

ДРАГЦВЕТМЕТ

121069, город Москва, Столовый переулок, дом 6, комната 36; тел/факс +7 (495) 926-80-05
ИНН 7703428900, КПП 770301001, р/с 40702810700480000221, к/с 30101810100000000787
в ПАО «БАНК УРАЛСИБ», БИК 044525787,
e-mail: dragcivemet@preramet.com

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год в текстовой форме.

Доводим до Вашего сведения, что бухгалтерская отчетность сформирована ООО «ДРАГЦВЕТМЕТ» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Исполнительным органом общества является Генеральный директор Каримов Валерий Борисович.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 000 (Сто миллионов) рублей.

Основной вид деятельности ООО «ДРАГЦВЕТМЕТ» - торговля оптовая золотом и другими драгоценными металлами ОКВЭД 46.72.23.

Высшим органом управления в ООО «ДРАГЦВЕТМЕТ» является общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом

Исполнительным органом общества является Генеральный директор Каримов Валерий Борисович.

ООО "ДРАГЦВЕТМЕТ" имеет лицензии на право заниматься следующими видами деятельности:

Номер, дата выдачи	Кем выдана	Виды деятельности	Срок действия
Л003-00119-77/000237 от 17.01.2022	МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ ПРОБИРНОЙ ПАЛАТЫ ПО ЦЕНТРАЛЬНОМУ ФЕДЕРАЛЬНОМУ ОКРУГУ	Деятельность по обработке (переработке) лома и отходов драгоценных металлов (за исключением деятельности по обработке (переработке) организациями и индивидуальными предпринимателями лома и отходов драгоценных металлов, образовавшихся и собранных ими в процессе собственного производства, а также ювелирных и других изделий из драгоценных металлов собственного производства, нереализованных и возвращенных производителю)	с 17.01.2022
Л020-00113-77/0015547 0 от 19.09.2017	УРАЛЬСКОЕ МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЯ	Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности	с 19.09.2017
Ч 740467 305 от 05.09.2017	Министерство экономического развития Челябинской области	Хранение лома цветных металлов (содержание заготовленного лома цветных металлов с целью последующей переработки и (или) реализации) Заготовка, хранение, переработка и реализация лома цветных металлов	с 06.09.2017
7400457 от 21.06.2016	Управление Росприроднадзора по Челябинской области	Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности	с 21.06.2016

Организация имеет 3 филиала, находящихся по адресам:

- г. Москва, ул. Электродная, д. 12 стр. 1 (МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ)
- обл. Нижегородская, г. Нижний Новгород, ул. Народная, 2А (НИЖЕГОРОДСКИЙ ФИЛИАЛ)
- обл. Челябинская, г. Кыштым, ул. Егозинка, 28Б (КЫШТЫМСКИЙ ФИЛИАЛ)

Связанными сторонами, способными оказывать влияние на деятельность Организации, является:

- АО "Катализаторные технологии" – дочерняя компания Организации (доля участия 99,99%)

- ООО ИПК «ЛУЧ»

- ООО «ДМ»

- ООО «ТЕХНОЛАЙН-К»

- ООО "АЛЬТПРОМГРУПП"

- АО ТК «ПЛАТИNUM ГРУПП» - единственный участник Общества. Конечные бенефициары – Каримов В.Б. (ИНН 771989458251), Новиков А.А. (ИНН 772002097690)

- ООО "ДЗЕРЖИНСКИЙ ЗАВОД КАТАЛИЗАТОРОВ" - дочерняя компания Организации (доля участия 99%)

Операции со связанными сторонами в 2024 году

Тыс.руб.

Вид расчетов	Сальдо на 01.01.2024		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2024		Срок погашения	Условия расчетов
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит		
АЛЬТПРОМГРУПП ООО								
Займы полученные	-	30 485	17 185	22 950	-	36 250	2025	безнал
Проценты по займам	-	4 837	360	2 138	-	6 615	2025	безнал
КАТАЛИЗАТОРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ АО								
Займы полученные	-	75 610	970	-	-	74 640	2025	безнал
проценты по займу	-	4 033	-	1 503	-	5 536	2025	безнал
Уступка прав требования долга	-	24 720	-	-	-	24 720	2025	безнал
ПЛАТИNUM ГРУПП АО ТК								
Займы предоставленные	1 376 889	-	3 500	188 360	1 192 029	-	2026	безнал
Проценты по займам	33 473	-	2 423	35 896	-	-		
Лицензионный договор от 20.02.2014 г.	-	608	1 342	912	-	178	2025	безнал

Операции со связанными сторонами в 2023 году

Тыс.руб.

Вид расчетов	Сальдо на 01.01.2023		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2023		Срок погашения	Условия расчетов
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит		
АЛЬТПРОМГРУПП ООО								
Займы полученные	-	31 310	825	-	-	30 485	2025	безнал
Проценты по займам	-	2 713	200	2 324	-	4 837	2025	
КАТАЛИЗАТОРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ АО								
Займы полученные	-	76 600	990	-	-	75 610	2025	
проценты по займу	-	2 510	-	1 523	-	4 033	2025	
Уступка прав требования долга	-	24 720	-	-	-	24 720	2025	
ПЛАТИNUM ГРУПП АО ТК								
Займы предоставленные	1 379 289	-	-	2 400	1 376 889	-	2026	
Проценты по займам	25 760	-	7 713	-	33 473	-	2024	
Лицензионный договор от 20.02.2014 г.	-	574	878	912	-	608	2024	

В 2024 году принято решение о начислении и выплате дивидендов АО ТК «ПЛАТИNUM ГРУПП» в сумме 80 000 тыс. руб. В 2024 году была выплачена сумма 13 000 руб., оставшаяся сумма 67 000 тыс.

руб. будет выплачена в 2025 году. В 2023 году начисление и выплата дивидендов не производилась. В течение отчетного периода генеральному директору и его заместителям, входящим в состав основного управленческого персонала, выплачивалась заработная плата в соответствии с трудовыми договорами. Общая сумма, выплаченная основному управленческому персоналу, составила 34 260 тыс. руб. за 2024 г. и 25 566 тыс. руб. за 2023 г. (с учетом НДФЛ)

Эти суммы приведены до вычета налога на доходы физических лиц, но не включают обязательные страховые взносы во внебюджетные фонды. Согласно законодательству Российской Федерации, Общество отчисляет в Пенсионный фонд страховые взносы за всех своих сотрудников, в том числе основной руководящий персонал. Сумма страховых взносов за 2024г. – 9 839 тыс. руб., 2023г. – 7 137 тыс. руб., сумма НДФЛ исчисленная и удержанная за 2023 год составила 3 936 тыс. рублей, за 2024 год составила 4 503 тыс. рублей.

Управленческому персоналу выплачивалось только краткосрочное вознаграждение. Долгосрочное вознаграждение не начислялось и не выплачивалось.

Среднесписочная численность работников за 2024 г – 54 человека, за 2023 г – 47 человек.

Основные элементы учетной политики:

• **Организация бухгалтерского учета в обществе**

Организация применяет автоматизированную форму учета. Учет ведется в программе «1С:Предприятие8.3», применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные данной программой.

• **Организация учета основных средств**

Начиная с 2022 года при учете ОС организация руководствуется Положениями по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ФСБУ 6/2020, утвержденного Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н (далее - ФСБУ 6/2020).

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. По всем группам амортизируемых ОС организация в бухгалтерском и налоговом учете применяет линейный метод начисления амортизации. Амортизация по всем объектам ОС начисляется по основным нормам амортизации без применения к ним понижающих и повышающих коэффициентов.

Переоценка основных средств не производится.

Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) в отчетном периоде не проводилась.

В отчетном периоде Общество реализовало часть основных средств. Сумма выручки без учета НДС от реализации ОС составила 21 629 тыс. руб., сумма расходов 14 006 тыс. руб.

Основные средства пригодные для использования, но не используемые отсутствуют.

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование:

Печь газовая вращающаяся, в том числе Горелка газовая СПЛАВ 215П2С001

Опытный образец смесителя ЗТФ-06 с термостабилизацией и шкафом управления

Данные основные средства отражаются на счете 03 «Доходные вложения».

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящихся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Все объекты основных средств отражаются по первоначальной стоимости (без переоценки).

Общество в отчетном периоде определило ликвидационную стоимость объектов основных средств в сумме 0 руб., т.к. в составе основных средств отражены компьютеры и серверы, которые по окончании срока эксплуатации будут переданы специализированной организации для утилизации лицензированной

специализированной компании (Федеральные законы от 24.06.1998 г. № 89-ФЗ «Об отходах», от 26.03.1998 г. № 41-ФЗ «О драгметаллах»).

Не подлежат амортизации земельные участки. Первоначальная стоимость земельных участков составляет 4 097 тыс. руб. Иные объекты основных средств первоначальной стоимостью 159 835 тыс. руб. амортизируются.

Доход в составе прибыли в виде суммы возмещения убытков, связанных с обеспечением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами не отражался.

Признаки обесценения объектов основных средств по результатам проверки на 31.12.2024 г. и 31.12.2023г не выявлены.

По состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. Общество провело проверку сроков полезного использования, ликвидационной стоимости и способов начисления амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств. По результатам такой проверки элементы амортизации не пересматривались.

Признаки обесценений капитальных вложений не выявлены.

Инвестиционная недвижимость отсутствует.

Капитальные вложения, связанные с приобретением объектов основных средств в 2024 году в сумме 125 805 тыс. руб., в 2023 году в сумме 116 938 тыс. руб. были переведены в состав объектов основных средств.

Общество в отчетном периоде не приобретало основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

По Договору аренды недвижимого имущества №АР-0-36/21 от 30.04.2021 г., заключенного с АО "АРХИМЕД" Общество арендовало нежилое помещение, расположенное по адресу 121069, Москва г, Столовый пер, дом № 6, комната 36.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют.

• Нематериальные активы

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2024 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Применение вышеуказанного стандарта осуществляется перспективно.

Нематериальными активами признаются приобретенные и (или) созданные организацией результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на них), используемые в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд организации в течение длительного времени (продолжительностью свыше 12 месяцев).

Первоначальная стоимость нематериального актива определяется как сумма расходов на его приобретение или создание и доведение до состояния, в котором он пригоден для использования. Срок полезного использования определяется организацией по каждому виду нематериальных активов при принятии объекта к бухгалтерскому учету и не может превышать сроков действия патента, свидетельства или прочих ограничений, установленных законодательством РФ.

Начисление амортизации по всем нематериальным активам с определенным сроком использования производится линейным способом с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является совокупность прав, возникающих из одного охранного или иного документа, предназначенных для определенных самостоятельных функций. Уровень существенности для изменения метода начисления амортизации – 5%. При установлении существенного (более 5%) изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Общество не переоценивает и не обесценивает нематериальные активы.

В результате анализа, признаки обесценения нематериальных не установлены и в 2024 году не требуется признания дополнительного обесценения нематериальных активов.

Изменения сроков полезного использования нематериальных активов в отчетном и предыдущих периодах не производилось.

Изменения способов определения амортизации нематериальных активов в отчетном и предыдущих периодах не производилось.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета отсутствуют.

В отчетном периоде Общество не приобретало нематериальные активы не за денежные средства.

Нематериальные активы стоимость которых не погашается:

Наименование НМА	Стоимость (в руб.)
ТУ 1861-007-57979587-2009, с изменением № 1	16 949,15
ТУ 1865-006-57979587-2009, с изменением № 1	16 949,15
ТУ 2612-009-57979587-04, с изменениями № 1 - 3	16 949,15
ТУ 2612-018-57979587-04, с изменениями № 1 - 4	16 949,15
ТУ 2625-010-57979587-04	16 949,15
ТУ 2625-011-57979587-04, с изменениями № 1 - 6	16 949,15
ТУ 2625-012-57979587-04, с изменением № 1	16 949,15
ТУ 2625-033-57979587-2005	16 949,15
ТУ 2625-035-57979587-2005, с изменением № 1	16 949,15
ТУ 2625-041-57979587-2006	16 949,15
ТУ 2625-045-57979587-2007	16 949,15
ТУ 2625-046-57979587-2007	16 949,15
ТУ 2625-047-57979587-2007	16 949,15
ИТОГО	220 338,95

Выше перечисленные НМА это разработанные Технические условия на товары производимые Обществом, которые периодически дополняются и корректируются срок действия не ограничен.

Переоценка нематериальных активов в отчетном и предыдущих периодах не производилась.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.

Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется организацией самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет.

Общество установило СПИ по НИОКР в размере 37 месяцев.

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в отчетном периоде и предыдущем периоде не осуществлялись. Амортизация НИОКР составила 1 428 тыс. руб., в предыдущих отчетных периодах 4 286 тыс. руб.

• Финансовые вложения

Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», субсчет 73.01 «Расчеты по предоставленным займам».

Изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии не производилось.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется отсутствуют.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ценные бумаги и иные финансовые вложения, обремененных залогом отсутствуют.

Ценные бумаги и иные финансовые вложения, переданные другим организациям или лицам (кроме продажи) отсутствуют.

Общество провело проверку на обесценение финансовых вложений, на наличие условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном и предыдущих периодах не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения финансовых вложений.

В составе долгосрочных финансовых вложений отражены вклады в уставный капитал дочерних организаций в сумме 109 900 тыс. руб., а также займы выданные со сроком погашения более 1 года в сумме 6 000 тыс. руб. В составе краткосрочных финансовых вложений отражены займы со сроком погашения до 1 года в сумме 92 034 тыс. руб.

В составе финансовых вложений отражены займы выданные, а также вклады в уставный капитал дочернего общества.

• Организация учета налога на прибыль

В целях исчисления налога на прибыль определение доходов и расходов осуществляется по методу

начислений. Суммы таможенных сборов за совершение таможенных операций и ввозных таможенных пошлин включаются в стоимость приобретенных импортных товаров.

Общество по всем видам деятельности применяет налоговую ставку по налогу на прибыль организаций 20 %.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Общество для целей налогообложения не признавало расходы по билетам, доходы (расходы) связанные с продажей валюты, пени, штрафы по налогам, прочие расходы.

Код	Показатель	за 2024 г., руб.	за 2023 г., руб.
	Порядок расчета		
А	Прибыль до налогообложения	105 025 591,71	14 669 098,98
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	23 164 100,71	18 825 442,23
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	14 903 264,40	8 408 998,12
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	48 731 429,53	23 164 100,71
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	41 149 008,22	14 903 264,40
Е	Постоянная разница за период	46 766 157,01	13 368 915,59
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	8 260 836,31	10 416 444,11
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	7 582 421,31	8 260 836,31
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-678 415,00	-2 155 607,80
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	- 28 163 450,48	-3 451 995,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-28 841 465,48	-5 607 602,80
6	Условный расход по налогу -(А) * 20%	- 21 005 118,34	-2 933 819,80
7	Постоянный налоговый доход -(Е) * 20%	- 9 353 231,40	-2 673 783,12
8	Чистая прибыль (А) + (5)	70 496 565,98	9 061 496,18

Информация о вычитаемых временных разницах и соответствующих отложенных налоговых активах (руб.)

Наименование вычитаемой временной разницы	На 31.12.2024 г., руб.	Изменение (+ признание, - погашение), руб.	На 31.12.2023 г., руб.
Внеоборотные активы	733 273,69	733 273,69	-
Доходы будущих периодов	7 097,06	7 097,06	-
Материалы	-	- 12 000,00	12 000,00
Основные средства	1 487 345,21	1 487 344,86	0,35
Оценочные обязательства и резервы	1 008 000,41	339 403,02	668 597,39
Расходы будущих периодов	18 499 668,36	3 745 887,85	14 753 780,51
Арендные обязательства	26 996 044,80	19 266 322,34	7 729 722,46
Итого	48 731 429,53	25 567 328,82	23 164 100,71

Информация о налогооблагаемых временных разницах и соответствующих отложенных налоговых обязательствах (руб.)

Наименование налогооблагаемой временной разницы	На 31.12.2024 г., руб.	Изменение (+ признание, - погашение), руб.	На 31.12.2023 г., руб.
Доходные вложения в материальные ценности	6 734 230,85	6 734 230,85	
Доходы будущих периодов	2 125 599,33	1 148 523,99	977 075,34
Материалы	15 000,00	3 000,00	12 000,00
Основные средства	27 090 099,14	13 655 714,73	13 434 384,41
Арендные обязательства	2 159 251,97	1 679 447,32	479 804,65
Проценты по обязательствам	3 024 826,91	3 024 826,91	-
Итого	41 149 008,22	26 245 743,82	14 903 264,40

Пересчет ОНА и ОНО в связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 1 января 2025 года

В связи с изменением с 1 января 2025 г. ставки налога на прибыль организаций, которая будет составлять 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ), произведен пересчет числящихся в учете отложенных налоговых активов и обязательств.

Пересчет осуществлен на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок, т.е. на 31 декабря 2024 г.

В соответствии с п. 14, 15 ПБУ 18/02 в бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2024 г. остатки отложенных налоговых активов и обязательств отражены с учетом их пересчета.

В бухгалтерском балансе за 2024 г. на 31 декабря 2024 г. изменения ставки налога на прибыль затронули следующие показатели:

- «Отложенный налоговый актив», отраженный по строке бухгалтерского баланса 1180 увеличен на 9 746 тыс. руб.;
- «Отложенное налоговое обязательство», отраженное по строке бухгалтерского баланса 14250 увеличено на 8 230 тыс.руб.;
- «Нераспределенная прибыль», отраженная по строке бухгалтерского баланса 1370 увеличена на 1 516 тыс. рублей.

В Отчете о финансовых результатах возникшая в результате пересчета разница отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах в размере 1 516 тыс. рублей.

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	
Налог на прибыль организаций в том числе:	2410	20% + 5%	(28 841)
текущий налог на прибыль организаций	2411	20%	(28 163)
отложенный налог на прибыль организаций	2412	20% + 5%	(-2 195 + 1 516)

• Организация учета материально-производственных запасов

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Готовая продукция учитывается по полной фактической себестоимости.

При выбытии готовая продукция оценивается по средней себестоимости.

Незавершенное производство и готовая продукция оценивается в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение (заготовление). Резерв под обесценение запасов в отчетном периоде не создавался, т.к. чистая стоимость продажи была оценена выше, чем фактическая себестоимость.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге отсутствуют.

Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не происходило.

Осуществлялись выплаты авансов, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, в 2023 году в размере – 292 673 тыс. рублей, в 2024 году в размере – 44 270 тыс. рублей.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Величину резерва Общество определяет отдельно по каждому сомнительному долгу. Если оплату задержали на 45 дней и больше, но 90 дней еще не истекли, в резерв отчисляется 50 % от размеров задолженности. Если долг просрочили более чем на 90 календарных дней, для резерва берется вся сумма долга. Дебиторская задолженность включается также в резерв, если компания располагает сведениями о том, что взыскать ее нереально, но при этом нет документальных и законодательных оснований чтобы списать такую задолженность.

По состоянию на 31.12.2024 г. резерв не создавался в виду отсутствия сомнительной задолженности.

Кредиторская задолженность отражается за вычетом сумм НДС, исчисленных с предоплат и авансов, полученных от покупателей (счет 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам») и подлежащих вычету с даты отгрузки соответствующих товаров (выполнения работ, оказания услуг) в соответствии с налоговым законодательством.

По состоянию на 31.12.2023 г. резерв не создавался в виду отсутствия сомнительной задолженности.

Кредиторская задолженность отражается за вычетом сумм НДС, исчисленных с предоплат и авансов, полученных от покупателей (счет 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам») и подлежащих вычету с даты отгрузки соответствующих товаров (выполнения работ, оказания услуг) в соответствии с налоговым законодательством.

Так по состоянию на 31.12.2024 г. сумма НДС, исчисленная с предоплат и авансов, полученных от покупателей, составила 150 687 тыс. руб., и 318 864 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 г.

• Учет аренды

Общество арендует:

Нежилое помещение общей площадью 236,4 по адресу: г.Москва, ул.Электродная, д.12, стр.1

Нежилое помещение часть комнаты №14-общей площадью 12 кв.м, расположенная на 2-м этаже в здании с местом нахождения по адресу: г.Москва, ул.Электродная, д.12, стр.1

Данная информация отражена в пояснениях таблицы 2.4 «Иное использование основных средств» в строке 5282 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе»

Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях отсутствуют.

В 2024 Общество пересмотрело фактическую стоимость и обязательства по аренде в связи с изменением срока действия договоров и изменением арендных платежей. Данное изменение отражено в Таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» табличной части пояснений по графе «Поступило».

В 2023 Общество не пересматривало фактическую стоимость и обязательства по аренде в связи с отсутствием новых событий.

Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях отсутствуют.

Аренднованное имущество используется для расположения офисных помещений.

Общество не применяло в 2023 г. начисление процентов по арендным платежам, т.к. программный продукт не позволяет в автоматическом режиме производить расчет процентов. Пользуясь правом п. 6 ПБУ 1/2008 исходя из принципа рациональности Общество не начисляло вручную проценты по арендным платежам. Ввиду незначительности суммы процентного расхода Общество не производило ретроспективный пересчет.

Переменная часть арендной платы отсутствует. Общество заключило агентские договора на поставку электричества и водоснабжения.

В 2024 году сумма процентов, учтенная в составе прочих расходов, составила 3 996 тыс. руб.,

Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. Применяемые ставки Дисконтирования в разрезе контрагентов и договоров:

Контрагент	Договор	Ставка дисконтирования
ООО "Балтийский лизинг"	Договор №993/23-МОС от 09.08.2023	29,1942
ООО "Балтийский лизинг"	Договор №912/23-МОС от 09.08.2023	34,5239
ООО "Балтийский лизинг"	Договор №68/24-МОС от 30.01.2024	29,1276
ООО "Балтийский лизинг"	Договор №1344/24-МОС от 19.06.2024	27,4748
ООО "Балтийский лизинг"	Договор №751/24-МОС от 25.04.2024	28,9118
ООО "Балтийский лизинг"	Договор №1434/24-МОС от 16.07.2024	29,8633
ООО "Балтийский лизинг"	Договор №1892/24-МОС от 21.10.2024	34,2939
ООО "Балтийский лизинг"	Договор №1477/24-МОС от 23.07.2024	14,8408
ООО "ДЕЛЬТАЛИЗИНГ"	Договор N102887-ФЛ/МС-23 от 04.05.2023	76,1887

Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде отсутствуют.

В отчетном периоде Общество не производило текущий ремонт арендованного имущества.

• **Доходы организации и Расходы организации**

В целях исчисления налога на прибыль определение доходов и расходов осуществляется по методу начислений. Доходы организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от основных видов деятельности являются:

- Торговля оптовая золотом и другими драгоценными металлами.

Все остальные доходы относятся к прочим.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами не заключались.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 ПБУ 9/99).

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В состав себестоимости продаж включается себестоимость добытых руд. Управленческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В составе прямых расходов, учитываемых на счете 20 «Основное производство» при добыче руды отражаются расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в процессе добычи, и начисленные на такую оплату страховые взносы; расходы на приобретение материалов, используемых при добыче; амортизация основных средств, непосредственно используемых при добыче; расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при добыче; прочие расходы, связанные с производственной деятельностью.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно стоимость информационных, аудиторских, консультационных, бухгалтерских и аналогичных услуг; аренда офисных помещений; амортизация основных средств, используемых для управленческих нужд; заработная плата и страховые взносы,

начисляемые на заработную плату управленческого персонала; имущественные налоги (налог на имущество); расходы на ремонт офисной техники; расходы на программные продукты; услуги связи, интернет, телефон; аналогичные по назначению управленческие расходы.

• **Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Денежные средства по гарантийному депозиту относятся к денежным эквивалентам.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на каждую отчетную дату.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто суммы НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Валюта	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
USD	101,6797 руб.	89,6883 руб.
EUR	106,1028 руб.	99,1919 руб.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в виде положительных и отрицательных курсовых разниц.

Сумма положительных курсовых разниц по состоянию на 31.12.2024 г. составила 30 884 178,74 руб., по состоянию на 31.12.2023 г. составила 59 834 931,94 руб.. Сумма отрицательных курсовых разниц по состоянию на 31.12.2024 г. составила 21 371 398,39 руб., по состоянию на 31.12.2023 г. – 27 783 415,88 руб.

В отчете о финансовых результатах организация показывает развернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы от продажи валюты.

Сумма доходов от продажи валюты за 2023 г. составила 24 079 089,76 руб., за 2023 г. – 8 258 292,42 руб. Сумма расходов от продажи валюты за 2024 г. составила 3 577 152,53 руб., за 2023 г. – 8 257 910,80 руб.

В отчетном и предыдущих периодах курсовые разницы не зачислялись на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации.

Денежные потоки Общества с дочерней организацией и с единственным участником составили:

Контрагент	период	Поступления (в тыс.руб.)	Платежи (в тыс.руб.)
АО " Катализаторные технологии"	2024 год	-	970
	2023 год	-	990
- АО ТК «ПЛАТИNUM ГРУПП»	2024 год	224 256	
	2023 год	2 400	-

• **Кредиты и займы полученные**

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

контрагент	договор	по состоянию на 31.12.2024 г.		по состоянию на 31.12.2023 г.		Срок погашения
		Сумма основного долга, тыс. руб.	Сумма процентов, руб.	Сумма основного долга, тыс. руб.	Сумма процентов, тыс. руб.	
АО АКБ ЦЕНТРОКРЕДИТ	Договор кредитной линии №ДСК/90 от 15.02.2023 г..	0	0	150 000	0	2024

Финнал Корпоративный ПАО Совкомбанк	Договор кредитной линии №1640/Д-ТКЛ/24 от 31.05.2024	375 000	9 751			2025
СЕЛИЩЕВ СЕРГЕЙ НИКОЛАЕВИЧ	Договор займа №ДЦМ-2024- 0710/1 от 07.10.2024 г.	14 000	0			2025
МАСЛОВА ОЛЬГА СЕРГЕЕВНА	Договор займа № ДЦМ-2021- 2712/1 от 27.12.2021 процентный	0	0	15 000	453	2024 г.
ИП ХАРЛАМОВ АЛЕКСАНДР ВЛАДИМИРОВИЧ	Договор займа №8-ДЗ от 23.09.2022 процентный	0	0	0	149	2024
Братченко Алексей Геннадьевич	Договор займа ДЦМ-2022-0610/1 от 06.10.2022 процентный	0	0	0	408	2024 г.
АО АВК	Договор займа № 14-ДЗ от 20.10.2022 процентный	18 000	4 746	18 000	2 586	2025 г.
ООО АЛЬТПРОМГРУПП	Договор займа №ДЦМ-2021- 1310/1 от 13.10.2021г процентный	0	0	1 600	266	2024 г.
ООО АЛЬТПРОМГРУПП	Договор займа №ДЦМ-2021- 1708/1 от 17.08.2021 процентный	13 300	3 327	13 300	2 330	2026 г.
ООО АЛЬТПРОМГРУПП	Договор займа №ДЦМ-2021- 2107/1 от 21.07.2021 процентный	0	3 192	15 585	2 241	2024 г.
ООО АЛЬТПРОМГРУПП	Договор займа №ДЦМ-2024- 2711/1 от 27.11.2024 г	22 950	96			2025 г.
ООО ДЦМ-Аналитика АЦ	Договор займа №2020-1112/1 от 11.12.2020 процентный	0	0	749	1 478	2024
АО КАТАЛИЗАТОРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ	Договор займа №1805/1-2021 от 18.05.2021 процентный	74 640	5 536	75 610	4 033	2025
АО ТЕХНОАТОМ	Договор займа №ТА2023-0307/1 от 03.07.2023	0	0	269 480	13 772	2024 г.
АО ТЕХНОАТОМ	Договор займа №ТА2023-0908/1 от 09.08.2023	0	0	114 400	4 320	2024 г.
Итого		503 890	16 897	673 724	32 034	

Сумма процентов, включенных в состав прочих расходов за 2024 год составила 88 658 тыс. руб., за 2023 год – 60 105 тыс. руб.

• **Организация инвентаризации имущества и обязательства**

Инвентаризация материалов, товарных запасов и расчетов производится в конце финансового года, а также в случаях, предусмотренных законодательством.

• **Оценочные обязательства**

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

• **Уровень существенности для целей исправления ошибки.**

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на 10% и более. Ошибка также признается существенной независимо от ее размера, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. В отчетном периоде Обществом не было существенных исправлений и ошибок за прошлые отчетные периоды.

• **Информация о государственной помощи**

В отчетном и предыдущем периоде Общество не получало государственной помощи, предоставленной

из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и бюджетов государственных внебюджетных фондов в форме субсидий, бюджетных кредитов, включая предоставление в виде ресурсов, отличных от денежных средств (земельные участки, природные ресурсы и другое имущество), и в прочих формах.

• **Изменения в учетной политике Общества на 2025 г.**

С учетом принципа рациональности ведения бухгалтерского учета (п.6 ПБУ 1/2008), условий хозяйствования и величины Общества, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации, Обществом принято решение не применять досрочно правила учета, установленные ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и порядок формирования отчетности, установленный ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество начнет применение ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 года. Последствия изменения учетной политики в денежном выражении при переходе на нормы ФСБУ 28/2023 оценить надежно не представляется возможным поскольку они связаны с будущей оценкой выявленных результатов инвентаризации по итогам 2025 года.

Общество начнет применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Последствия изменения учетной политики будут выражаться в изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и расположения). Оценка в денежном выражении последствий изменений учетной политики не приводится поскольку изменение учетной политики в части раскрытия информации в отчетности не приведет к изменению финансового положения или финансовых результатов Общества.

В целях обеспечения сопоставимости показателей предыдущих отчетных периодов с показателями, отраженными в отчетности за 2025 год, Общество проведет необходимые процедуры по приведению действующих до 2025 года форм отчетности в актуальный формат. Существенная информация об изменении порядка раскрытия информации будет раскрыта в пояснениях к отчетности за 2025 год».

• **Изменения в учетной политике Общества на 2024 г.**

В учетную политику Общества внесены изменения в связи с вступлением в силу Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России № 86н от 30.05.2022 г., изменения в Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17 сентября 2020 г. № 204н (Приказ № 87н от 30.05.2022 г.).

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

В связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности нематериальных активов, действовавшим до 2024 года:

а) Состав нематериальных активов

При соответствии признакам, установленным пунктом 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», нематериальными активами являются, например:

- результаты интеллектуальной деятельности;
- средства индивидуализации юридического лица, товаров, работ, услуг и предприятий;
- разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- неисключительные права.

До 2024 года – неисключительные права не включались в состав НМА, порядок учета средств индивидуализации не был урегулирован.

б) Определение малопценных нематериальных активов

ФСБУ 14/2022 установил общий подход к определению малопценных нематериальных активов, имеющих признаки нематериальных активов, но которые могут не учитываться в качестве нематериальных активов: объекты рассматриваются для целей учета в качестве малопценных исходя из существенности информации о них, имеющих стоимость за единицу ниже лимита, установленного организацией (до 2024 года – лимит не определялся).

На основе этого подхода Общество самостоятельно установило лимит стоимости малопценных нематериальных активов в размере 100 000 руб.

в) Ликвидационная стоимость

Пунктом 35 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» введено понятие ликвидационной стоимости НМА. Это сумма, которую организация получила бы в случае выбытия объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие. Объект НМА рассматривается таким образом, как если бы он уже

достиг окончания срока полезного использования (СПИ) и находился в характерном для этого момента состоянии (до 2024 года – понятие ликвидационной стоимости не применялось. При расчете амортизации ликвидационная стоимость не учитывалась).

г) Пересмотр элементов амортизации

Согласно п. 42 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» элементы амортизации объекта нематериальных активов (способ начисления амортизации, срок полезного использования, ликвидационная стоимость) подлежат проверке на соответствие условиям использования этого объекта. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации (до 2024 года – СПИ и способ начисления амортизации проверялись на необходимость уточнения только на конец отчетного);

д) Расчет суммы амортизации

Изменена основа для расчета суммы амортизации за отчетный период: такая сумма рассчитывается на основе балансовой стоимости нематериального актива, оставшегося срока полезного использования, уточненной ликвидационной стоимости (ранее – на основе первоначальной стоимости НМА и общего срока полезного использования). Сумма амортизации объекта нематериальных активов за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости (до 2024 года – равной нулю).

е) Обесценение объектов НМА

Общество обязательно проверяет объекты НМА на обесценение и учитывает изменения их балансовой стоимости в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» согласно п. 43 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

До 2024 г. - Общество не проверяло объекты НМА на обесценение.

Изменения в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

В связи с вступлением в силу Приказа о внесении изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности Общества капитальных вложений, действовавшим до 2024 года:

Пункт 5 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» добавить подпунктами «к» - «п» следующего содержания:

к) приобретение исключительных прав, прав в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование таких прав, на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, предназначенные для использования непосредственно в качестве объектов нематериальных активов (далее - права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации);

л) создание объектов нематериальных активов, в том числе в результате выполнения научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ;

м) улучшение объектов нематериальных активов, связанное с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования таких объектов;

н) приобретение (в частности, получение, продление, переоформление, подтверждение) прав на осуществление отдельных видов деятельности согласно специальному разрешению (лицензии).».

Изменения в учетной политике в связи с изменениями данных стандартов не оказало существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. Общество переквалифицировало права на программные продукты, ранее учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов» в нематериальные активы. В связи с чем в Бухгалтерском балансе за 2024 год по состоянию на 31.12.2023 г. сделаны следующие корректировки:

- показатель «Нематериальные активы» по строке 1130 увеличен на 112 тыс. руб.;

- показатель «Прочие оборотные активы» по строке 1260 уменьшен на 112 тыс. руб.

• **Непрерывность деятельности**

Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основании допущения о непрерывности деятельности. ООО «ДРАГЦВЕТМЕТ» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Вместе с тем сальдо денежных потоков от операционной деятельности (от текущей деятельности) составило отрицательное значение

- по итогам 2024 года – 280 965- тыс.руб.;

- по итогам 2023 года – 615 088 тыс.руб.

Руководство Общества оценивает, что данное обстоятельство указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Несмотря на указанное обстоятельство, допущение непрерывности деятельности, на основе которого подготовлена бухгалтерская отчетность, следует считать соблюдаемым.

Отрицательное сальдо денежных потоков от текущей деятельности за 2023-2024 года обусловлено тем, что в 2023-2024 годах производилась оплата прочим поставщикам задолженности возникшей в прошлых отчетных периодах, так же Общество авансирует закупку сырья и материалов с длительным сроком изготовления иностранным поставщикам. Для исправления сложившейся ситуации руководство Общества прорабатывает вопросы по заключению договоров с покупателями на условиях авансирования.

Вышеизложенные факты и меры направлены на улучшение сложившейся ситуации.

Руководство Общества предпринимает все действия для исправления сложившейся ситуации.

Общество имеет реальные возможности для дальнейшего развития и продолжения непрерывно своей деятельности.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2024 составляют 2 601 987 тыс. руб., что значительно превышает размер уставного капитала Общества.

В 2024 году Обществом получена чистая прибыль в размере 70 496 тыс.руб. Чистая прибыль в 2023 году составила 9 062 тыс.руб.

Прибыль от операционной деятельности составила в 2024 году – 276 736 тыс.руб., в 2023 году – 148 520 тыс.руб.

Общество не имеет просроченной задолженности перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами по уплате налогов и страховых взносов.

Общество не имеет существенных сумм нереальной ко взысканию дебиторской задолженности.

К Обществу не предъявлены какие-либо судебные иски, которые находятся в процессе рассмотрения и могут в случае успеха истца завершиться решением суда, которое может оказаться не выполнимым.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2024 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

• **Информация о судебных разбирательствах.**

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность

• **События после отчетной даты**

Выплата и распределение дивидендов за текущий и прошлые периоды не производились. Иные события после отчетной даты отсутствуют.

• **Информация по сегментам**

У Общества действуют 3 обособленных подразделения:

Московского филиал	111524, г. Москва, ул. Электродная, д. 12, стр. 1
Кыштымский филиал	456872, Челябинская область, г. Кыштым, ул. Егозинка, д. 28Б
Нижегородский филиал	603074, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Народная, д. 2А

Обособленные подразделения не выделены на отдельные балансы и не имеют собственных расчетных счетов, кроме того обособленные подразделения осуществляют производственную деятельность, себестоимость по производственной деятельности определяется в целом по предприятию, выручка от производственной деятельности определяется в целом по предприятию, поэтому у Общества отсутствует возможность выделить отчетные сегменты, Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 г. № 143н не применяется.

Финансовые показатели ООО «ДРАГЦВЕТМЕТ» за 2024 год состоят из:

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами отсутствует.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) - 4 283 262 тыс. руб.

Прямые расходы (себестоимость) – 3 876 481 тыс. руб.

Управленческие расходы – 99 622 тыс. руб.

Коммерческие расходы – 30 423 тыс. руб.

Прочие доходы:

Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 24 079 тыс. руб.

Положительные разницы, возникшие при продаже или покупке иностранной валюты по курсу, который отклоняется от официального курса Банка России – 216 тыс. руб.

Доходы в виде положительной курсовой разницы, возникающей от переоценки имущества в виде валютных ценностей, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в т.ч. на валютных счетах в банках, проводимой в связи с изменением официального курса иностранной валюты к рублю, установленного ЦБ РФ – 9 513 тыс. руб.

Доходы в виде процентов по предоставленным займам – 58 483 тыс. руб.

Доходы, восстановление затрат компенсированных за счет бюджетных средств – 693 тыс. руб.

Доходы от реализации ОС – 11 949 тыс. руб.

Доход от уступки права требования дебиторской задолженности – 466 тыс.руб.

Прочие доходы – 59 547 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах свернуто показаны доходы и расходы от уступки прав требования долга и реализации основных средств. Сумма доходов от реализации прав требования долга за 2024 год составила 358 200 тыс. руб., сумма расходов 357 733 тыс. руб., сумма доходов от реализации ос составила 25 955 тыс. руб., сумма расходов 14 006 тыс. руб.

Прочие расходы:

Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 24 131 тыс. рублей

Расходы на амортизацию лизингового имущества – 32 211 тыс. руб.

Расходы в виде процентов по займам полученным – 92 694 тыс. руб.

Расходы по налогам, штрафам, пени по акту налоговой проверки – 34 495 тыс.руб.

Расходы на консультационные услуги – 7 335 тыс. руб.

Расходы на юридические услуги – 21 262 тыс. руб.

Расходы на услуги банков – 11 486 тыс. руб.

Прочие расходы – 51 035 тыс. руб.

По итогам 2024 года прибыль до налогообложения в бухгалтерском учете ООО «ДРАГЦВЕТМЕТ» составила 105 025 тыс. руб. Соответственно, условный расход по налогу на прибыль составил 2 005 тыс. руб. Расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль отчетного периода, составили 9 353 тыс. руб., сумма

постоянного налогового расхода составила 678 тыс. руб. ООО «ДРАГЦВЕТМЕТ» в 2024 году получило в бухгалтерском учете чистую прибыль в размере 70 496 тыс. руб.

Финансовые показатели ООО «ДРАГЦВЕТМЕТ» за 2023 год состоят из:

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами отсутствует.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) - 2 464 133 тыс. руб.

Прямые расходы (себестоимость) – 2 182 700 тыс. руб.

Управленческие расходы – 121 964 тыс. руб.

Коммерческие расходы – 10 949 тыс. руб.

Прочие доходы:

Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 8 258 тыс. руб.

Положительные разницы, возникшие при продаже или покупке иностранной валюты по курсу, который отклоняется от официального курса Банка России – 622 тыс. руб.

Доходы в виде положительной курсовой разницы, возникающей от переоценки имущества в виде валютных ценностей, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в т.ч. на валютных счетах в банках, проводимой в связи с изменением официального курса иностранной валюты к рублю, установленного ЦБ РФ – 59 835 тыс. руб.

Доходы в виде процентов по предоставленным займам – 68 122 тыс. руб.

Доходы, восстановление затрат компенсированных за счет бюджетных средств – 6 739 тыс. руб.

Доходы от реализации ОС – 18 350 тыс. руб.

Прочие доходы – 999 тыс. руб.

Прочие расходы:

Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 8 258 тыс. рублей

Расходы в виде отрицательной курсовой разницы, возникающей от переоценки имущества в виде валютных ценностей, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в т.ч. на валютных счетах в банках, проводимой в связи с изменением официального курса иностранной валюты к рублю, установленного ЦБ РФ – 27 783 тыс. руб.

Расходы в виде отрицательной курсовой разницы, образующейся вследствие отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, установленного ЦБ РФ – 3 406 тыс. руб.

Расходы на амортизацию лизингового имущества – 31 721 тыс. руб.

Расходы в виде процентов по займам полученным – 60 105 тыс. руб.

Расходы от реализации права требования дебиторской задолженности после наступления срока платежа – 2 920 тыс. руб.

Расходы на консультационные услуги – 36 259 тыс. руб.

Расходы на юридические услуги – 22 057 тыс. руб.

Расходы по реализации ОС – 13 051 тыс. руб.

Расходы на услуги банков – 1 871 тыс. руб.

Прочие расходы – 89 344 тыс. руб.

По итогам 2023 года прибыль до налогообложения в бухгалтерском учете ООО «ДРАГЦВЕТМЕТ» составила 14 670 тыс. руб. Соответственно, условный расход по налогу на прибыль составил 2 934 тыс. руб. Расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль отчетного периода, составили 2 674 тыс. руб., сумма постоянного налогового расхода составила 2 156 тыс. руб. ООО «ДРАГЦВЕТМЕТ» в 2023 году

получило в бухгалтерском учете чистую прибыль в размере 9 062 тыс. руб.

• Основные факторы рисков в отношении Общества

Страновые риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации. Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран. Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ. Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Правовые риски

Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Инфляционный риск

Общество испытывает инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда. При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов. В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит, и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам существенно отразится на положении Общества.

В 2023 г. доля валютных контрактов была незначительной, объем валютных операций несущественным. Уязвимость финансового результата деятельности Общества к валютному фактору риска стабильно минимальна.

Иные риски

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, вводимых правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса рубля РФ, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Общество работает только с российскими лизингополучателями. Компания работает с российскими поставщиками и поставщиками из стран ЕАЭС. Риск срыва поставки оценивается как незначительный.

Компания заключает кредитные и лизинговые договоры исключительно в рублях. Таким образом, валютный риск также отсутствует.

Все договоры лизинга содержат пункты, позволяющие транслировать лизингополучателям изменение процентной ставки финансирующим банком в полном объеме.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать все необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных последствий и обстоятельств по мере их возникновения.

Генеральный директор
ООО «ДРАГЦВЕТМЕТ»
25.03.2025 г.



Каримов В.Б.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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	за 2024г.	7 520	(7 102)	-	(7 102)	7 102	(109)	-	-	418	(109)
	5110	за 2023г.	7 408	(7 102)	112	-	-	-	-	-	7 520	(7 101)
Документация на разработку установок	5101	за 2024г.	7 102	(7 102)	-	(7 102)	7 102	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	7 102	(7 102)	-	-	-	-	-	-	-	-
Программные продукты	5102	за 2024г.	86	-	-	-	-	-	-	-	7 102	(7 102)
	5112	за 2023г.	66	-	-	-	-	-	-	-	86	-
TV	5103	за 2024г.	220	-	-	-	-	-	-	-	86	-
	5113	за 2023г.	220	-	-	-	-	-	-	-	220	-
Лицензия на использование программного продукта	5104	за 2024г.	112	-	-	-	-	(109)	-	-	112	(109)
	5114	за 2023г.	-	-	112	-	-	-	-	-	112	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		Код	5120	Код	5120
Всего					
в том числе:					
		5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

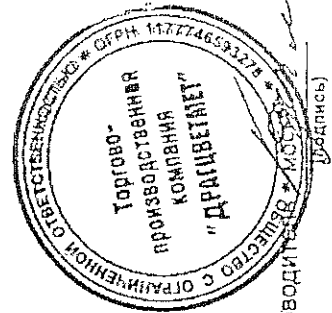
Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
	Код	7 102	Код	7 102
Всего	5130	-	5130	7 102
в том числе:				
Документация на разработку установок	5131	-	5131	7 102

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 за период	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	10 000	(8 452)	-	-	-	(1 429)	10 000	часть стоимости, списанной на расходы (9 881)
	5150	за 2023г.	10 000	(7 024)	-	-	-	(1 429)	10 000	(8 452)
в том числе:										
Технологическая схема водородной системы электроснабжения	5141	за 2024г.	10 000	(8 452)	-	-	-	(1 429)	10 000	(9 881)
	5151	за 2023г.	10 000	(7 024)	-	-	-	(1 429)	10 000	(8 452)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5151	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	



25 марта 2025 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Въбыло объектов		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	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	299 804	(135 872)	144 868	22 724	(44 478)	-	-	378 327	(157 625)
	5210	за 2023г.	277 052	(134 501)	81 632	45 830	(47 201)	-	-	299 804	(135 872)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	160 307	(90 930)	104 513	4 560	(24 933)	-	-	240 257	(111 303)
	5211	за 2023г.	151 050	(89 805)	40 861	1 299	(22 424)	-	-	180 507	(90 530)
	5202	за 2024г.	8 916	(2 195)	-	-	(575)	-	-	8 916	(2 789)
	5212	за 2023г.	8 916	(1 620)	-	-	(575)	-	-	8 916	(2 195)
Земельные участки	5203	за 2024г.	4 097	-	-	-	-	-	-	4 097	-
	5213	за 2023г.	4 097	-	-	-	-	-	-	4 097	-
Транспортные средства	5204	за 2024г.	52 066	(24 646)	18 260	18 019	(14 156)	-	-	48 587	(20 783)
	5214	за 2023г.	66 133	(48 070)	28 140	42 208	(18 785)	-	-	52 066	(24 646)
Здания	5205	за 2024г.	48 255	(14 319)	20 876	-	(4 129)	-	-	69 130	(18 449)
	5215	за 2023г.	35 624	(11 065)	12 631	-	(3 253)	-	-	48 255	(14 319)
Офисное оборудование	5206	за 2024г.	2 356	(2 094)	1 339	-	(134)	-	-	3 695	(2 228)
	5216	за 2023г.	2 356	(1 832)	-	-	(262)	-	-	2 356	(2 094)
Другие виды основных средств	5207	за 2024г.	3 490	(1 410)	-	-	(544)	-	-	3 490	(1 953)
	5217	за 2023г.	3 490	(614)	-	-	(596)	-	-	3 490	(1 410)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5208	за 2024г.	317	(278)	-	145	(7)	-	-	155	(140)
	5218	за 2023г.	5 387	(1 284)	-	2 324	(1 307)	-	-	317	(276)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	22 841	(22 841)	26 937	-	(5 949)	-	-	49 778	(28 790)
	5230	за 2023г.	22 841	(7 028)	-	-	(15 813)	-	-	22 841	(22 841)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2024г.	22 841	(22 841)	26 937	-	(5 949)	-	-	49 778	(28 790)
	5231	за 2023г.	22 841	(7 028)	-	-	(15 813)	-	-	22 841	(22 841)

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	51 920	51 529	(1 250)	(124 555)	17 643
	5250	за 2023г.	10 734	127 350	(4 563)	(51 652)	51 920
в том числе:	5241	за 2024г.	833	-	-	(633)	-
	5251	за 2023г.	633	-	-	-	633
Сохранитель Дискковый СМД-2300В в к-те	5242	за 2024г.	67	-	-	-	67
	5252	за 2023г.	67	-	-	-	67
Пылеулавливающий агрегат ПУ-2500 в к-те с вентилятором	5243	за 2024г.	21	-	-	(21)	-
	5253	за 2023г.	21	-	-	-	21
Емкость титановая вакуумная	5244	за 2024г.	76	-	-	-	76
	5254	за 2023г.	78	-	-	-	78
Нутч-Фильтр	5245	за 2024г.	13	-	-	(13)	-
	5255	за 2023г.	13	-	-	-	13
Нутч-Фильтр	5246	за 2024г.	13	-	-	(13)	-
	5256	за 2023г.	13	-	-	-	13
Емкость для участка выщелачивания V2 M3	5247	за 2024г.	78	-	-	-	78
	5257	за 2023г.	70	-	-	-	76
Механический кристаллизатор	5248	за 2024г.	75	-	-	-	75
	5258	за 2023г.	75	-	-	-	75
Емкость-5M3	5249	за 2024г.	175	-	-	(175)	-
	5259	за 2023г.	175	-	-	-	175
Система проработбора шлаков	5250	за 2024г.	101	-	-	(101)	-
	5280	за 2023г.	101	-	-	-	101
Реактор титановый с мешалкой, паровой рубашкой V-3M3	5251	за 2024г.	230	-	-	(230)	-
	5261	за 2023г.	230	-	-	-	230
Реактор титановый с мешалкой, паровой рубашкой V-3M3 (2)	5252	за 2024г.	263	-	-	(263)	-
	5262	за 2023г.	263	-	-	-	263
Сепаратор магнитный ПБС 32/30-150 со шкафом управления	5253	за 2024г.	204	-	-	(204)	-
	5263	за 2023г.	204	-	-	-	204
Вибромельница ВМ-200	5254	за 2024г.	503	-	-	(503)	-
	5264	за 2023г.	803	-	-	-	803
Дополнительный прижимной узел к Установке дегарфинизации масляных фракций	5255	за 2024г.	1 517	-	-	(1 517)	-
	5265	за 2023г.	1 517	-	-	-	1 517
Мноблочный водопользатель вакуумный парос SL Vascit SKA-VS 5110 (колесо AISI 304)	5256	за 2024г.	231	-	-	(231)	203
	5266	за 2023г.	231	-	-	-	231
Сервер Team Server R1-ESZ SYS-1025P-WTRT	5257	за 2024г.	-	1 339	-	(1 339)	-
	5267	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кремоватор К-1 (газовый)	5258	за 2024г.	-	167	-	(167)	-
	5268	за 2023г.	-	-	-	-	-
ЭРУ с токопроводящим кабелем 1	5259	за 2024г.	-	451	-	(451)	-
			-	-	-	-	-

ВРУ с токопроводящими кабелями 2	5269	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5260	за 2024г.	-	-	387	-	-	-	-
	5270	за 2023г.	-	-	-	-	-	(367)	-
Реактор V=500 л с корзиной	5281	за 2024г.	-	-	932	-	-	(932)	-
	5271	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Мощный блок питания MAISHENG WSD-10H10H (100В, 100А)	5262	за 2024г.	-	-	272	-	-	(272)	-
	5272	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Истиратель вращающийся ИВ 1 220В.	5263	за 2024г.	-	-	684	-	-	(684)	-
	5273	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Дробилка щековая ЦД 10М	5264	за 2024г.	-	-	1 179	-	-	(1 179)	-
	5274	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Дозатор перестатический ЮНАП Комфорт 2 YZ35	5265	за 2024г.	-	-	151	-	-	(151)	-
	5275	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Электрогенератор ЭПГ-60-3Ц (ННЖКТСИПЦД)	5266	за 2024г.	-	-	415	-	-	(415)	-
	5276	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
SIRVLAB ШВМ-1200 1200x830x1980 кг Шкаф	5267	за 2024г.	-	-	136	-	-	(136)	-
Вытяжной для муфельных печей	5277	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Теплообменник материал ВТ1-0	5268	за 2024г.	-	-	233	-	-	-	233
	5278	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Вентилятор ВР 13Z-30 № 5К1 (7,6*3000) сх 1 нерж. (прав)	5269	за 2024г.	-	-	115	-	-	(115)	-
	5279	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Волжская Печь	5270	за 2024г.	-	1 250	-	-	-	-	-
	5280	за 2023г.	-	1 250	-	-	-	-	1 250
Аппарат автоматический Линтел АРНС-21 для определения фракционного состава нефти и светлых нефтепродуктов	5271	за 2024г.	-	-	-	-	-	(1 094)	-
	5281	за 2023г.	-	1 094	-	-	-	-	1 094
Аппарат автоматический ПТФ-20 для определения предельной температуры фильтруемости на холодном фильтре	5272	за 2024г.	-	923	-	-	-	(923)	-
	5282	за 2023г.	-	-	923	-	-	-	923
Термостат LOP LT-910 (ТЖ-ТС-01НМ) жидкостный специализированный для капиллярных вискозиметров при 0	5273	за 2024г.	-	266	-	-	-	(266)	-
	5283	за 2023г.	-	-	266	-	-	-	266
Трибор Линтел АТВО-20-08 для определения температуры вспышки в открытом тигле по ГОСТ 4333 ГОСТ 3314	5274	за 2024г.	-	540	-	-	-	(540)	-
	5284	за 2023г.	-	-	540	-	-	-	540
Аппарат автоматический Линтел АТВ-21 для определения температуры вспышки в закрытом тигле, Метод Пен	5275	за 2024г.	-	791	-	-	-	(791)	-
	5285	за 2023г.	-	-	791	-	-	-	791
Аппарат автоматический Линтел Кристалл-21 для определения температуры кристаллизации и замаривания, Р	5276	за 2024г.	-	1 028	-	-	-	(1 028)	-
	5286	за 2023г.	-	-	1 028	-	-	-	1 028
Печь газовая вращающаяся, в том числе Горелка газовая СЛПАВ 215П2С001	5277	за 2024г.	-	15 937	-	-	-	(15 937)	-
	5287	за 2023г.	-	-	15 937	-	-	-	15 937
Установка депарфизации масляных фракций	5278	за 2024г.	-	6 648	-	-	-	(6 648)	-
	5288	за 2023г.	-	-	6 648	-	-	-	6 648
Химиколабораторный комплекс для проведения измерений в соответствии с ASTM D 7169	5279	за 2024г.	-	2 439	-	-	-	(2 439)	-
	5289	за 2023г.	-	-	2 439	-	-	-	2 439
Смеситель с Z-образными лопастями SPO-850 37Kw	5280	за 2024г.	-	9 745	-	-	-	(9 745)	-
	5290	за 2023г.	-	-	9 745	-	-	-	9 745
Анализатор углерода и серы METABAK OS-30	5281	за 2024г.	-	1 909	-	-	-	(1 909)	-
	5291	за 2023г.	-	-	1 909	-	-	-	1 909

	5282	за 2024г.	4 787	-	(4 787)	-
Автоматический камерно-мембранный фильтр-пресс XMZ330/870-350K	5282	за 2023г.	-	4 787	-	-
	5283	за 2024г.	-	3 507	(3 507)	4 787
Горизонтальный пресс-Фильтр ГПФ-30, в комплектации	5283	за 2023г.	-	-	-	-
	5284	за 2024г.	-	3 995	(3 995)	-
Вибромельница "MB-100-ЭКС"	5294	за 2023г.	-	-	-	-
	5285	за 2024г.	-	6 650	(6 650)	-
Автомобиль Lixiang L7 HLX33B124P1747969	5295	за 2023г.	-	-	-	-
	5286	за 2024г.	-	7 650	(7 650)	-
Автомобиль Lixiang L7 L37 LW433B123P1121347	5295	за 2023г.	-	-	-	-
	5287	за 2024г.	-	1 914	(1 914)	-
Вилочный погрузчик LONKING LG25GLT	5297	за 2023г.	-	-	-	-
	5288	за 2024г.	-	2 374	(2 374)	-
Легковой автомобиль JAC T8	5298	за 2023г.	-	-	-	-
	5289	за 2024г.	-	11 000	(11 000)	-
Опытный образец смесителя 3ТФ-06 с термостабилизацией и шкафом управления	5299	за 2023г.	-	-	-	-
	5290	за 2024г.	-	4 554	(4 554)	-
Анализатор размеров и формы частиц VeVision D2	5300	за 2023г.	-	-	-	-
	5291	за 2024г.	-	7 050	(7 050)	-
Спектрометр атомно-эмиссионный ЕХРЕС 6500	5301	за 2023г.	-	-	-	-
	5292	за 2024г.	-	7 650	(7 650)	-
Нежилое здание центральная проходная, площадь: 203,4 кв.м. ИИН №183:059-2583; УСП № 50-50-3л/013/200	5302	за 2023г.	-	-	-	-
	5293	за 2024г.	-	7 485	(7 485)	-
Спектрометр атомно-эмиссионный ЕХРЕС 6500 (Кb/ШТbM)	5303	за 2023г.	-	-	-	-
	5294	за 2024г.	-	317	(317)	-
Нежилое помещение общей площадью 42,41 по адресу: Нижегородская область, г.Нижний Новгород, Московск	5304	за 2023г.	-	-	-	-
	5295	за 2024г.	-	16 908	-	16 908
Адсорбционный анализатор удельной поверхности и пористости SP micro 300C	5305	за 2023г.	-	-	-	-
	5296	за 2024г.	-	2 285	(2 285)	-
Нежилое помещение общей площадью 228,5 по адресу: Нижегородская область, г.Нижний Новгород, Московск	5306	за 2023г.	-	-	-	-
	5297	за 2024г.	-	1 525	(1 525)	-
Нежилое помещение общей площадью 876,2 по адресу: Нижегородская область, г.Нижний Новгород, Московск	5307	за 2023г.	-	-	-	-
	5298	за 2024г.	-	-	-	-
Фильтр КБЭЗ-144	5308	за 2023г.	1 604	-	(1 604)	-
	5299	за 2024г.	-	-	-	-
Теплообменник	5309	за 2023г.	80	-	(80)	-
	5300	за 2024г.	-	-	-	-
Щековая дробилка СМД-105А	5310	за 2023г.	-	4 563	(4 563)	-
	5301	за 2024г.	-	-	-	-
Щековая дробилка РЕ-200Х300	5311	за 2023г.	-	321	(321)	-
	5302	за 2024г.	-	-	-	-
Чиллер СМ5000АН	5312	за 2023г.	-	101	(101)	-
	5303	за 2024г.	-	-	-	-
Ворота промышленные секционные с калиткой	5313	за 2023г.	-	412	(412)	-
	5304	за 2024г.	-	-	-	-
АТО-ПХП	5314	за 2023г.	-	164	(164)	-

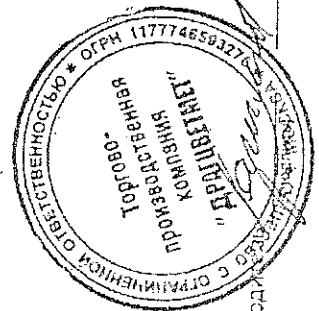
АТЗ-70-ПХП	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	370	-	-	(370)	-
Реактор V=100л	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	356	-	-	(356)	-
Кран мостовой однобаллонный спорный электрический Т-А-2,0-11,5-6,5-380-У3	5307	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2023г.	-	1 370	-	-	(1 370)	-
Комплекс складский помещений	5308	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2023г.	6 043	6 586	-	-	(12 631)	-
Конусная дробилка КМД-1200 Gr DSO GROUP-КМД	5309	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5319	за 2023г.	-	8 441	-	-	(8 441)	-
Гранулятор Т-200 М	5310	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5320	за 2023г.	-	5 253	-	-	(5 253)	-
Реактор V 4м3, материал корпуса титан, материал рубашки упордистая сталь, б/у после ревизии	5311	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5321	за 2023г.	-	5 833	-	-	(5 833)	-
Экскаватор гидравлический на гусеничном ходу KOMATSU PC400-8	5312	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5322	за 2023г.	-	28 150	-	-	(28 150)	-
Прибор для испытания на трение и истирание катализатора ПТИ-1*	5313	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5323	за 2023г.	-	652	-	-	(652)	-
Электровоз контактный 7КРМ1, (к-600) (1)	5314	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5324	за 2023г.	-	7 950	-	-	(7 950)	-
Электровоз контактный 7КРМ1, (к-600) (2)	5315	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5325	за 2023г.	-	7 954	-	-	(7 954)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	
		за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	26 937	22 841	22 841
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	77 147	1 284	1 284
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (вазлог и др.)	5286	-	-	-
Облигационная стоимость нематериальных основных средств	5287	4 097	4 097	4 097
Земельные участки	5288	4 097	4 097	4 097



Руководитель
Каримов Валерий
Борисович
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

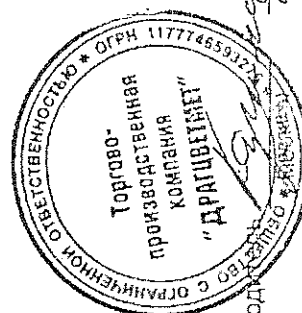
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная коррек-тировка	начисленные проценты (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
												за 2024г.
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	746 826	-	308 400	(939 326)	-	-	-	-	115 900	-
	5311	за 2023г.	819 230	-	221 163	(293 567)	-	-	-	-	746 826	-
в том числе:												
акции	5302	за 2024г.	100 000	-	9 900	-	-	-	-	-	109 900	-
	5312	за 2023г.	100 000	-	-	-	-	-	-	-	100 000	-
векселя	5303	за 2024г.	221 362	-	-	(221 362)	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2023г.	221 362	-	-	-	-	-	-	-	221 362	-
займы	5304	за 2024г.	425 484	-	298 500	(717 964)	-	-	-	-	6 000	-
	5314	за 2023г.	497 868	-	221 163	(293 567)	-	-	-	-	425 484	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	390	-	102 034	(10 390)	-	-	-	-	92 034	-
	5315	за 2023г.	306 239	-	61 446	(367 295)	-	-	-	-	390	-
в том числе:												
Займы другим организациям	5306	за 2024г.	390	-	102 034	(10 390)	-	-	-	-	92 034	-
	5316	за 2023г.	306 239	-	61 446	(367 295)	-	-	-	-	390	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	747 216	-	410 434	(949 716)	-	-	-	-	207 934	-
	5310	за 2023г.	1 125 469	-	282 609	(660 852)	-	-	-	-	747 216	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	- -	- -	- -
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	- -	- -	- -

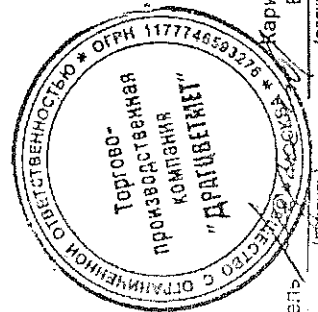


Руководитель _____ Харимов Валерий
Борисович
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

4.2. Запасы в залого

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не списанные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5448	- - -	- - -	- - -



Руководитель Каримов Валерий Борисович
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода								
			На начало года		поступление					выбыло			перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва												
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -			
в том числе:																					
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5503 5523 5504 5524	за 2024г. за 2023г. за 2024г. за 2023г. за 2024г. за 2023г.	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -		
Прочая	5505 5525 5510 5530	за 2024г. за 2023г. за 2024г. за 2023г.	- - 3 056 217 2 737 229	- - - -	- - 1 616 266 856 656	- - - -	- - (1 405 497) (537 656)	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - 3 266 876 3 056 217	- - - -		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего																					
в том числе:																					
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531 5512 5532	за 2024г. за 2023г. за 2024г. за 2023г.	597 165 315 640 668 894 556 577	- - - -	950 308 859 946 439 921 243 214	- - - -	(550 681) (278 423) (662 521) (130 337)	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	856 792 597 185 445 693 569 694	- - - -	- - - -	
Прочая	5513 5533	за 2024г. за 2023г.	1 750 158 1 655 012	- -	226 026 53 494	- -	(191 854) (128 348)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	1 624 290 1 790 168	- -	- -
Итого	5500 5520	за 2024г. за 2023г.	3 056 217 2 737 229	- -	1 616 266 856 656	- -	(1 405 497) (537 656)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	3 266 876 3 056 217	- -	- -

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

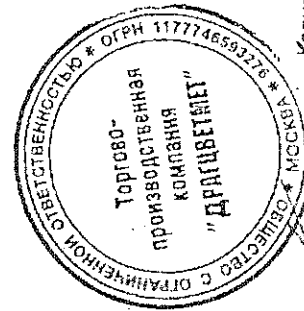
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	523 724	75 250	-	-	(470 084)	-	-	-	126 890
в том числе:	5571	за 2023г.	397 477	395 660	-	-	(269 433)	-	-	-	523 724
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	523 724	75 250	-	-	(470 084)	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	397 477	395 660	-	-	(269 433)	-	-	-	126 890
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	523 724
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	2 670 063	2 429 914	88 719	(3 086 486)	-	-	-	-	2 122 208
в том числе:	5560	за 2023г.	1 701 996	2 608 216	60 105	(1 700 254)	-	-	-	-	2 570 063
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	842 522	714 282	-	(787 211)	-	-	-	-	769 593
	5581	за 2023г.	1 213 772	700 348	-	(1 071 596)	-	-	-	-	842 522
авансы полученные	5562	за 2024г.	1 534 320	524 891	-	(1 265 576)	-	-	-	-	753 433
	5582	за 2023г.	260 687	1 550 104	-	(226 481)	-	-	-	-	1 594 320
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	25 465	17 768	-	(11 295)	-	-	-	-	32 938
	5583	за 2023г.	30 957	21 649	-	(26 041)	-	-	-	-	26 465
кредиты	5564	за 2024г.	150 000	1 033 000	63 965	(862 213)	-	-	-	-	384 732
	5584	за 2023г.	147 430	300 115	20 883	(318 428)	-	-	-	-	150 000
займы	5565	за 2024г.	32 034	14 000	24 754	(35 891)	-	-	-	-	30 897
	5585	за 2023г.	13 729	26 000	39 222	(46 917)	-	-	-	-	32 034
прочая	5566	за 2024г.	24 722	125 873	-	-	-	-	-	-	150 995
	5586	за 2023г.	35 511	-	-	(10 799)	-	-	-	-	24 722
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	3 193 787	2 505 164	88 719	(3 536 572)	-	-	X	X	2 251 096
	5570	за 2023г.	2 099 473	3 003 896	50 105	(1 959 687)	-	-	X	X	3 193 787

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
счета с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
счета с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



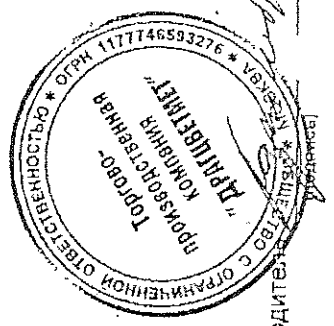
Руководитель *В. Каримов* Каримов Валерий Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	2 179 244	1 018 985
Расходы на оплату труда	5620	81 368	56 840
Отчисления на социальные нужды	5630	24 057	16 510
Амортизация	5640	16 033	37 993
Прочие затраты	5650	529 281	32 613
Итого по элементам	5660	2 829 973	1 152 941
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 185 982	1 299 642
Изменение остатков (присрст [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(9 429)	(148 970)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 006 526	2 315 613

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

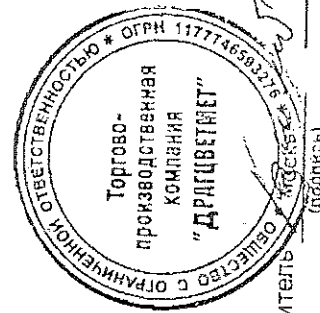


Руководитель _____ Каримов Валерий
 Борисович
 (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 343	5 671	(4 982)	-	4 032
в том числе:						
Резерв под предстоящие отпуска	5701	2 690	4 376	(3 662)	-	3 204
Страховые взносы на резерве	5702	653	1 295	(1 120)	-	928

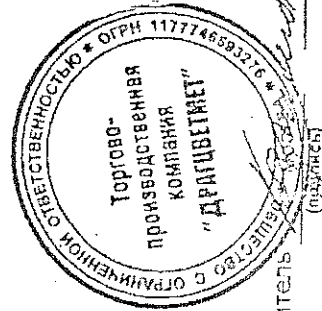


Руководитель Каримов Валерий Борисович
 (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	443 976	773 976
Поручительство перед ПАО "БАНК УРАЛСИБ" за ООО "Рудник Веселье"	5811	-	443 976	773 976



Руководитель _____ Каримов Валерий
 Борисович
 (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.