

**Акционерное общество
«Машиностроительный концерн ОРМЕТО-ЮУМЗ»**

ПОЯСНЕНИЯ

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
(ТЫС. РУБ.)**

ЗА 2023 ГОД

г. Орск

Акционерное общество «Машиностроительный концерн ОРМЕТО-ЮУМЗ»

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Общая информация об Обществе.....	3
2. Нематериальные активы и расходы на НИОКР.....	5
3. Основные средства.....	7
4. Финансовые вложения.....	8
5. Запасы.....	8
6. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	9
7. Доходы и расходы общества.....	10
8. Оценочные обязательства.....	12
9. Обеспечения обязательств.....	12
10. Государственная помощь.....	13
11. Иная информация, раскрываемая в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.....	13

Акционерное общество «Машиностроительный концерн ОРМЕТО-ЮУМЗ»

1. Общая информация об Обществе

Полное фирменное наименование - Акционерное общество «Машиностроительный концерн ОРМЕТО-ЮУМЗ»,

Сокращенное наименование – АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ».

Сведения о регистрации: Зарегистрировано администрацией города Орска 26 апреля 2002 г.

Юридический адрес (местонахождение) Общества: Россия, 462403, г. Орск, проспект Мира, 12.

Данные о регистрации юридического лица: основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1045610206234, ИНН 5615016741, КПП 561501001, ОКПО 23846254.

Виды деятельности Общества по состоянию на 31.12.2022 г. (внесённые в ЕГРЮЛ)

Основной:

28.91 Производство машин и оборудования для металлургии

Дополнительные:

18.12 Прочие виды полиграфической деятельности

18.13 Изготовление печатных форм и подготовительная деятельность

24.10.2 Производство стали в слитках

25.62 Обработка металлических изделий механическая

25.73 Производство инструмента

28.41 Производство металлообрабатывающего оборудования

28.41.2 Производство кузнечно-прессового оборудования

28.49.4 Производство делительных головок и прочих специальных приспособлений для станков

28.92 Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства

33.12 Ремонт машин и оборудования

35.12.1 Передача электроэнергии

35.30.2 Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)

37.00 Сбор и обработка сточных вод

38.32.2 Обработка отходов и лома драгоценных металлов

38.32.3 Обработка отходов и лома черных металлов

38.32.4 Обработка отходов и лома цветных металлов

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

42.22.2 Строительство местных линий электропередачи и связи

42.99 Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки

43.11 Разборка и снос зданий

43.12.1 Расчистка территории строительной площадки

43.12.3 Производство земляных работ

43.21 Производство электромонтажных работ

43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

43.3 Работы строительные отделочные

43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ

43.91 Производство кровельных работ

43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включённые в другие группировки

Акционерное общество «Машиностроительный концерн ОРМЕТО-ЮУМЗ»

- 43.99.7 Работы по сборке и монтажу сборных конструкций
- 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
- 46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения
- 46.72 Торговля оптовая металлами и металлическими рудами
- 46.77 Торговля оптовая отходами и ломом
- 47.78.3 Торговля розничная сувенирами, изделиями народных художественных промыслов
- 47.78.4 Торговля розничная предметами культового и религиозного назначения, похоронными принадлежностями в специализированных магазинах
- 49.20 Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки
- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
- 56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания
- 58.13 Издание газет
- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
- 69.20.2 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учёта
- 73.11 Деятельность рекламных агентств
- 77.39.29 Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения
- 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки
- 85.23 Подготовка кадров высшей квалификации
- 85.42 Образование профессиональное дополнительное
- 85.42.9 Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включённая в другие группировки
- 86.90.9 Деятельность в области медицины прочая, не включённая в другие группировки
- 96.03 Организация похорон и представление связанных с ними услуг

Учредительным документом, регламентирующим деятельность Общества, является Устав АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ».

Размер Уставного капитала Общества – 300 600 000 руб. Количество размещенных обыкновенных акций: 3006 шт. Номинальная стоимость обыкновенной акции 100 000 руб.

Среднесписочная численность работников за 2023 год составила 5 человек.

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества в 2023 году:

Единоличный исполнительный орган – Конкурсный управляющий

Решением Арбитражного суда Оренбургской области от 21.05.2019г. (резольютивная часть оглашена 14.05.2019г.) АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ» (Должник) признано несостоятельным (банкротом), в отношении него открыто конкурсное производство сроком на шесть месяцев. Конкурсным управляющим утвержден Ковалев Игорь Владимирович (ИНН 402801304929). Определением Арбитражного суда Оренбургской области от 28.11.2019г. по делу № А47-12984/2018 конкурсное производство, открытое в отношении Акционерного общества «Машиностроительный концерн «ОРМЕТО-ЮУМЗ», продлено сроком на шесть месяцев до 14.05.2020г. Определением Арбитражного суда Оренбургской области от 13.05.2020 по делу № А47-12984/2018 конкурсное производство, открытое в отношении АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ», продлено сроком на шесть месяцев до 14.11.2020. Определением Арбитражного суда Оренбургской области от 11.11.2020 по делу № А47-12984/2018 конкурсное производство, открытое в отношении АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ», продлено на шесть месяцев до 14.05.2021. Определением Арбитражного суда Оренбургской области от 14.05.2021 по делу № А47-12984/2018 конкурсное производство, открытое в отношении АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ», продлено на шесть месяцев до 14.11.2021. Определением Арбитражного суда Оренбургской

Акционерное общество «Машиностроительный концерн ОРМЕТО-ЮУМЗ»

области от 11.11.2021 по делу № А47-12984/2018 конкурсное производство, открытое в отношении АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ», продлено на шесть месяцев до 14.05.2022. Определением Арбитражного суда Оренбургской области от 25.04.2022 по делу № А47-12984/2018 срок конкурсного производства, открытого в отношении АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ», продлен на шесть месяцев до 14.11.2022. Определением Арбитражного суда Оренбургской области от 07.11.2022 по делу № А47-12984/2018 срок конкурсного производства, открытого в отношении АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ», продлен на шесть месяцев до 14.05.2023. Определением Арбитражного суда Оренбургской области от 27.04.2023 по делу № А47-12984/2018 срок конкурсного производства, открытого в отношении АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ», продлен на шесть месяцев до 14.10.2023. Определением Арбитражного суда Оренбургской области от 21.09.2023 по делу № А47-12984/2018 срок конкурсного производства, открытого в отношении АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ», продлен на два месяца до 14.12.2023. Определением Арбитражного суда Оренбургской области от 07.12.2023 по делу № А47-12984/2018 срок конкурсного производства, открытого в отношении АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ», продлен на два месяца до 14.02.2024. Определением Арбитражного суда Оренбургской области от 12.02.2024 по делу № А47-12984/2018 срок конкурсного производства, открытого в отношении АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ», продлен на три месяца до 14.05.2024

Бухгалтерская отчетность АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Нематериальные активы

2.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Часть стоимости списанная на расходы за период	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	2023	104 698	(38 295)	-	104 698	(38 295)	-	-	-	-	-	-	-
	5110	2022	104 698	(38 295)	-	-	-	-	-	-	-	-	104 698	(38 295)
в том числе:														
Исключительное право на изобретения, полезные модели промышленные образцы, секреты производства (ноу-хау)	5101	2023	98 296	(31 893)	-	98 296	(31 893)	-	-	-	-	-	-	-
	5111	2022	98 296	(31 893)	-	-	-	-	-	-	-	-	98 296	(31 893)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	2023	20	(20)	-	20	(20)	-	-	-	-	-	-	-
	5112	2022	20	(20)	-	-	-	-	-	-	-	-	20	(20)
Исключительное имущественное право владельца на право использования программного продукта	5103	2023	6 382	(6 382)	-	6 382	(6 382)	-	-	-	-	-	-	-
	5113	2022	6 382	(6 382)	-	-	-	-	-	-	-	-	6 382	(6 382)

2.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Всего	5120	-	283 243	283 243
в том числе:				

Акционерное общество «Машиностроительный концерн ОРМЕТО-ЮУМЗ»

Патент на полезную модель "Тележка спекательная или обжиговая конвейерной машины"	5121	-	24 132	24 132
Патент на изобретение "Способ электрошлакового переплава"	5122	-	17 949	17 949
Патент на изобретение "Устройство для охлаждения изделий при термической обработке"	5123	-	16 099	16 099
Патент на изобретение "Инструментальная сталь для горячего деформирования"	5124	-	21 981	21 981
Проектирование и совершенствование перегрузочно-усреднительного оборудования	5125	-	203 000	203 000
Прочие	5126	-	82	82

2.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	6 402	6 402
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	-	125	125
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	-	20	20
Исключительное право владельца на информационную систему	5133	-	6 257	6 257

2.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости и, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости и, списанной на расходы	
										первоначальная стоимость
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	220 858	(56527)	-	220 858	(44 845)	-	-	-
	5150	за 2022 г.	220 858	(56527)	-	-	-	-	220 858	(56 527)
в том числе: Исключительное имущественное право владельца на НИОКР	5141	за 2023 г.	220 858	(44 845)	-	220 858	(44 845)	-	-	-
	5151	за 2022 г.	220 858	(44 845)	-	-	-	-	220 858	(44 845)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	выбыло	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							

Акционерное общество «Машиностроительный концерн ОРМЕТО-ЮУМЗ»

незаконченные операции по приобретению НИОКР	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	116 506	-	116 506	-	-
	5190	за 2022 г.	116 506	-	-	-	116 506
в том числе:							
Секреты производства (ноу-хау)	5181	за 2023 г.	116 506	-	116 506	-	-
	5191	за 2022 г.	116 506	-	-	-	116 506

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Выбыло объектов			Переоценка		На конец года	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2023	2 725 638	(1 581 699)		2 725 638	(1 581 699)	-	-	-	-	-
	5210	2022	2 803 096	(1 485 556)		77 574	756	(96 899)	-	-	2 725 638	(1 581 699)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	2023	1 623 076	(1 270 417)	-	1 623 076	(1 270 417)	-	-	-	-	-
	5211	2022	1 622 961	(1 186 176)	-	-	-	(84 241)	-	-	1 623 076	(1 270 417)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	2023	39 052	(31 684)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	2022	39 052	(29 312)	-	-	-	(2 372)	-	-	39 052	(31 684)
Транспортные средства	5203	2023	25 990	(23 029)	-	25 990	(23 029)	-	-	-	-	-
	5213	2022	25 994	(21 161)	-	4	4	(1 872)	-	-	25 990	(23 029)
Здания	5204	2023	535 511	(162 566)	-	535 511	(162 566)	-	-	-	-	-
	5214	2022	742 890	(157 780)	-	315	240	(5 026)	-	-	535 511	(162 566)
Сооружения	5205	2023	113 086	(86 616)	-	113 086	(86 616)	-	-	-	-	-
	5215	2022	113 388	(83 740)	-	302	512	(3 388)	-	-	113 086	(86 616)
Земельные участки	5206	2023	348 849	-	-	348 849	-	-	-	-	-	-
	5216	2022	425 802	-	-	76 953	-	-	-	-	348 849	-
Оборудование для производства сплошных и полых заготовок методом электрошлакового переплава	5207	2023	33 490	(803)	-	33 490	(803)	-	-	-	-	-
	5217	2022	33 490	(803)	-	-	-	-	-	-	33 490	(803)
Другие виды основных средств	5208	2023	6 582	(6 582)	-	6 582	(6 582)	-	-	-	-	-
	5218	2022	6 582	(6 582)	-	-	-	0	-	-	6 582	(6 582)

3.2. Незавершенные капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	выбыло	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по	5240	за 2023 г.	302 396	-	202 816	-	99 580

Акционерное общество «Машиностроительный концерн ОРМЕТО-ЮУМЗ»

приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5250	за 2022 г.	302 396	-	-	-	302 396
в том числе:							
Реконструкция зданий и сооружений	5241	за 2023 г.	8 939	-	8 939	-	-
	5241	за 2022 г.	8 939	-	-	-	8 939
Модернизация металлургического производства	5242	за 2023 г.	275 159	-	188 429	-	86 730
	5252	за 2022 г.	275 159	-	-	-	275 159
Модернизация оборудования	5243	за 2023 г.	7 328	-	3 477	-	3 851
	5253	за 2022 г.	7 328	-	-	-	7 328
Приобретение ОС	5244	за 2023 г.	1 872	-	1 872	-	-
	5254	за 2022 г.	1 872	-	-	-	1 872
Прочее	5245	за 2023 г.	9 098	-	99	-	8 999
	5255	за 2022 г.	9 098	-	-	-	9 098

3.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	719 231
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	9 520
Переданные на хранение основные средства, числящиеся на балансе	-	407 731

4. Финансовые вложения

В период 2023 г. Общество не производило долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения, а так же вложения в ценные бумаги (векселя).

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			себе-стоимость	поступления и затраты	выбыло себе-стоимость	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	1 250 197	-	(1 249 780)	-	X	417
	5420	за 2022 г.	1 264 551	15 661	(31 033)	-	X	1 250 197
в том числе:								
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	276 890	-	(276 871)	-	-	19
	5421	за 2022 г.	279 399	14	(2 490)	-	(33)	276 890
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	170 611	-	(170 611)	-	-	-
	5422	за 2022 г.	182 410	-	(11 799)	-	-	170 611
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	7 726	-	(7726)	-	-	-
	5423	за 2022 г.	7 772	-	(46)	-	-	7 726
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	398	-	-	-	-	398
	5424	за 2022 г.	398	-	-	-	-	398
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	794 572	-	(794 572)	-	-	-
	5425	за 2022 г.	794 572	15 647	(16 698)	-	1 051	794 572

Акционерное общество «Машиностроительный концерн ОРМЕТО-ЮУМЗ»

5.2. Запасы в залоге.

У Общества по состоянию на 31.12.2023 года отсутствуют запасы, находящиеся в залоге.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

6.1. 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	изменения в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат	списание за счет сумм резерва	восстановление (списание) резерва	перевод из долгосрочной в краткосрочную	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.										
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.										
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2023 г.										
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.										
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	844 150	(281 604)	73 413		(790 234)		(281 433)		127 329	(172)
	5530	за 2022 г.	1 335 264	(603 266)	253 588		(101 378)		(321 662)		844 150	(281 604)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	96 924	(45 293)	19 746		(116 544)		(45 282)		126	(11)
	5531	за 2022 г.	254 452	(98 931)	(50 102)		(150)		(53 638)		96 924	(45 293)
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	34 796	(505)	80		(719)		(360)		34 157	(145)
	5532	за 2022 г.	188 422	(86 880)	120 258		(101 134)		(86 375)		34 796	(505)
Прочая	5513	за 2023 г.	712 430	(235 806)	53 587		(672 971)		(235 790)		93 046	(16)
	5533	за 2022 г.	892 390	(417 455)	183 432		(94)		(181 649)		712 430	(235 806)
Итого	5500	за 2023 г.	844 150	(281 604)	74 680		-		-		918 830	(281 604)
	5520	за 2022 г.	1 335 264	(603 266)	253 588		(101 378)		(321 662)		844 150	(281 604)

6.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				изменения в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	2 483 282	-	-	-	-	2 483 282
	5571	за 2022 г.	2 483 282	-	-	-	-	2 483 282
в том числе:								
кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	2 483 282	-	-	-	-	2 483 282
	5574	за 2022 г.	2 483 282	-	-	-	-	2 483 282
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	4 913 672	(1 034 261)	-	(303 302)	-	3 576 108
	5580	за 2022 г.	4 272 749	640 965	-	(42)	-	4 913 672

Акционерное общество «Машиностроительный концерн ОРМЕТО-ЮУМЗ»

в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	348 643	(1 969)	-	(41 985)	-	304 689
	5581	за 2022 г.	383 821	(35 178)	-	-	-	348 643
авансы полученные	5562	за 2023 г.	815 011	(707 572)	-	-	-	107 439
	5582	за 2022 г.	135 795	679 216	-	-	-	815 011
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	448 736	(40 047)	-	-	-	408 689
	5583	за 2022 г.	558 331	(109 595)	-	-	-	448 736
кредиты	5564	за 2023 г.	702 388	(42 823)	-	-	-	659 565
	5584	за 2022 г.	702 388	-	-	-	-	702 388
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5566	за 2023 г.	2 598 722	(241 708)	-	(261 318)	-	2 095 696
	5586	за 2022 г.	2 491 722	107 042	-	(42)	-	2 598 722
расчеты по оплате труда	5567	за 2023 г.	172	(142)	-	-	-	30
	5587	за 2022 г.	692	(520)	-	-	-	172
Итого	5550	за 2023 г.	7 396 954	(1 034 261)	-	-	-	6 059 390
	5570	за 2022 г.	6 756 031	640 965	-	(42)	-	7 396 954

6.3. Информация о сроках погашения займов (кредитов)

Наименование показателя	Задолженность, (тыс. руб.)	Срок погашения
Кредиты	351 761	Январь 2019
Кредиты	131 234	Ноябрь 2018
Кредиты	176 570	Июль 2019
ИТОГО	659 565	

На дату подписания Бухгалтерской отчетности за 2023 год просроченная задолженность по кредитам и займа составляет – 659 564 585,13 рубля.

7. Доходы и расходы Общества

7.1. Выручка от реализации

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Выручка от реализации	5600	134	6 902
<u>в том числе:</u>			
выручка от реализации готовой продукции, работ, услуг	5601	-	-
выручка от реализации покупных товаров	5602	-	-
выручка от прочей реализации	5603	134	6 902

7.2. Себестоимость продаж

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Себестоимость продаж	5600	6 221	79 669
<u>в том числе:</u>			
себестоимость реализации готовой продукции, работ, услуг	5601	-	-
себестоимость продаж покупных товаров	5602	-	-
себестоимость продаж прочей реализации	5603	6 221	79 669

Акционерное общество «Машиностроительный концерн ОРМЕТО-ЮУМЗ»

7.3. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	6301	-	-
Расходы на оплату труда	6302	-	-
Отчисления во внебюджетные фонды	6303	-	-
Амортизация	6304	6 221	79 669
Прочие затраты	6305	-	-
Итого по элементам	6306	6 221	79 669-
Учетные корректировки (общехозяйственные и коммерческие расходы)	6307	-	-
Прочие учетные корректировки (в том числе внутрихозяйственного назначения)	6308	-	-
Изменение остатков (прирост(-), уменьшение(+)) нзп, готовой продукции и др.)	6309	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	6300	6 221	79 669

7.4. Состав прочих доходов и расходов

Наименование	за 2023 год
Всего:	(2 251 647)
В том числе:	
Курсовые разницы	39 123
Штрафы, пени, неустойки	(146)
Прибыли (убытки), прошлых лет, выявленных в отчетном году	-
Доходы и расходы по прочим операциям, в т.ч.	(2 290 624)
<i>Выявленные ТМЦ, НЗП, ГП, ОС</i>	-
<i>Доходы и расходы от выбытия имущества</i>	(2 061 164)
<i>Расходы непроизводительного характера (простой)</i>	(1 479)
<i>Резерв по обесценению активов</i>	281 432
<i>Списание задолженности</i>	(486 931)
<i>Прочее</i>	(22 482)

7.5 Информация об операциях в иностранной валюте

Официальный курс иностранных валют к рублю, установленный Банком России на 31 декабря 2023 года, составляет: 1 евро = 99,1919 руб., 1 доллар = 89,6883 руб.

Иной курс соглашениями сторон не устанавливался.

Величина отрицательных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила 36 710 тыс. руб.

Величина положительных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составила 75 833 тыс. руб.

8. Оценочные обязательства.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, всего	5800	2 014	365	2 105	-	274
в т.ч.						
Резерв на оплату отпусков	5801	1 271	365	1 362	-	274
Прочие резервы	5802	743	-	743	-	-

Акционерное общество «Машиностроительный концерн ОРМЕТО-ЮУМЗ»

9. Обеспечения обязательств.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Выданные - всего	5610	2 382 700	3 107 867	3 679 425
в том числе:				
Объекты основных средств	5611	-	725 167	1 296 725
Имущественные права	5612	2 382 700	2 382 700	2 382 700
Векселя	5613	-	-	-
Банковские гарантии	5614	-	-	-
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Аккредитивы	5801	-	-	-
Банковские гарантии	5802	-	-	-

9.1. Информация о выданных векселях

№ п/п	Векселедатель	Вид векселя	Номинал векселя (руб.)	Срок платежа по векселю	Другие условия
1	АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ»	Собственный	267 640 448,00	по предъявлении, но не ранее 01.12.2021 г.	Беспроцентный
2	АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ»	Собственный	21 920 000,00	по предъявлении, но не ранее 01.12.2021 г.	Беспроцентный
3	АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ»	Собственный	564 678 069,40	по предъявлении, но не ранее 01.12.2021 г.	Беспроцентный
4	АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ»	Собственный	51 403 738,59	по предъявлении, но не ранее 01.12.2021 г.	Беспроцентный
5	АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ»	Собственный	52 005 054,40	по предъявлении, но не ранее 01.12.2021 г.	Беспроцентный
6	АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ»	Собственный	269 484 673,30	по предъявлении, но не ранее 01.12.2021 г.	Беспроцентный
7	АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ»	Собственный	892 833 075,67	по предъявлении, но не ранее 01.12.2021 г.	Беспроцентный
8	АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ»	Собственный	16 957 194,50	по предъявлении, но не ранее 01.12.2021 г.	Беспроцентный
9	АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ»	Собственный	31 944 016,44	по предъявлении, но не ранее 01.12.2021 г.	Беспроцентный
10	АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ»	Собственный	41 411 506,85	по предъявлении, но не ранее 01.12.2021 г.	Беспроцентный
11	АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ»	Собственный	34 164 493,15	по предъявлении, но не ранее 01.12.2021 г.	Беспроцентный
12	АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ»	Собственный	5 606 684,91	по предъявлении, но не ранее 01.12.2021 г.	Беспроцентный
13	АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ»	Собственный	11 905 808,23	по предъявлении, но не ранее 01.12.2021 г.	Беспроцентный
14	АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ»	Собственный	31 333 094,11	по предъявлении, но не ранее 01.12.2021 г.	Беспроцентный
15	АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ»	Собственный	54 094 372,96	по предъявлении, но не ранее 01.12.2021 г.	Беспроцентный
16	АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ»	Собственный	135 900 000,00	по предъявлении, но не ранее 01.12.2021 г.	Беспроцентный

Акционерное общество «Машиностроительный концерн ОРМЕТО-ЮУМЗ»

ИТОГО	2 483 282 230,51		
-------	------------------	--	--

10. Государственная помощь

Общество за период 2023 года не получало государственную помощь.

11. Иная информация, раскрываемая в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

11.1 Раскрытие информации об учетной политике

Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой на 2023 г., утвержденной приказом от 14.01.2019г. № 06а, разработанной в соответствии с действующими в РФ правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленными российским законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ).

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает финансовое и имущественное состояние Общества, на 31.12.2023 г. включительно, а также результаты его хозяйственной деятельности за 2023 год.

Учетная политика Общества сформирована с учетом следующих допущений:

- *допущения имущественной обособленности* - активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников и других организаций;
- *допущения последовательности применения учетной политики* - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому;
- *допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности* – факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется, на основе автоматизированных систем. Обработка первичной учетной информации осуществляется при помощи специализированной бухгалтерской программы «1С УПП», а также собственных программных продуктов.

Основные средства

В составе основных средств учитываются объекты со сроком эксплуатации свыше 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 рублей. Амортизация объектов основных средств, введенных в эксплуатацию до 31 декабря 2001г., рассчитывается согласно Постановлению Совмина СССР № 1072 от 22.10.1990г. «О единых нормах амортизационных отчислениях», а приобретенных, начиная с 1 января 2002 г., согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. Амортизация по объектам основных средств, входящим в группы 1-6, начисляется линейным способом. Амортизация по объектам основных средств, входящим в группу 8 начисляется способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ) производимой на этих объектах. Переоценка основных средств Обществом в 2023 г. не проводилась. При выбытии объекта основных средств сумма его дооценки переносится с добавочного капитала организации в нераспределенную прибыль организации.

Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости на дату принятия. Срок полезного использования устанавливается Обществом по каждому объекту нематериальных активов при их постановке на учет. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений производится линейным способом или способом списания стоимости пропорционально выпущенному объему продукции (работ,

Акционерное общество «Машиностроительный концерн ОРМЕТО-ЮУМЗ»

услуг). Выбор способа начисления амортизации определяется Обществом при принятии нематериального актива к учету.

Финансовые вложения

Финансовые вложения оцениваются в сумме фактически произведенных расходов на их приобретение. В бухгалтерской отчетности финансовое вложение, по которому не определяется их текущая рыночная стоимость, отражаются по учетной стоимости.

Материально-производственные запасы

Учет материалов ведется по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии, их оценка производится по методу средней себестоимости. В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев, а также активы, по определению являющиеся основными средствами, стоимостью не более 40 000 руб.

Незавершенное производство

Учёт затрат на производство продукции (работ, услуг) ведётся позаказным способом. Незавершенное производство на конец отчетного периода оценивается по фактической производственной себестоимости. Управленческие (общехозяйственные) и коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Готовая продукция

Принятие к бухгалтерскому учету готовой продукции, осуществляется по фактической производственной себестоимости. В составе готовой продукции отражаются законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные согласно требованиям соответствующих стандартов.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списываются в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Доходы и расходы

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) учитывается в разрезе видов деятельности. Прочие доходы и расходы в бухгалтерской отчетности показываются развернуто, за исключением доходов (расходов) от продажи (покупки) валюты, доходов (расходов) от выкупа и продажи собственных акций, доходов (расходов) от начисления и восстановления сумм резервов, доходов (расходов) от расчетов с контрагентами векселями, доходов (расходов), возникающих в связи с изменением курса валют (курсовые разницы), доходов (расходов) по договорам уступки, доходы (расходы) в виде исключительных прав на нематериальные активы, созданные в ходе реализации государственных контрактов, полученных от государственного заказчика по договору о безвозмездном отчуждении и сумм амортизации, начисленной по данным нематериальным активам, доходы (расходы) в виде полученных субсидий по договорам о предоставлении бюджетных средств на финансирование капитальных и текущих расходов и сумм начисленной амортизации (подтвержденных расходов) отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто.

Учёт имущества, обязательств, активов, доходов и расходов, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Формирование доходов и расходов в иностранной валюте производится с использованием официального курса этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемого ЦБ РФ, действовавшего на соответствующую дату совершения операции в иностранной валюте. Курсовая разница по денежным знакам в кассе Общества и средствам на расчетных счетах определяется на дату совершения операции, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

Акционерное общество «Машиностроительный концерн ОРМЕТО-ЮУМЗ»

Резервы и оценочные обязательства

Общество создает резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода (года) и формирует оценочное обязательство на оплату отпусков.

Отложенные налоговые активы и обязательства

Общество ведет обособленный учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на отдельных счетах бухгалтерского учета. При составлении бухгалтерской отчетности сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе отражается развернуто.

11.2. Информация об участии в совместной деятельности

В 2023 году Общество совместную деятельность не осуществляло.

11.3. Информация об условных обязательствах и условных активах

К условным обязательствам и условным активам, связанным с деятельностью АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ», можно отнести риск возможной ответственности Общества перед кредиторами:

25.10.2018г. АС Оренбургской области было принято заявление ОАО «ЭнергосбыТ Плюс» в лице Оренбургского филиала (г. Оренбург) о признании банкротом должника АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ», возбуждено дело № А47-12984/2018 о банкротстве Акционерного общества «Машиностроительный концерн ОРМЕТО – ЮУМЗ».

29.12.2018г. АС Оренбургской области в отношении Акционерного общества «Машиностроительный концерн ОРМЕТО – ЮУМЗ», ввел процедуру наблюдения с утверждением временного управляющего, по арбитражному делу № А47-12984/2018, по заявлению ООО «ИнтерфинТЭК» (право предшественник ОАО «ЭнергосбыТ Плюс») о признании несостоятельности (банкротом) АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ». 14.05.2019г. Определением Арбитражного суда Оренбургской области по делу № А47-12984/2018 в отношении АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ» введена процедура конкурсного производства сроком на шесть месяцев с последующим продлением до 14.08.2024г.

11.4. Информация по прекращению деятельности

Определением Арбитражного суда Оренбургской области от 28.11.2019г. по делу № А47-12984/2018 конкурсное производство, открытое в отношении Акционерного общества «Машиностроительный концерн ОРМЕТО-ЮУМЗ», продлено сроком на шесть месяцев до 14.05.2020г.

Определением Арбитражного суда Оренбургской области от «13» мая 2020 по делу №А47-12984/2018 срок конкурсного производства, в отношении Акционерного общества «Машиностроительный концерн ОРМЕТО – ЮУМЗ» продлен на шесть месяцев до 14.11.2020года.

Определением Арбитражного суда Оренбургской области от «11» ноября 2020 по делу №А47-12984/2018 срок конкурсного производства, в отношении Акционерного общества «Машиностроительный концерн ОРМЕТО – ЮУМЗ» продлен до 14.05.2021года.

Определением Арбитражного суда Оренбургской области от 14.05.2021 по делу № А47-12984/2018 конкурсное производство, открытое в отношении АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ», продлено на шесть месяцев до 14.11.2021.

Определением Арбитражного суда Оренбургской области от 11.11.2021 по делу № А47-12984/2018 конкурсное производство, открытое в отношении АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ», продлено на шесть месяцев до 14.05.2022.

Определением Арбитражного суда Оренбургской области от 25.04.2022 по делу № А47-12984/2018 конкурсное производство, открытое в отношении АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ», продлено на шесть месяцев до 14.11.2022.

Акционерное общество «Машиностроительный концерн ОРМЕТО-ЮУМЗ»

Определением Арбитражного суда Оренбургской области от 07.11.2022 по делу № А47-12984/2018 конкурсное производство, открытое в отношении АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ», продлено на шесть месяцев до 14.05.2023.

Определением Арбитражного суда Оренбургской области от 27.04.2023 по делу № А47-12984/2018 срок конкурсного производства, открытого в отношении АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ», продлен на шесть месяцев до 14.10.2023.

Определением Арбитражного суда Оренбургской области от 21.09.2023 по делу № А47-12984/2018 срок конкурсного производства, открытого в отношении АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ», продлен на два месяца до 14.12.2023.

Определением Арбитражного суда Оренбургской области от 07.12.2023 по делу № А47-12984/2018 срок конкурсного производства, открытого в отношении АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ», продлен на два месяца до 14.02.2024.

Определением Арбитражного суда Оренбургской области от 12.02.2024 по делу № А47-12984/2018 срок конкурсного производства, открытого в отношении АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ», продлен на три месяца до 14.05.2024

Определением Арбитражного суда Оренбургской области от 13.05.2024 по делу № А47-12984/2018 срок конкурсного производства, открытого в отношении АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ», продлен на три месяца до 14.08.2024

В настоящее время ввиду проведения процедуры конкурсного производства деятельность предприятия остановлена. После введения конкурсного производства, Конкурсный управляющий обязан предупредить сотрудников о предстоящем увольнении (абз. 7 п. 2 ст. 129 Федерального Закона «О несостоятельности (банкротстве)»).

В связи с признанием АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ» несостоятельным (банкротом) и введенной процедурой конкурсного производства, трудовые отношения с работниками предприятия по состоянию на 31.08.2019 были прекращены по п.2 ч.1 ст.81 ТК РФ (сокращение штатов), за исключением работников, входящих в службу по ведению банкротства и женщин, находящихся в отпуске по беременности и родам, в отпуске по уходу за детьми до 1,5 и 3-х лет, производственная деятельность АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ» прекращена.

По результатам торгов по продаже имущественного комплекса АО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ», проводимых в рамках конкурсного производства посредством публичного предложения на условиях, опубликованных в газете «Коммерсантъ» № 16 от 29.01.2022г. (сообщение № 34010032799) и № 39 от 05.03.2022г. (сообщение № 34010034083), победителем признано ООО «Уралмаш - Горное оборудование» (протокол результатов проведения торгов № 20355-ОТПП/1 от 24.03.2022). 09.12.2022 с победителем торгов заключены договоры купли-продажи 20355-ОТПП/1-1; 20355-ОТПП/1-2; 20355-ОТПП/1-3. В 2023 году имущество передано покупателю. Имущество, составляющее конкурсную массу реализовано в полном объеме. Трудовые отношения с работниками предприятия по состоянию на 31.12.2023 были прекращены по п.1 ч.1 ст.81 ТК РФ (ликвидация). По результатам проведенного анализа дебиторской и кредиторской задолженности были выявлены контрагенты, прекратившие свою деятельность, исключенные из ЕГРЮЛ, данная задолженность списана со счетов бухгалтерского учета.

11.5. Информация о связанных сторонах

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания),	Доля участия в уставном капитале акционерного общества, %	Доля обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	6	7
1.	Ковалев Игорь	Сведения не	Лицо осуществляет	-	-

Акционерное общество «Машиностроительный концерн ОРМЕТО-ЮУМЗ»

	Владимирович	раскрывает	полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество		
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Русская машиностроительная корпорация»	105275, г. Москва, 3 ул. Соколиной горы, дом 1, кв. 52	Лицо владеет более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале общества	49,9335	49,9335
3.	Компания с ограниченной ответственностью "ВЕРАВЕЛ ЛИМИТЕД"	Кипр, 2333, Луки Акрита, 2, Лакатамия, Никосия, Кипр	Лицо владеет более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале общества	24,9834	24,9834
4.	Небанковская кредитная организация Акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»	105066 г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12	Лицо владеет более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале общества	25,0499	25,0499
5.	Иные физические лица	Сведения не раскрывают		0,0333	0,0333

Общество использует право, предусмотренное п. 16 ПБУ 11/2008, раскрывать в ограниченном объеме информацию о связанных сторонах.

11.6. Информация о прибыли, приходящейся на акцию

11.6.1. Базовая прибыль (убыток) на акцию

Показатели	2023 г.	2022 г.
Чистая прибыль (убыток) Общества	(1 814 916)	(511 648)
Сумма дивидендов по привилегированным акциям	-	-
Величина базовой прибыли (убытка)	(1 814 916)	(511 648)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года	3006	3006
Базовая прибыль (убыток) на акцию	(604)	(170)

11.6.2. Разводненная прибыль (убыток) на акцию

У Общества отсутствуют условия для расчета разводненной прибыли на акцию.

11.7. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

11.7.1. Отложенные налоговые обязательства

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Отложенные налоговые обязательства	7200	-	2 403
в том числе:			
основные средства	7201	-	2 403
разницы по НЗП	7202	-	-

Акционерное общество «Машиностроительный концерн ОРМЕТО-ЮУМЗ»

разница по МПЗ	7203	-	-
курсовые разницы по расчетам в у.е.	7204	-	-
доходы будущих периодов	7205	-	-
прочие	7206	-	-

11.7.2. Отложенные налоговые активы

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Отложенные налоговые активы	7300	252 341	228 835
в том числе:			
основные средства	7301	(61 289)	(12 285)
расходы будущих периодов	7302	(132)	92
налоговый убыток за текущий период	7303	370 037	201 781
курсовые разницы по расчетам в у.е.	7304	-	-
прочие	7305	(56 326)	39 247

Конкурсный управляющий



И.В. Ковалев

«25» июня 2024 года