

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

за 2023 год

АО «Трубный завод «Профиль - Акрас» и.м. Макарова В. В.»

Применяемые условные обозначения:

АО - акционерное общество
ПБУ – Положение по бухгалтерскому учёту
МПЗ – материально-производственные запасы
НДС – налог на добавленную стоимость
НДФЛ – налог на доходы физических лиц
НМА - нематериальные активы
НИОКР - научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Условные обозначения бухгалтерской отчётности:

*В графе «Пояснения» бухгалтерской отчётности содержатся ссылки на соответствующий номер страницы Пояснений к отчётности, например указание «15, 26» обозначает на наличие информации к данному показателю на 15-ой и 26-ой страницах настоящих пояснений.

Данная бухгалтерская отчётность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчётность в связи с выявлением технической ошибки при отражении информации в табличной части настоящих пояснений - 1.1. НМА и НИОКР. Наличие и движение нематериальных активов и в Отчёте о движении денежных средств.

1. Общая характеристика

1.1. Юридический адрес: 404130, г. Волжский, Волгоградская область, пр-т Metallургов, д. 6а, офис 202.

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным имуществом Код ОКВЭД 2– 68.20.

1.2. Исполнительные органы Общества в соответствии с уставом: генеральный директор Общества - Зимовец Владимир Григорьевич.

1.3. Совет директоров общества на дату 31.12.2023 г. :

| юридические лица перечислить полностью, а также физические лица | Доля в уставном капитале в % (обыкновенные/привилегированные акции) |
|---|--|
| Зимовец М. В. (председатель) | - |
| Зимовец В. Г. (член) | 100,00 |
| Бурмистрова Л. Ю. (член) | - |

Акционерное общество «Профиль-Акрас» и.м. Макарова В. В.» образовано 10 марта 1992 года. Устав общества утверждён Администрацией г. Волжского за № ОА- 4. Перерегистрацию общество прошло 15.04.2002 г. С 01 сентября 2005 года общество являлось закрытым акционерным обществом (ЗАО). 05 октября 2007 г. общество переименовано в Закрытое акционерное общество «Трубный завод «Профиль-Акрас» имени Макарова В. В.» (ЗАО «Трубный завод «Профиль-Акрас» и.м. Макарова В. В.»), 20.09.2018 г. осуществлено изменение фирменного наименования общества : Акционерное общество «Трубный завод «Профиль-Акрас» имени Макарова В. В.»

АО "Трубный завод «Профиль-Акрас» и.м. Макарова В.В." — с момента своего образования и до начала 2019 года производит электросварные трубы для водо - и газопроводов, систем отопления, а также труб квадратного, прямоугольного, плоскоовального и арочного сечений. С 01 апреля 2019 г. в связи с образованием зависимого общества ООО «ОК «Акрас ДИА» и передачей имущества ему в собственность, деятельность по производству трубной продукции приостановлена. Основным видом деятельности общества является аренда и управление собственным и арендованным имуществом (ОКВЭД 2 - 68.20).

В 2021 году акционерным обществом получен статус предприятий малого и среднего бизнеса.

Обществом не планируется прекращение деятельности в ближайшие двенадцать месяцев.

2. Учётная политика организации

Бухгалтерский учёт осуществляется подразделением бухгалтерии Общества, возглавляемой главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учёта используется утверждённый Рабочий план счетов, содержащий необходимые синтетические и аналитические счета, субсчета и субконто. Обработка первичных документов производится с использованием средств вычислительной техники и автоматизированных систем ИС.

При формировании учётной политики организация исходит из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации», имеется полная определённости в применимости допущения непрерывности деятельности организации.

Существенные моменты учётной политики и изменения:

2.1. С 01.01.2022 г. в бухгалтерском учёте применяется стандарт ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Предел стоимости отнесения активов к основным средствам в бухгалтерском учёте составляет 40 000 руб., в налоговом учёте - 100 000 руб.

2.2. С 01.01.2021 г. применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утверждён приказом Минфина РФ № 180 от 15.11.2019г.)

При поступлении запасов, в фактическую себестоимость запасов включаются:

- а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, определяемые с учётом пунктов 12, 13 ФСБУ «Запасы»;
- б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

- а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
- б) с учётом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

Фактическая себестоимость запасов остающихся от выбытия основных средств и другого имущества, определяется (согласно п. 16 ФСБУ 5/2019 в случае, если в качестве запасов признаются материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов (далее остающимися и извлекаемыми запасами), затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, принимается наименьшая из следующих величин:

- а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретённые (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;
- б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесённых в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

При списании МПЗ оценка стоимости производится по средней стоимости единицы МПЗ. Обособленно по дебету счета 10 субконто «материалы в пути» осуществляется учёт МПЗ, по которым дата поступления на склад организации не совпадает с датой перехода права собственности.

2.3. Методика отражения активов, не относящихся к запасам по правилам ФСБУ «Запасы», ранее учитываемых в составе расходов будущих периодов: Аналитически выделены две существенные группы активов, разделяемые по сроку их использования: краткосрочные - до года и долгосрочные с продолжительностью использования более 12 месяцев.

1) Неисключительные права пользования программными продуктами, программным обеспечением, расходы по сертификации и другие долгосрочные активы, отвечающие требованиям ПБУ 14/07 «Учёт НМА» - отражены в Разделе «Внеоборотные активы»;

2) Другие краткосрочные активы - отражаются в разделе «Оборотные активы» в составе «Прочих оборотных активов». ФСБУ 14/2022 организацией досрочно не применяется.

2.4. В отношении действующего с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», Общество, принимая во внимание критерии ФСБУ 25/2018 и МСФО (IFRS) 16 "Аренда" квалифицирует действующие договоры аренды как операционную аренду.

2.5. Активы и обязательства в иностранной валюте: учитываются в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств в иностранной валюте». Пересчет курса валют производится по курсу Центрального банка РФ на дату свершения операции и на отчетную дату. Курсовые разницы отражаются в составе прочих доходов и расходов обособленно от других видов доходов и расходов.

2.6. Финансовые вложения подразделяются на долгосрочные - более года и краткосрочные - сроком до года. Учет регулируется ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Единицей учета в отношении процентных займов - является договор займа, в отношении долей от участия в других организациях - доля участия в каждой компании. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. По долговым ценным бумагам и предоставленным займам организация в общем случае не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости, записи в бухгалтерском учете не производятся. Изменения в способов оценки финансовых вложений при их выбытии, в 2023 г. не вносились. На конец каждого отчетного года, Общество проверяет финансовые вложения на обесценение в соответствии с п. 37 стандарта.

2.7. Доходы Общества: учет регулируется ПБ 9/99 «Доходы организации». Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. К первому виду относятся: доходы от предоставления имущества в аренду, от реализации товаров, работ, услуг, доходы от участия в других организациях, выручка по прочим операциям и иные виды доходов от регулярной деятельности из видов предусмотренных в уставе Общества. К прочим доходам, учитываемым на счете 91 «Прочие доходы» относятся: поступления от продажи основных средств и иных активов, проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества; проценты от банка за поддержание неснижаемого остатка денежных средств на расчетном счете, штрафы, пени, неустойки, безвозмездное получение активов, прибыль прошлых лет, суммы списанной дебиторской и кредиторской задолженности, курсовые разницы, другие поступления (доходы) в соответствии с ПБУ 9/99.

2.8. Расходы на продажи, обобщаются на счете 44 «Расходы на продажу» и в конце отчетного месяца полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.7 «Расходы на продажу». Общехозяйственные расходы (счет 26) в конце отчетного месяца полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

2.9. Событиям после отчетной даты признается объявление годовых дивидендов по результатам деятельности Общества после отчетной даты и до подписания бухгалтерской отчетности, другие существенные факты хозяйственной деятельности. Информация о событиях после отчетной даты отражается в пояснениях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.10. Порядок формирования оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов и их отражение в отчетности регулируется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

2.10.1. Оценочные резервы под сомнительную дебиторскую задолженность. Общество в соответствии с требованиями законодательства РФ (Приказ Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н) создаёт резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной к взысканию с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. В налоговом учете организации формирование резерва под сомнительную дебиторскую задолженность не производится.

2.10.2. Оценочные резервы под предстоящие отпуска, страховые взносы к ним, вознаграждения по итогам отчетного года. Общество создаёт резервы на предстоящие выплаты отпускных, страховые взносы к ним и резервы на поощрительные выплаты (далее - резерв). Учет оценочных обязательств ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. Формирование резерва на предстоящие отпуска и страховые взносы осуществляется нормативным методом, Перед составлением годовой отчетности производится проверка резерва на корректность его величины по следующему алгоритму:

- 1.) Проводится инвентаризация остатков неиспользованных отпусков в днях по сотрудникам;
- 2.) Определяется сумма резерва на предстоящий отпуск путём умножения неиспользованных дней отпуска на среднедневный заработок каждого работника, используемый для расчета отпусков;
- 3.) Определяется сумма резерва на страховые взносы, к предстоящим отпускам исходя их установленных размеров страховых взносов на последующий календарный год умноженных на величину резерва на отпуска.
- 4.) Сумма фактического резерва на предстоящие отпуска и страховые взносы не должна отклоняться более чем на 10 % от проверочного расчета. В случае отклонений более чем на 10 % последней датой отчетного года производится корректировка резерва до проверочной величины. Формирование резерва на поощрительные выплаты производится при наличии достаточных оснований, подтверждающих исполнение будущих выплат (условия трудовых договоров, решения общего собрания участников, приказы и т.д.). Резервируются суммы предстоящих поощрительных выплат и страховые взносы на них.

2.10.3. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (в соответствии с ПБУ 8/2010), при условии что у организации:

- есть обязательство, которое она не может не выполнить;
 - вероятно уменьшение экономических выгод;
 - величина такого обязательства может быть обоснованно оценена.
- В налоговом учете формирование вышеуказанных резервов не производится.

2.11. Организация применяет ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций», используется балансовый метод для отражения изменения временных разниц.

3. Пояснения к данным бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская отчётность общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности. Имеется полная определённости в применимости допущения непрерывности деятельности организации.

В Пояснениях (страница 17) приведены данные, которые не отражены или не могут быть отражены непосредственно в формах годовой бухгалтерской отчётности. При аналитической расшифровке показателей применяется предусмотренный учётной политикой пятипроцентный принцип существенности в группе однородных показателей. Состав пояснений к годовой бухгалтерской отчётности приведён ниже:

Пояснение 1. Нематериальные активы

Пояснение 2. Основные средства

Пояснение 3. Финансовые вложения

Пояснение 4. Запасы

Пояснение 5. Дебиторская и Кредиторская задолженности

Пояснение 6. Затраты

Пояснение 7. Резервы

Пояснение 8. Обеспечение обязательств

- Нематериальные активы

Виды и первоначальная стоимость нематериальных активов, и движение в течение года приведены в разделе 1.1. табличной части настоящих Пояснений. К нематериальным активам в бухгалтерской отчётности отнесён товарный знак, а так же неисключительные права пользования программными продуктами и программным обеспечением долгосрочного характера. По данным объектам происходит равномерный перенос их стоимости на счета учёта соответствующих затрат, пропорционально установленному сроку их использования. Обесценение нематериальных активов в отчётном периоде отсутствует.

- Основные средства

В составе строки Бухгалтерского баланса 1130 «Основные средства» имеются две группы внеоборотных активов – непосредственно основные средства используемые организацией и основные средства, предназначенные для предоставления в аренду. Арендаторы: зависимое общество ООО «ПО «НВТЗ» (доля участия Общества в нем составляет 23,35 %) и зависимое общество ООО «ВРФ» (доля участия в нем составляет - 93,00 %). В июле 2023 г. имущество, предоставляемое в аренду ООО «ВРФ» реализовано.

Незавершённые капитальные вложения на 31.12.2023 г. отсутствуют. Ко всем основным средствам применяется линейный метод начисления амортизации.

По состоянию на 31.12.2023 г. на балансе предприятия имеются объекты, стоимость которых не погашается: земельные участки в количестве шести объектов, общей балансовой стоимостью 6 170 т. руб.;

В 2023 г. поступление основных средств в неденежной оценке не происходило, не происходило увеличение стоимости основных средств, в результате дооборудования, модернизации и реконструкции а так же отсутствуют основные средства, имеющие признаки обесценения и требующие в том числе изменений их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

- Финансовые вложения

Виды финансовых вложений: доли в уставном капитале коммерческих организаций и долгосрочные и краткосрочные (сроком до года) процентные займы в пользу юридических лиц и ИП.

Доли в уставном капитале коммерческих организаций. Доли оплачены полностью, обременения и залоговые отсутствуют, за исключением залога доли участия в ООО «ПО «НВТЗ». В 2023 г. организация вышла из состава участников ООО «Сантехстрой» ИНН 50361113590. Информация о финансовых вложениях представлена в Пояснении 3 и о залоге доли в Пояснении 8 табличной части.

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений Общества не определяется.

Способ оценки финансового вложения - по фактической стоимости, при выбытии - оценка по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учёта финансовых вложений. Стоимость выбывающих финансовых вложений

равна в этом случае их первоначальной стоимости, в соответствии с п. 21 ПБУ 19/02 - финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учёте и в бухгалтерской отчётности на отчётную дату по первоначальной стоимости.

Оценка финансовых вложений на предмет обесценения по каждой единице на конец отчётного периода, проведена путём сравнения данных о стоимости чистых активов компаний на 31.12.2023 г. и учётной стоимостью финансовых вложений на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. в соответствии с методикой, закреплённой в учётной политике компаний и на основании п. 37 ПБУ 19/02. проверкой подтверждено отсутствие признаков обесценения финансовых вложений.

- Запасы

Запасы в организации учитываются по средней себестоимости. Величина запасов на 31.12.2023 г. незначительна - расшифровка и движение видов запасов приведена в п.п 4.1. «Наличие и движение запасов» раздела 4. Пояснений «Запасы» настоящих Пояснений.

По состоянию на 31.12.2023 г. подтверждена величина резерва под снижение стоимости запасов. Данные о стоимости запасов и величине резерва приведены в Пояснении 4 (табличная часть).

- Оценочные обязательства

1. Резерв под сомнительную дебиторскую задолженность.

На 31.12.2023 г. в бухгалтерском учёте сформированы резервы под дебиторскую задолженность, сомнительную к взысканию. В течение отчётного 2023 года резерв не изменялся. Данные по счёту 76.2 "Расчёты по претензиям" приведены в Таблице 1. Величина резерва в разрезе типов контрагентов по состоянию на 31.12.2023 г. приведена в Таблице 2.

Таблица 1

Сомнительная дебиторская задолженность, т.руб.

| Контрагенты | Сумма долга на 31.12.2022 | Поступило | Погашено | Сумма долга на 31.12.2023 |
|-----------------|---------------------------|-----------|----------|---------------------------|
| Итого | 3903 | - | - | 3903 |
| Покупатели | 3503 | - | - | 3503 |
| Поставщики | - | - | - | - |
| Прочие дебиторы | 400 | - | - | 400 |

Оценочные резервы под сомнительную дебиторскую задолженность, т. руб.

Таблица 2

| Контрагенты | Сумма резерва на 31.12.2022 г. | Поступило | Погашено | Сумма резерва на 31.12.2023 г. |
|-----------------|--------------------------------|-----------|----------|--------------------------------|
| Итого | 3903 | - | - | 3903 |
| Покупатели | 3503 | - | - | 3503 |
| Поставщики | - | - | - | - |
| Прочие дебиторы | 400 | - | - | 400 |

В бухгалтерской отчётности за 2023 г. величина дебиторской задолженности отражена в нетто-оценке (с учётом оценочных резервов) по строке 1230 актива бухгалтерского баланса и в разделе 5.1. Раздела 5. Пояснений.

2. Оценочные резервы предстоящих отпусков и страховых взносов к ним.

Движение резервов предстоящих отпусков отражено в разделе 7 табличной части Пояснений по строке 5701. По состоянию на 31.12.2023 г. проведена инвентаризация количества неиспользованных отпускных дней сотрудников. Результатами инвентаризации на 31.12.23 г. произведён проверочный расчёт размера резерва на 2024 г. и корректировка резерва. Величина резерва предстоящих отпусков и отчислений на социальные нужды к ним - составляет на 31.12.2023 г. - 3885 т.руб. (Пояснение 7. табличная часть)

3. Оценочные резервы под предстоящие судебные расходы. В 2023 г. отсутствуют судебные или иные предстоящие расходы, требующие создания оценочного резерва.

- Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по итогам инвентаризации расчётов признана краткосрочной и ожидается к погашению в течение 12 месяцев после отчётной даты.

Дебиторская задолженность поставщиков - «Авансы, выданные» отражена без учёта авансов, выданных поставщикам под создание внеоборотного актива. (Таблица 3)

Таблица 3

| Наименование счета | На 31.12.23 г. | На 31.12.22 г. | На 31.12.21 г. |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Авансы поставщикам, в рублях, валюте, учтённые на счетах 60.2, 60.22, 76.2 за вычетом созданного под сомнительную задолженность резерва, без НДС, т. руб. | 59 | 664 | 159 |
| В том числе, авансы подрядчикам под создание внеоборотного актива, отражены в составе строки 1132 бухгалтерского баланса, без НДС, т. руб. | - | - | - |
| Авансы поставщикам в составе оборотных активов отражены по строке 1232 бухгалтерского баланса, т. руб. | 59 | 664 | 159 |

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков так же отражена в составе отчётности в нетто-оценке. (Раздел 5 Пояснений). Информация о величинах резерва сомнительной к взысканию дебиторской задолженности раскрыта в разделе «Оценочные резервы. Резервы сомнительных долгов».

Кредиторская задолженность и ее движение в течение 2022 г. в разрезе видов задолженности раскрыты в разделе 5.2 Пояснений, величина НДС, исчисленного с авансов покупателей уменьшает кредиторскую задолженность по полученным авансам по строке 1522 второго раздела пассива баланса.

- Денежные средства и денежные эквиваленты. Отчёт о движении денежных средств

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса). Состав существенных видов денежных средств организации расшифрован в бухгалтерском балансе по строкам 1251, 1252, 1253.

В Отчёте о движении денежных средств поступления складываются из сумм выручки от покупателей на рублёвые, валютные счета и наличной выручки. Суммы отражены без учёта НДС, и с учётом свёрнутых оборотов внутри счетов и сумм прочих поступлений. (Таблица 4,5,6,7).

Расшифровка основных поступлений денежных средств*, т. руб.,

Таблица 4

| Наименование показателя | 2023 г. | 2022 г. |
|--|----------------|----------------|
| 1.1 Поступления от продаж на расчётные рублёвые счета | 248 819 | 109 221 |
| 1.2. Возвраты покупателям | 10 | 1 442 |
| 1.3. Поступления на расчётные счета свёрнуто | 248 809 | 107 779 |
| 2. 1. Поступления от продаж на валютные счета | - | - |
| 2.2. Возвраты покупателям | - | - |
| 2.3. Поступления на валютные счета свёрнуто | - | - |
| 3.1 Поступления от продаж наличными в кассу | - | 270 |
| 3.2. Возвраты покупателям | - | - |
| 3.3. Поступления наличными свёрнуто | - | 270 |
| 4. Поступления от продаж всего (1.3. + 2.3.+ 3.3.+4) | 248 809 | 108 049 |
| Исключается НДС в составе денежных поступлений | 17 962 | 17963 |
| Поступления без НДС, в том числе: | 207 341 | 90 086 |
| по текущей деятельности - строка 4111, 4112 | 106 579 | 89 816 |
| по инвестиционной деятельности (реализация основного средства) строка 4210 | 100 762 | 225 |

* Обороты по поступлению и возврату денежных средств по одному и тому же контрагенту отражены свёрнуто. Расшифровка основных платежей, т. руб.

Таблица 5

| Наименование показателя | 2023 г. | 2022 г. |
|---|--------------|----------------|
| 1.1. Платежи поставщикам с расчётных рублёвых счетов | 7 427 | 4 648 |
| 1.2. Возвраты от поставщиков с расчётных счетов | - | 49 |
| 1.3. Платежи с расчётных счетов свёрнуто | 7 427 | 4 599 |
| 2.1. Платежи поставщикам с валютных счетов | - | - |
| 2.2. Возвраты от поставщиков с валютных счетов | - | - |
| 2.3. Платежи с валютных счетов свёрнуто | - | - |
| 3. Платежи поставщикам наличными из кассы и через подотчётных лиц | - | 12 |
| 4. Платежи поставщикам всего (1.3.+2.3+ 3) | 7 427 | 4 611 |
| Исключается НДС в составе платежей | 350 | 478 |
| Платежи поставщикам без НДС всего, в том числе | 7 077 | 228 856 |
| по текущей деятельности, строка 4121 | 6 920 | 53 019 |
| по инвестиционной деятельности, строка 4221 | 157 | 175 837 |

Платежи поставщикам отражаются свёрнуто без учёта НДС и за вычетом сумм, встречно выставленных поставщикам (транзитные расчёты по отправке возвратной тары и др.). Сумма НДС, полученного от покупателей, НДС перечисленного на расчётный счёт из бюджета, НДС уплаченного в бюджет и суммы НДС, оплаченного поставщикам показано свёрнуто и в зависимости от результата в поступлениях или платежах по основному виду деятельности.

Расшифровка сумм НДС

Таблица 6

| Наименование показателя, т. руб. | 2023 г. | 2022 г. |
|---|---------|---------|
| 1. НДС, оплаченный поставщикам | 350 | 478 |
| 2. НДС, полученный от покупателей | 41467 | 17963 |
| 3. НДС, поступивший на расчётный счёт из бюджета | - | - |
| 4. НДС, перечисленный в бюджет | 45 475 | 13023 |
| Итого обороты по НДС п. 1-п.2-п.3+п.4, в составе строки 4119 «Прочие поступления» | 4 358 | 4 462 |

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей указанных в строках 4119 и 4129 раздела денежные потоки от текущих операций приведены ниже (Таблица 7)

Таблица 7

| Показатель, т. руб. | 2023 г. | 2022 г. |
|---|---------|---------|
| Строка 4119 «Прочие поступления», в том числе | 23 053 | 175 147 |
| Доходы от участия в организациях | 23 020 | 170 102 |
| Возмещение НДС | - | 4 462 |
| Погашения ссуд работниками | 28 | 462 |
| Другие поступления | 5 | 121 |
| Строка 4129 «Прочие платежи» в том числе | 21325 | 15044 |
| Расчёты с персоналом (подотчётные средства) | 65 | 69 |
| Расчёты с персоналом по ссудам и займам | 7 260 | 5 050 |
| НДС | 4 358 | - |
| Налоги, кроме НДС | 9 390 | 9 047 |
| Другие платежи | 252 | 875 |

Доходы от участия в других организациях признаются организацией доходами от обычных видов деятельности и отражаются в составе строки 4119 «Прочие поступления от текущих операций».

Сумма уплаченных страховых взносов и налога на доходы по заработной плате вместе с суммами заработной платы включается в состав строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников». По статье «Выплата дивидендов» (стр. 4322) отражены суммы выплат вместе с относящимся к ним налогом на доходы физических лиц по ставке (Таблица 8).

Таблица 8

Суммы выплат с относящимся к ним налогом на доходы физических лиц (т. руб.)

| Наименование | Код строки | Всего | по текущей деятельности | по инвестиционной деятельности | по финансовой деятельности |
|---|------------|--------|-------------------------|--------------------------------|----------------------------|
| 2022 г. | | | | | |
| Платежи на уплату дивидендов без НДФЛ | | 142732 | - | - | 142732 |
| НДФЛ | | 72 | - | - | 72 |
| Всего платежи по распределению прибыли в пользу собственников | 4322 | 142804 | - | - | 142804 |
| 2023 г. | | | | | |
| Платежи на уплату дивидендов без НДФЛ | | 1 558 | - | - | 1 558 |
| НДФЛ | | 16 | - | - | 16 |
| Всего платежи по распределению прибыли в пользу собственников | 4322 | 1 574 | - | - | 1 574 |

Информация в отношении кредитных и депозитных средств организации: в 2023 г. организация не имеет расчётов по кредитным продуктам, по состоянию на 31.12.2023 г. депозитные средства отсутствуют.

- Обеспечения обязательств выданные:

1) Обеспечение в размере доли участия в организации - 140100 т.руб. в виде поручительства под овердрафтный кредит с лимитом 600 000 т. руб. сроком действия до 19.05.2024 г. как обеспечение исполнения платежей ООО ПО НВТЗ в адрес основного поставщика рулонного металлопроката ПАО Северсталь по договору поставки № 643/1000-910560 от 08.10.2019 г. Банк - кредитор ПАО Сбербанк.

2) Обеспечение в размере доли участия в организации - 107 410 т. руб. виде поручительства по договору факторинга с лимитом 400 000 т. руб. сроком действия до 23.11.2026 г. как обеспечение исполнения платежей ООО ПО НВТЗ в адрес основного поставщика рулонного металлопроката ПАО Северсталь по договору поставки № 643/1000-910560 от 08.10.2019 г. Фактор - Сбербанк Факторинг ООО.

3) Обеспечение в виде последующего залога арендатора имущества в залоговой оценке 948 628 т.руб. - как обеспечение исполнения обязательств по договору поставки № 643/1000-910560 от 08.10.2019 г. ООО «ПО «НВТЗ» перед ПАО Северсталь. Залогодержатель - поставщик арендатора.

- **Управленческие расходы:** В соответствии с учётной политикой предприятия управленческие расходы в полном объёме относятся на финансовый результат по методу «директ-костинга».

- Учёт расходов по налогу на прибыль

Учёт расчётов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с ПБУ 18/2002 в актуальной редакции текущего периода. Информация о временных и постоянных разнице формируется на базе данных регистров бухгалтерского учёта. Остатки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражены в бухгалтерском балансе без учёта нетто-оценки. Таким образом, имеют место однородные временные разницы отражаемые в составе отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, которые отражаются в отчётности развёрнутым способом.

Список применяемых сокращений:

УРНП – условный расход по налогу на прибыль;

УДНП - условный доход по налогу на прибыль;

ТП – текущий налог на прибыль;

ПНО – постоянное налоговое обязательство;

ОНО – отложенное налоговое обязательство;

ОНА – отложенный налоговый актив.

Формирование результата по налогу на прибыль представлено в таблице 9.

Таблица 9

| Виды платежей в бюджет (фонды), т. руб. | 2023 г. | | 2022 г. | |
|---|---------|------------|---------|------------|
| | Платежи | Начисления | Платежи | Начисления |
| "Налог на прибыль" | | | | |
| Налог на прибыль уплачен | 15 937 | - | 2 973 | - |
| Налог на прибыль начислен | - | 15 859 | - | 7467 |
| Налог на прибыль перенесен в зачет уплаты НДС | - | - | - | - |
| «Расчет налога на прибыль» | | | | |
| Отложенные налоговые активы | 1044 | 6431 | 840 | 833 |
| Отложенные налоговые обязательства | 1328 | 4799 | 1559 | 2219 |
| Налог на прибыль | 15859 | - | 7467 | - |
| Условный расход по налогу на прибыль | - | 9 628 | - | 40275 |
| Условный доход по налогу на прибыль | 5391 | - | 465 | - |
| Постоянное налоговое обязательство | 2 294 | | 33 926 | |

Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учёта 45498 т. руб.,

Текущий налог на прибыль (15 859) т.руб.

Отложенный налог на прибыль 8 858 т. руб.,

По данным налоговой декларации по налогу на прибыль получена налогооблагаемая прибыль 79 297 т. руб.

Чистая прибыль 2023 г. составила 38497 т. руб.

Временные разницы данных бухгалтерского и налогового учёта приведены в таблицах 10.1 и 10.2:

Таблица 10.1

Отложенные налоговые активы в 2023 г., т.руб.

| Виды активов | Остаток на 31.12.2022 г. | Поступило | Погашено | Остаток на 31.12.2023 г. |
|---|--------------------------|-----------|----------|--------------------------|
| Основные средства | 172 | 49 | - | 221 |
| Доходные вложения в материальные ценности | 1 552 | 195 | 14 | 1 733 |

| | | | | |
|-----------------------------------|------|------|-------|------|
| Оценочные обязательства и резервы | 401 | 751 | 375 | 777 |
| Расходы будущих периодов | 69 | 5437 | 655 | 4851 |
| Резервы сомнительных долгов | 1301 | - | - | 1301 |
| Материалы | 77 | - | 1 | 76 |
| Товары | 509 | - | - | 509 |
| Итого | 4081 | 6432 | 10445 | 9468 |

Таблица 10.2

Отложенные налоговые обязательства в 2023 г., т. руб.

| Виды обязательств | Остаток на 31.12.2022 г. | Погашено | Поступило | Остаток на 31.12.2023 г. |
|---|--------------------------|----------|-----------|--------------------------|
| Доходные вложения в материальные ценности | 35510 | 4304 | 1234 | 32440 |
| Материалы | - | - | - | - |
| Нематериальные активы | 4 | - | - | 4 |
| Основные средства | 946 | 495 | 95 | 546 |
| Расходы будущих периодов | 40 | - | - | 40 |
| Резервы сомнительных долгов | 521 | - | - | 521 |
| Итого | 37 021 | 4799 | 1329 | 33551 |

4. Сведения об уставном капитале, собственниках и связанных сторонах

- Добавочный капитал (Переоценка внеоборотных активов) составляет 3054 т. р.
- Нераспределенная прибыль на 31.12.2021 г. - 923 993 т. р., на 31.12.2022 г. - 975 749 т. р., на 31.12.2023 г. - 1 012 672 т. р.
В отчётности за 2023 г. произведены корректировки значений по сравнению с отчётностью за 2022 г. в части списания сумм переоценки, произведённой до 1999 г. на величину нераспределённой прибыли в размере 3054 т.р. Исправление отражено ретроспективно. Подробная информация раскрыт в Отчёте о движениях капитала и в разделе б. Изменения данных бухгалтерской отчётности за 2021 г. и 2022 г. (вступительные данные на 01.01.2023 г.) настоящих пояснений.

- Общая численность акционеров и состав в течение 2023 г. не изменялась - 1 человек (физическое лицо – резидент РФ). Решения принимаются единственным акционером общества.

- Связанные стороны. В 2023 году состав связанных по сравнению с 2022 годом не изменился. Информация о характере отношений, объёме и характере операций приведена в Таблице 11.

Таблица 11

| Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо) | Характер отношений | Характер проводимых операций | Объём операций, 2023 т.р. | Объём операций, 2022 т.р. |
|---|---|--|---------------------------|---------------------------|
| Зимовец Владимир Григорьевич доля владения Обществом 100 % | Единственный акционер, генеральный директор член совета директоров, бенефициарный владелец | Заработная плата | 12 255 | 13420 |
| | | Дивиденды | 1 574 | 142804 |
| | | Расчёты в связи с выкупом акций | 405 132 | - |
| | | Расчёты по полученным Обществом займам выдача/возврат | 172 000/94 900 | 100000 /212 00000 0 |
| ООО «ПО «НВТЗ» - участие Общества в уставном капитале, доля владения 23,35 % | Зависимое общество | Выплата доходов от участия в зависимом обществе | - | 142202 |
| | | Реализация прочих товаров работ услуг | - | 76 |
| | | Предоставление имущества в аренду | 95 754 | 86 851 |
| ООО «Волжскремфлот», участие | Зависимое общество | Расчеты по предоставленным займам выдача/возврат | 46 500/5 100 | 34500 / 39000 |

| | | | | |
|--|--------------------|--|----------|--------------|
| Общества в уставном капитале, доля владения 93 % | | Предоставление имущества в аренду | 6 774 | 12 000 |
| | | Реализация прочих товаров работ услуг | 90 | 90 |
| ООО «Сантехника», участие Общества в уставном капитале, доля владения 14,53% | Зависимое общество | Выплата доходов от участия в зависимом обществе | 1264 | 4650 |
| ООО «Сантехстрой» участие Общества в уставном капитале, доля владения 14,76 % | Зависимое общество | Расчёты по предоставленным займам выдача/возврат | 0 | 10000 /10000 |
| | | Выплата действительной стоимости доли участника при выходе из Общества | 20 376 | - |
| | | Выплата доходов от участия | - | 23250 |
| ООО «Ломбард «Серебряный сундучок», участие Общества в уставном капитале, доля владения 93 % | Зависимое общество | Расчёты по предоставленным займам выдача/возврат | 0 /5 100 | 0/1200 |
| ООО «ОП Капитал» | Зависимое общество | Приобретение услуг по аренде | 195 | 64 |

Незавершённые операции со связанными сторонами за исключением указанных ниже - отсутствуют :

- расчёты по предоставленному участником займу Обществу : размер выданного в 2022 г. займа 100 000 т. руб., срок окончания договора займа 17.04.2024 г.; остаток задолженности Общества на 31.12.2022 г. - 10 000 т.. руб.
- расчёты по предоставленному участником займу Обществу : размер выданного в 2023 займа 172 000 т. руб., остаток задолженности Общества на 31.12.2023 г. - 87 100 т.. руб. , , срок окончания договора займа 16.05.2024 г.;
- расчёты по предоставленному ООО «ВРФ» Обществом займу в 2022 г. : размер выданного займа 34500 т. р., остаток задолженности Общества на 31.12.2022 г. - 50 500 т.. руб. , срок окончания договора займа 18.12.2023 г.;
- расчёты по предоставленному ООО «ВРФ» Обществом займу в 2023 г. : размер выданного займа 46 500 т. р., остаток задолженности Общества на 31.12.2023 г. - 9 100 т.. руб. , срок окончания договора займа 13.05.2025 г.;
- расчёты по предоставленному ООО «Ломбард «Серебряный сундучок» Обществом займу в 2022 г. : остаток задолженности Общества на 31.12.2022 г. - 50 500 т.. руб. , срок окончания договора займа 15.10.2027 г.;
- расчёты по предоставленному ООО «Ломбард «Серебряный сундучок» Обществом займу в 2023 г. : остаток задолженности Общества на 31.12.2023 г. - 26 200 т.. руб. , срок окончания договора займа 15.10.2027 г.

5. Сведения о численности сотрудников и информация о вознаграждении административно - управленческому аппарату

Среднегодовая численность персонала на протяжении двух лет (2022-2023 г.г.) составляет 5 человек. Списочный состав в 2023 г. - 20 человек. Административно-управленческий аппарат Общества включает в себя : генерального директора, двух заместителей, финансового директора и главного бухгалтера . Сумма вознаграждения административно -управленческому аппарату в 2022 г. составила – 27356.4 т.руб. , включая сумму страховых взносов -3791.3 т.руб., в 2023 г. – 28515.1 т.руб. , включая сумму страховых взносов - 4740 т.руб.

6. Изменения данных бухгалтерской отчётности за 2021 г. и 2022 г. (вступительные данные на 01.01.2023 г.)

Общество перспективно корректирует данные бухгалтерской отчётности за 2021 и 2022 г.г. в части величин значений «переоценка внеоборотных активов» и «нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)» в связи с исправлением существенной ошибки. Величина добавочного капитала, образованная в связи с обязательной переоценкой стоимости внеоборотных активов, проведённой в периоды до 1999 г. одновременно списывается на нераспределенную прибыль с учётом Рекомендацией Р-105/2019-КпР «Обесценение основных средств, по которым проводилась обязательная переоценка до 1999

года». Сводные данные по корректировкам и изменениям данных в отчётности за 2023 г. по сравнению с данными отчётности за 2022 и 2021 г.г. представлены в таблице 12.

Сводные данные по корректировкам и изменениям данных в отчётности за 2023 г.

Таблица 12

| Показатель (в т. руб.) отчётности - форма | Код строки | Данные в отчётности на 31.12.2022 г. | Данные в отчётности на 01.01.2023 г. | Величина корректировки |
|---|------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|
| Переоценка внеоборотных активов баланса | 1340 | 3054 | - | -3054 |
| Нераспределенная прибыль баланса | 1370 | 972695 | 975749 | +3054 |
| Величина капитала на 31.12.2021 (графа «Добавочный капитал») отчёта о движении капитала | 3100 | 3054 | - | -3054 |
| Величина капитала на 31.12.2021 (графа «Нераспределенная прибыль») отчёта о движении капитала | 3100 | 920939 | 923993 | +3054 |
| Величина капитала на 31.12.2022 (графа «Добавочный капитал») отчёта о движении капитала | 3200 | 3054 | - | -3054 |
| Величина капитала на 31.12.2022 (графа «Нераспределенная прибыль») отчёта о движении капитала | 3200 | 972695 | 975749 | +3054 |
| Чистые активы - Отчёт об изменениях капитала | 3600 | 972695 | 975749 | +3054 |

7. Непрерывность деятельности и информация о прекращаемой деятельности

В 2023 г., исходя из требований ПБУ 16/02 "Информация о прекращаемой деятельности" - отсутствует деятельность, которую необходимо признать прекращаемой.

По состоянию на 31.12.2023 г. имеет место снижение валюты баланса по сравнению с предыдущим периодом (на 31.12.2022 г.) в размере 296 035 тыс. руб., что является событием, которое может вызвать сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. Снижение, обусловлено двумя факторами: в 2023 г. Обществом осуществлена плановая сделка по продаже одного из имущественных комплексов, состоящего из основных средств и земельных участков. Остаточная стоимость ОС на конец 2023 года уменьшилась по сравнению с 2022 г. на 188 379 т.р., в том числе за счёт выбытия активов в связи с их продажей на 143 104 т.р. Так же в течение 2023 г. сократился объём долгосрочных финансовых вложений с 293 394 т.р. до 159 995 т.р., в основном, за счёт своевременного погашения долгосрочных процентных займов. Величина займов на 31.12.2023 г. составляет 52 221 т.р., на 31.12.2022 г. - 165586 т.р. В то же время, нераспределенная прибыль за 2023 г. увеличилась по сравнению с предыдущим годом на 36923 т.р. и составила 1 012 672 т.р. (в 2022 г. - 975 749 т.р.).

При составлении бухгалтерской отчётности за 2023 год руководство Общества исходит из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у Общества отсутствуют намерения сокращения деятельности и отсутствует существенная неопределённость непрерывности деятельности. Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения деятельности в течение следующих 12 месяцев и далее в обозримом будущем, соответственно, для продолжения применение принципа непрерывности деятельности в бухгалтерском учёте при подготовке финансовой отчётности.

8. Информация о событиях после отчётной даты и условных активах и обязательствах

В соответствии с требованиями ПБУ 7/98, событий, квалифицируемых как события после отчётной даты, не имеется.

В соответствии с требованиями п. 25. ПБУ 8/2010, событий, квалифицируемых как условные активы и обязательства, не имеется.

Пояснения

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские разработки
2. Основные средства
3. Финансовые вложения
4. Запасы
5. Дебиторская и кредиторская задолженность
6. Затраты на производство
5. Резервы под условные обязательства
8. Обеспечения обязательств

**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 | Изменения за период | | | | | | | | | | |
|---|-------------|-------------------|--------------------------|---|-----------|--------------------------|---|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | На начало года | | Поступило | Выбыло | | Начисле но амортиз ации | Убыток от обесценения | Переоценка | | На конец периода | |
| | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - | 5100 | 3а 2023 г. | 1 301 | (812) | - | - | - | (174) | - | - | - | 1 301 | (986) |
| всего | 5110 | 3а 2022 г. | 1 211 | (194) | 565 | (475) | 46 | (664) | - | - | - | 1 301 | (812) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Товарный знак | 5102 | 3а 2023 г. | 736 | (341) | - | - | - | (80) | - | - | - | 736 | (421) |
| | 5112 | 3а 2022 г. | 876 | (194) | - | (140) | 46 | (193) | - | - | - | 736 | (341) |
| Исключительные права пользования программными продуктами сроком свыше одного года | 5 103 | 3а 2023 г. | 565 | (471) | - | - | - | (94) | - | - | - | 565 | (565) |
| | 5 113 | 3а 2022 г. | - | - | 565 | - | - | (471) | - | - | - | 565 | (471) |
| Неисключительные права пользования программными продуктами сроком свыше одного года | 5 104 | 3а 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5 114 | 3а 2022 г. | 335 | - | - | (335) | - | - | - | - | - | - | - |

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31.12.2023 | | На 31.12.2022 | |
|-------------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | На 31.12.2023 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
| Всего | 5120 | 736 | 736 | 736 | 682 |
| в том числе: | | | | | |
| Товарный знак | 5121 | 736 | 736 | 736 | 682 |

0710005 с. 2

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|-------------------------|------|---------------|---------------|---------------|
| Всего | 5130 | - | - | - |

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | На конец периода | |
|-------------------------|------|------------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
| | | | Первоначальная стоимость | Часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | Выбыло | | Первоначальная стоимость | Часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | | | | Первоначальная стоимость | Часть стоимости, списанной на расходы | | |
| НИОКР - всего | 5140 | За 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | За 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - |

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению

| 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. | - | - | - | - | - |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | За 2023 г. | - | - | - | - | - |
| | 5190 | За 2022 г. | - | - | - | - | - |

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--|------|------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Поступило | Выбыло объектов | | Начислено амортизации | Переоценка | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
| | | | | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | 3а 2023 г. | 1 121 907 | (456 071) | 11 278 | (183 221) | 34 099 | (50 535) | | | 949 964 | (472 507) |
| | 5210 | 3а 2022 г. | 1 121 211 | (399 990) | 1 405 | (709) | 229 | (56 310) | | | 1 121 907 | (456 071) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Основные средства в эксплуатации | 5201 | 3а 2023 г. | 24 524 | (12 893) | 157 | (9 161) | 3 143 | (2 891) | | | 15 520 | (12 641) |
| | 5211 | 3а 2022 г. | 23 119 | (9 885) | 1 405 | - | - | (3 004) | | | 24 524 | (12 893) |
| Основные средства, сданные в операционную аренду | 5202 | 3а 2023 г. | 1 097 383 | (443 176) | 11 121 | (174 060) | 30 956 | (47 644) | | | 934 444 | (459 866) |
| | 5212 | 3а 2022 г. | 1 088 092 | (390 101) | - | (709) | 229 | (53 306) | | | 1 097 383 | (443 176) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | 3а 2023 г. | - | - | - | - | - | - | | | - | - |
| | 5230 | 3а 2022 г. | - | - | - | - | - | - | | | - | - |

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 | 3а 2023г. | | 157 | | 157 | |
| | 5250 | 3а 2022 г. | | 1 405 | | 1 405 | |
| в том числе: | | | | | | | |
| Строительство объектов основных средств | 5241 | 3а 2023 г. | | | | | |
| | 5251 | 3а 2022 г. | | | | | |
| Приобретение отдельных объектов основных средств | 5242 | 3а 2023 г. | | 157 | | 157 | |
| | 5252 | 3а 2022 г. | | | | | |
| Запасы, приобретенные под создание инвестиционного актива | 5243 | 3а 2023 г. | | | | | |
| | 5253 | 3а 2022 г. | | | | | |
| Авансы подрядчикам под создание инвестиционного актива | 5244 | 3а 2023 г. | | | | | |
| | 5254 | 3а 2022 г. | | | | | |
| Оборудование к установке | 5245 | 3а 2023 г. | | 1 405 | | 1 405 | |
| | 5255 | 3а 2022 г. | | | | | |

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

| Наименование показателя | Код | За 2023 г. | За 2022 г. |
|--|------|------------|------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего | 5270 | - | - |

0710005 с. 6

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 | 948 628 | 567 723 | 690 498 |
| 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 | 9 932 | 9 236 | 9 236 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств | 5286 | - | - | - |

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|--|------|------------|--------------------------|-----------------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------------|---|--------------------------|-----------------------------|
| | | | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка а | Поступило | Выбыло (погашено) | | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка а |
| | | | | | | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка а | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | 3а 2023 г. | 293 394 | - | 15 100 | 148 499 | - | - | 159 995 | - |
| в том числе вклад в уставный капитал организаций | 5311 | 3а 2022 г. | 277 527 | - | 76 643 | 60 776 | - | - | 293 394 | - |
| в том числе вклад в уставный капитал организаций | 5302 | 3а 2023 г. | 127 807 | - | - | 20 033 | - | - | 107 774 | - |
| в том числе предоставление долгосрочных займов | 5303 | 3а 2023 г. | 165 587 | - | 15 100 | 128 466 | - | - | 52 221 | - |
| в том числе предоставление долгосрочных займов | 5313 | 3а 2022 г. | 149 720 | - | 76 643 | 60 776 | - | - | 165 587 | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | 3а 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе предоставление краткосрочных займов | 5315 | 3а 2022 г. | 28 500 | - | - | 28 500 | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - ИТОГО | 5300 | 3а 2023 г. | 293 394 | - | 76 643 | 148 499 | - | - | 159 995 | - |
| | 5310 | 3а 2022 г. | 306 027 | - | 76 643 | 89 276 | - | - | 293 394 | - |

0710005 с. 8

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 | 51 | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| Иное использование | 5329 | - | - | - |

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|--|------|------------|----------------|---|-----------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|
| | | | Себестоимость | Величина резерва под снижение стоимости | Поступления и затраты | Выбыло | | Убытков от снижения стоимости | Оборот запасов между их группами (видами) | Себестоимость | Величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | Себестоимость | Резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | | | 449 | (380) | 245 | 246 | | X | 449 | (380) | |
| в том числе: | | | 450 | (380) | 245 | 246 | | X | 449 | (380) | |
| Сырье и материалы | 5401 | 3а 2023 г. | 449 | (380) | 236 | 245 | | | 440 | (380) | |
| | 5421 | 3а 2022 г. | 450 | (380) | 245 | 246 | | | 449 | (380) | |
| Готовая продукция | 5402 | 3а 2023 г. | - | - | - | - | | | - | - | |
| | 5422 | 3а 2022 г. | - | - | - | - | | | - | - | |
| Товары для перепродажи | 5403 | 3а 2023 г. | - | - | - | - | | | - | - | |
| | 5423 | 3а 2022 г. | - | - | - | - | | | - | - | |
| Готовая продукция и товары отгруженные | 5404 | 3а 2023 г. | - | - | - | - | | | - | - | |
| | 5424 | 3а 2022 г. | - | - | - | - | | | - | - | |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | 3а 2023 г. | - | - | - | - | | | - | - | |
| | 5425 | 3а 2022 г. | - | - | - | - | | | - | - | |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | 3а 2023 г. | - | - | - | - | | | - | - | |
| | 5426 | 3а 2022 г. | - | - | - | - | | | - | - | |

0710005 с. 9

4.2 Запасы неоплаченные и 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 | - | - | 311 |
| в том числе: | | | | |
| сырье и материалы | 5441 | - | - | 311 |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Сырье в качестве обеспечения под полученный кредит банка | 5446 | - | - | - |

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 долго-краткосрочную задолженность | Начисление резерва погашения сомнительной дебиторской задолженности | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | | |
| | | | | | В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | Причитающ ие-ся проценты, штрафы и иные начисления | Погашение | Списание на финансовый результат | | | | | Восстановление резерва | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | 3а 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | 3а 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5510 | 3а 2023 г. | 23 367 | 3 902 | 443 469 | - | 381 763 | - | - | - | - | 85 073 | - | 3 902 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5530 | 3а 2022 г. | 18 052 | 3 902 | 168 471 | - | 163 156 | - | - | - | - | 23 367 | - | 3 902 |
| В том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Авансы, уплаченные поставщикам | 5518 | 3а 2023 г. | 664 | - | 5 287 | - | 5 892 | - | - | - | - | 59 | - | - |
| | 5538 | 3а 2022 г. | 159 | - | 1 548 | - | 1 043 | - | - | - | - | 664 | - | - |
| Задолженность покупателей | 5512 | 3а 2023 г. | 18 362 | 3 502 | 302 506 | - | 248 873 | - | - | - | - | 71 995 | - | 3 502 |
| | 5532 | 3а 2022 г. | 8 692 | 3 502 | 119 019 | - | 109 349 | - | - | - | - | 18 362 | - | 3 502 |
| Расчеты с бюджетом | 5513 | 3а 2023 г. | 273 | - | 84 106 | - | 82 409 | - | - | - | - | 1 970 | - | - |
| | 5533 | 3а 2022 г. | 5 749 | - | 38 121 | - | 43 597 | - | - | - | - | 273 | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | 5514 | 3а 2023 г. | - | - | 66 | - | 66 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5534 | 3а 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие расчеты с персоналом | 5515 | 3а 2023 г. | 448 | - | 7 535 | - | 7 970 | - | - | - | - | 13 | - | - |
| | 5535 | 3а 2022 г. | 693 | - | 5 050 | - | 5 295 | - | - | - | - | 448 | - | - |
| Прочие дебиторы и кредиторы | 5517 | 3а 2023 г. | 3 620 | 400 | 43 969 | - | 36 553 | - | - | - | - | 11 036 | - | 400 |
| | 5537 | 3а 2022 г. | 2 759 | 400 | 4 733 | - | 3 872 | - | - | - | - | 3 620 | - | 400 |
| Расчеты с перевозчиками | 5519 | 3а 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5539 | 3а 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный капитал | 5516 | 3а 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5536 | 3а 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 5500 | 3а 2023 г. | 23 367 | 3 902 | 443 469 | - | 381 763 | - | - | - | - | 85 073 | - | 3 902 |
| | 5520 | 3а 2022 г. | 18 052 | 3 902 | 168 471 | - | 163 156 | - | - | - | - | 23 367 | - | 3 902 |

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | 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 | 3 902 | - | 3 902 | - | 3 902 | - |
| в том числе: покупатели | 3 502 | - | 3 502 | - | 3 502 | - |
| авансы, уплаченные поставщикам | - | - | - | - | - | - |
| прочие дебиторы и кредиторы | 400 | - | 400 | - | 400 | - |

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Перевод из долго- в краткосрочную задолженность | Остаток на конец периода |
|---|------|------------|------------------------|---|----------------|---|-----------|----------------------------------|---|--------------------------|
| | | | | Поступление | | Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления | Погашение | Списание на финансовый результат | | |
| | | | | В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | По результатам | | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | 3а 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | 3а 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | 3а 2023 г. | 9 152 | 188 840 | - | 191 470 | - | X | 6 522 | |
| | 5580 | 3а 2022 г. | 6 855 | 93 852 | - | 91 555 | - | X | 9 152 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| Задолженность поставщикам | 5561 | 3а 2023 г. | 18 | 7 538 | - | 7 533 | - | - | 23 | |
| | 5581 | 3а 2022 г. | 2 436 | 4 515 | - | 6 933 | - | - | 18 | |
| Авансы, полученные от покупателей | 5562 | 3а 2023 г. | - | 46 428 | - | 46 428 | - | - | - | |
| | 5582 | 3а 2022 г. | 1 405 | 2 124 | - | 3 529 | - | - | - | |
| Расчеты по налогам и сборам | 5563 | 3а 2023 г. | 7 172 | 129 648 | - | 130 707 | - | - | 6 113 | |
| | 5583 | 3а 2022 г. | 2 595 | 81 591 | - | 77 014 | - | - | 7 172 | |
| Расчеты по социальному страхованию | 5564 | 3а 2023 г. | 1 962 | 5 226 | - | 6 802 | - | - | 386 | |
| | 5584 | 3а 2022 г. | 414 | 4 466 | - | 2 918 | - | - | 1 962 | |
| Задолженность перед участниками | 5565 | 3а 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5585 | 3а 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | |
| Расчеты по заработной плате | 5566 | 3а 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5586 | 3а 2022 г. | 5 | - | - | 5 | - | - | - | |
| Прочие расчеты | 5567 | 3а 2023 г. | - | 1 156 | - | 1 156 | - | - | - | |
| | 5587 | 3а 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | |
| Краткосрочные кредиты банков | 5568 | 3а 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5588 | 3а 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | |
| Расчеты по аккредитивам в валюте | 5569 | 3а 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5589 | 3а 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | |
| Итого | 5550 | 3а 2023 г. | 9 152 | 188 840 | - | 191 470 | - | X | 6 522 | |
| | 5570 | 3а 2022 г. | 6 855 | 93 852 | - | 91 555 | - | X | 9 152 | |

0710005 с. 12

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 | - | - | - |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | За 2023 г. | За 2022 г. |
|--|------|------------|------------|
| Материальные затраты | 5610 | 245 | 187 |
| Себестоимость покупных товаров | 5611 | - | - |
| Себестоимость ТМЦ, приобретенных для перепродажи | 5612 | - | - |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 28 457 | 26 364 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 4 932 | 4 781 |
| Амортизация | 5640 | 50 306 | 56 311 |
| Прочие затраты | 5650 | 11 187 | 9 791 |
| Итого по элементам | 5660 | 95 127 | 97 434 |
| Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | 9 | 106 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 95 136 | 97 540 |

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 2 003 | 4 414 | 1 770 | 762 | 3 885 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв на отпуска и страховые взносы | 5701 | 2 003 | 4 414 | 1 770 | 762 | 3 885 |
| Резервы под предстоящие судебные расходы | 5702 | - | - | - | - | - |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31.12.2023 г. | На 31.12.2022 г. | На 31.12.2021 г. |
|--|------|------------------|------------------|------------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| 5801 | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | 1 196 138 | 1 240 210 | 1 227 048 |
| Обеспечение платежа в виде поручительства перед банком по договору о непокрытых аккредитивах ООО ПО НВТЗ перед поставщиками металлопроката | 5811 | 140 100 | 700 500 | 687 |
| Обеспечение платежа в виде поручительства перед банком по договору факторинга ПО НВТЗ перед поставщиками металлопроката | 5812 | 107 410 | - | - |
| Имущество, переданное в аренду и находящееся в залоге у арендатора | 5813 | 948 628 | 539 710 | 540 048 |



Генеральный директор

Главный бухгалтер

" 27 " апреля 2024 г.

(Handwritten signature in blue ink)

В. Г. Зимовец

(Handwritten signature in blue ink)

И. Л. Горбенко