходы на продажу приведены в Приложении 4.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90

календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности. В 2023 году резерв по сомнительным долгам по внутригрупповым организациям не создавался. Оценочные обязательства по вознаграждениям работников приведены в Приложении 5.

Расчет стоимости чистых активов

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	2 960	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 786 986	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	5 616	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	790 292	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	8 128 517	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	85 304	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	5 811 751	-	-
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	160	-	-
Прочие оборотные активы	1260	65 654	-	-
ИТОГО активы	-	16 677 241	-	-
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	132 289	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	18 158 686	-	-
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	66 179	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	18 357 158	-	-
Стоимость чистых активов	-	(1 679 915)	-	-

Главный бухгалтер
(Доверенность № 10-2024-Д
от 05.02.2024 г.)



А.В. Слепцова

Продолжение Приложения 1
Пояснительной записке
к бухгалтерской отчетности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2023г.	-	-	3 567	-	-	(492)	-	-	-	3 567	(492)
	5217	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 616	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 616	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. 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.	-	2 081 938	(49 370)	(915 770)	1 116 798
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность
1.1. 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 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	
					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 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	-	-	5 818 835	1 586	12	(1)	-	-	-	-	5 820 434	(8 683)	
	5530	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	4 988 550	203	1	(1)	-	-	-	-	4 988 753	(8 683)	
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	-	-	646 028	-	11	-	-	-	-	-	646 039	-	
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	184 257	1 385	-	-	-	-	-	-	185 642	-	
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2023г.	-	-	5 818 835	1 5086	12	(1)	-	X	-	-	5 820 434	(8 504)	
	5520	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	

1.2. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	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.	-	20 736 469	48 154	(2 625 919)	(16)	-	-	-	18 158 688
	5580	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	15 056 562	609	16	(16)	-	-	-	15 057 171
	5581	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	17 773	-	8 849	-	-	-	-	26 622
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	188 418	-	21	-	-	-	-	188 439
	5583	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	2 587 260	47 545	(2 634 805)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	2 886 456	-	-	-	-	-	-	2 886 456
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	-	20 736 469	48 154	(2 625 919)	(16)	X	-	-	18 158 688
	5570	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-

Приложение 4
Пояснительной записке
к бухгалтерской отчетности

Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	113 100 045	-
Расходы на оплату труда	5620	4 885 536	-
Отчисления на социальные нужды	5630	1 188 227	-
Амортизация	5640	228 306	-
Прочие затраты	5650	6 326 677	-
Итого по элементам	5660	125 728 791	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(87 754 936)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	39 973 855	-

Приложение 5
Пояснительной записке
к бухгалтерской отчетности

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	556 842	(489 042)	(1 621)	66 179

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	-	-	-

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	-	-	-

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	-	-	-	-