РУСМЕТПРОМ

Юридический адрес: 125130, г. Москва, ул. Выборгская, д. 22, стр. 2, пом. 1
Банковские реквизиты: Р/с 40702810300020020101 в Филиал «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк», г. Москва БИК 044525360 Корр/счет 30101810445250000360 ИНН 7729592750/КПП 774301001 ОКПО 84703043
Адрес для корреспонденции: 125130, г. Москва, а/я 44

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г.

г.Москва 28 марта 2025г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Русметпром» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. В отчетном периоде отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и факты прекращаемой деятельности.

1. Общая информация

Юридический и почтовый адрес Общества: 125130, г. Москва, ул. Выборгская 22, стр. 2 пом. 1 Обособленное подразделение Общества: 142460, Московская область, Ногинский район, пос. Воровского, ул. Воровского 12.

Общество осуществляет следующие вид деятельности: Торговля оптовая металлами и металлическими рудами 46.72.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет 63 человека, численность работающих на отчетную дату составляет 64 человека.

Органами управления общества являются Общее собрание участников Общества, Генеральный директор Сергей Николаевич Панов переизбран на новый 3-х летний срок (Протокол общего собрания участников Общества № 126 от 18.10.2023) и Совет директоров в составе Панов С.Н., Зубович А.А., Кружнов В.С., Самойлова М.М., Синяев Д.А. (Протокол общего собрания № 122-г от 12.04.2023г. и Протокол общего собрания участников Общества № 130-г от 10.04.2024).

2. Основные положения учетной политики

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

Основным допущением в отношении будущих событий и источником неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которое несет в себе риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года, являются резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

Основные средства, вложения во внеоборотные активы

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной

стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Согласно п. 13 после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Лимит стоимости основных средств составляет 100 000 рублей.

Сроки полезного использования определяется Обществом самостоятельно, руководствуясь Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Нематериальные активы

Порядок перехода на ФСБУ 14/2022 – альтернативный (п. п. 52, 53, 55 ФСБУ 14/2022).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Согласно п. 7 ФСБУ 14/2022В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

После признания НМА оцениваются по первоначальной стоимости (п.15 ФСБУ 14/2022).

Амортизация НМА производится линейным способом (п. 39 ФСБУ 14/2022).

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования (*п. 30 ФСБУ 14/2022).*

Амортизация НМА начинает начисляться с момента признания в учете объекта НМА и прекращает начисляться с момента его списания (п. 38 ФСБУ 14/2022).

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению (п. 42 ФСБУ 14/2022).

Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;
ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Материалы для управленческих нужд, списываются сразу в расходы.

При осуществлении торговой деятельности затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаться в стоимость этих товаров.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных скидок) (п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются.

Запасы, приобретаются на условиях предоплаты или отсрочки платежа менее 12 месяцев. Разница между оценкой суммы денежных средств (без отсрочки) и номинальной стоимостью, подлежащей уплате продавцу, отсутствует.

В зависимости от вида запасов, характера и порядка приобретения (создания) и (или) потребления (продажи, использования) Общество устанавливает основной единицей учета запасов номенклатурный номер и инвентарный номер. Вспомогательными единицами бухгалтерского учета являются однородная группа либо место хранение.

После признания запасов в бухгалтерском учете допускаются последующие изменения единиц их учета.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Признаки обесценения запасов отсутствуют. Резервы под обесценение запасов не создавались.

Запасов, переданных в залог, не имеется.

Финансовая и операционная аренда

Общество является стороной в договорах аренды со сроком аренды более 12 месяцев и признает предметы аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательств по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018.

В организации отсутствуют предметы аренды, которые не отражаются в качестве права пользования активом (ППА) при сроке аренды не более 12 месяцев (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Способы амортизации прав пользования арендой (ППА): линейный в период действия договора.

Прядок определения сроков использования ППА: в период действия договора, с учетом намерения о продлении договора аренды.

Ставка дисконтирования приравнивается к годовой ставке, по которой Общество, на момент отражения права пользования активом привлекает заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Дебиторская и кредиторская задолженности

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитывается следующее: нарушение должником срока исполнения обязательства, значительные финансовые затруднения, ставшие известными из СМИ или других источников, возбуждение процедуры банкротства в отношении должника, а также при наличии информации, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательств должником не зависимо от периода просрочки и иных обстоятельств. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок их обращения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Полученные авансы (предоплаты) от Покупателей отражаются в составе кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе за вычетом подлежащей уплате в бюджет согласно НК РФ суммы НДС.

Доходы

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 п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» 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).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Управленческие и коммерческие расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной) и признаются в том отчетном периоде, в

котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Учет расходов по займам и кредитам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) и дополнительные расходы (суммы, уплачиваемые за информационные, консультационные услуги, экспертизу и иные расходы).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность их контрагентов, когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим. Свернуто отражаются косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее. Общество отражает свернуто краткосрочные финансовые вложения (до 3-х месяцев) за счет собственных средств.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2023 года составил: Доллар США 89,6883 рублей; Евро 99,1919 рублей. Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2024 года составил: Доллар США 101,6797 рублей; Евро 106,1028 рублей.

Изменения в учетной политике

В связи с началом применения с 2024 года ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы» в учетную политику Общества в 2024 году были внесены изменения. Сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитывались, проведена единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Корректировка данных отчетного периода в связи с изменением учетной политики представлена отельной таблице.

3. Нематериальные активы

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), Таблица 1.1. Согласно пп.в п.53 ФСБУ 14/2022 объект списан с учета.

4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенных капитальных вложений отражена в Таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Для обеспечения условий текущей деятельности Общество реализует проект по организации подкрановых путей с этой целью заключены договоры с ООО «РЕММОНТАЖКРАНСЕРВИС», ООО «СТРОИТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ», ООО «ПСК ТЕНТПРО» и ООО «ФРЭСС».

5. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. предоставленные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты, тыс.руб.	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты, тыс. руб.	Срок погашен.	Годовая ставка процентов	Полученн обеспеч.
ООО "МЕТАЛЛОСНАБЖЕНИЕ"	7 345,3	0,0	31.12.25	10%	
ООО "РУСМЕТПРОМ-МЕТАЛЛООБРАБОТКА"	4 6120,0	0,0	31.12.25	10%	
Итого предоставленные займы	53 465,3	0,0			

6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

7. Финансовая и операционная аренда

В течение 2024г. были пересмотрены условия аренды, фактическая стоимость и обязательства. Ставка дисконтирования в течение 2024г. менялась с 17,75 %, на 18,27%, 22,75%, и 24,75 по объектам в соответствии с датами пересмотра.

Арендованные объекты, подлежащие учету по правилам ФСБУ 25/2018 представлены в таблице:

Основное средство	На начало периода			На конец периода		
	Стоимость, тыс.руб.	Амортизация (износ), тыс.руб.	Остаточная стоимость, тыс.руб.	Стоимость, тыс.руб.	Амортизация (износ), тыс.руб.	Остаточная стоимость, тыс.руб.
Автопогрузчик, Арендодатель РМП-МО, дог 01-01 от 01.01.2024, дог 01-04 от 01.04.2023	1 045,54	1 045,54	0,00	3 685,85	1 263,16	2 422,69

Основное средство	На начало периода			На конец периода		
	Стоимость, тыс.руб.	Амортизация (износ), тыс.руб.	Остаточная стоимость, тыс.руб.	Стоимость, тыс.руб.	Амортизация (износ), тыс.руб.	Остаточная стоимость, тыс.руб.
Ангар. Договор аренды 1802-А от 22.12.2022	5 623,39	2 689,45	2 933,94	11 807,64	5 623,39	6 184,25
Аренда офиса. Выборгская 22 стр 2. Договор 5-РМП	7 922,27	7 922,27	0,00	43 791,68	21 029,87	22 761,81
Аренда Склада.Дог 1320-А от 01.11.2019	49 838,56	9 059,43	40 779,14	53 089,66	23 593,42	29 496,24
Земельный участок. п. Воровского. дог 1324-А от 01.02.2020	10 686,37	2 255,10	8 431,26	13 930,13	5 844,60	8 085,53
Неотапливаемый склад. Договор 1982-А от 25.09.2023	7 865,78	655,48	7 210,30	10 373,88	3 821,65	6 552,24
Итого	82 981,91	23 627,27	59 354,64	136 678,84	61 176,08	75 02,77

8. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

9. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря денежные средства, размещенные на расчетных счетах (стр.12501).

Общество не имеет денежных средств и денежных эквивалентов, которые по состоянию на 31.12.2024 недоступны (временно ограничены) для возможного использования.

10. Прочие активы

Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2024г. состоят из расходов на приобретение неисключительных прав и лицензий в сумме 227 410,42.

11. Уставный капитал

Размер уставного капитала составляет 332 277 тыс.руб. и полностью оплачен. Изменений уставного капитала в отчетном и предыдущих 2022-2023 годах не было.

Бенефициарными владельцами Общества являются Панов Сергей Николаевич, через косвенное участие в доли общества ООО «Тот Кэпитал» (ИНН 7743165975) в размере 56,73 % и Зубович Андрей Антонович размер доли 43,27 %.

В 2024 году были произведено распределение прибыли за 2021 год в сумме 34 654 тыс.руб.

12. Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Вид кредитора	2024 г.		2023 г.		2022 г.	
	Кратко-срочные заемные средства, тыс.руб.	Долго-срочные заемные средства, тыс.руб.	Кратко-срочные заемные средства тыс.руб.	Долго-срочные заемные средства тыс.руб.	Кратко-срочные заемные средства тыс.руб.	Долго-срочные заемные средства тыс.руб.
Кредиты банков	471 564,6	0,0	284 666,1	0,0	707 49,7	0,0
Прочие займы	7 333,8	0,0	7 079,6	0,0	7 000,0	0,0
Итого заемные средства	478 898,4	0,0	291 745,6	0,0	714 493,0	0,0

Краткосрочные заемные средства имеют структуру:

Наименование кредитора	Остаток кредитов на 31.12.24 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.24 г., в валюте кредита с указанием валюты, тыс.руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
ПАО "СОВКОМБАНК"	281 619,0	281 619,0	21% + 2,75% и +3,75% по траншам с 18.10.24г.	28.02.25г.	*Договор залога товаров в обороте, поручительство*

Наименование кредитора	Остаток кредитов на 31.12.24 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.24 г., в валюте кредита с указанием валюты, тыс.руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
ПАО "СОВКОМБАНК"	189 945,6	189 945,6	20%+3,75%	31.01.25г.	*Договор залога товаров в обороте, поручительство*
Итого кредиты	471 564,6	471 564,6			
Кружнов В.С.	7 333,8	7 333,8	6,8 %	до востребования	
Прочие займы	7 333,8	7 333,8			
Итого заемные средства	478 898,4	478 898,4			

В декабре 2024 года Обществом подписаны дополнительные соглашения к кредитным договорам №67/С-РКЛ/23 от 19.01.2023 и № 69/С-РКЛ/23 от 19.01.2023 изменяющие сроки погашения до 31.01.2025г. и до 28.02.2025г. соответственно для перехода на кредитование по новому кредитному договору, что позволит сохранить использование заемных оборотных средств для торговой деятельности.

13. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении по оценочным обязательствам за отчетный период представлена в Таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2024 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2024 г. будет использован в 2025 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 г.

14. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

15. Прочие обязательства

На 31 декабря в прочих обязательствах свернуто отражены обязательства по операционной аренде (за вычетом НДС и процентных расходов) (Таблица 5.3.)

16. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена в отчете о финансовых результатах (ПБУ10/99).

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

17. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и связанные с ними расходы возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являющиеся существенными для характеристики финансового положения организации (пп. «б» п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99) отражаются свернуто.

18. Изменение оценочных значений

Изменения оценочных значений в 2024 году отражены в Таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

19. Расчеты по налогу на прибыль

Согласно п.25 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19 ноября 2002г. № 114н, Общество раскрывает следующую информацию, касающуюся расчета налога на прибыль:

Постоянные налоговые доходы и расходы возникают, если доходы и расходы отражены в бухгалтерском учете, но не будут учтены в налоговом. ПНР в общей сумме составляет 5 629,1 тыс.руб. (в т.ч. 2 393,0 уменьшение себестоимости продаж отраженных в налоговом учете в прошлых периодах, 2 275,2 тыс.руб. стоимость списанных ТМЦ, а также НДС восстановленный в связи со списанием ТМЦ, 938,9 тыс.руб. списанные суммы НДС входящего и исчисленного по авансам полученным в связи с пропуском период получения вычета, а также НДС по которым счет-фактуры не представлены, 589,8 тыс.руб. списанный налог на прибыль уплаченный за пределами РФ, зачет которого в связи с полученным убытком невозможен, 641,7 тыс.руб. – списание ТМЦ согласно п.29 ст.270 НК РФ; 106,2,00 тыс.руб. – суммы начисленных штрафов и пеней; 50,1 тыс.руб. – списание дебиторской задолженности не принимаемой в НУ;).

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в Бухгалтерском балансе свернуто.

Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ Федеральный закон от 12.07.2024 № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» внесены изменения в НК РФ, согласно которым с 01.01.2025 действуют новые ставки по налогу на прибыль. В соответствии с п.14 и п.15 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02" произведен пересчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, возникшая в результате пересчета разница относится на счета учета прибылей и убытков.

Отложенный налог, сформированный исходя из изменений во временных разницах и, соответственно, отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах за отчетный период (пп. 20, 24 ПБУ 18/02), а также его пересчет в связи с изменением ставки налога на прибыль представлены в таблице:

Вид актива	БУ/НУ	изменение ОНО/ОНА
Амортизация НМА	НУ	-2
Пересчет		2
Убыток текущего периода, документы прошлых лет	НУ	16 424
Пересчет		4 106
Оценочные обязательства (резерв по отпускам)	БУ	3 828
Пересчет		957
Основные средства	НУ	57
Пересчет		19
Арендные обязательства	БУ	-2 922
пересчет		-4 080
Арендные обязательства	НУ	3 326
пересчет		4 495
Проценты по аренде	БУ	-203
пересчет	БУ	-738
Стр.2412	НУ	25 268

20. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное Общество					
1.	ООО "ТОТ КЭПИТАЛ"	г.Москва, ул. Выборгская, д.22, стр. 2, пом.1В	компания имеет 56,73% доли Общества	56,73%	–
Управленческий персонал					
2.	Зубович Андрей Антонович	г. Москва	физическое лицо имеет 43,27% доли Общества	43,27 %	–
3.	Панов Сергей Николаевич	г. Москва	лицо является бенефициарным владельцем, генеральным директором, членом Совета Директоров Общества	косвенное участие через ООО "ТОТ КЭПИТАЛ"	–
4.	Зубович Антон Андреевич	г. Москва	лицо является членом Совета Директоров Общества	–	–
5.	Кружнов Василий Сергеевич	г.Москва	лицо является членом Совета Директоров Общества	–	–
6.	Самойлова Мария Михайловна	г.Москва	лицо является членом Совета Директоров Общества	–	–
7.	Синяев Дмитрий Алексеевич	г.Москва	лицо является членом Совета Директоров Общества	–	–
Другие хозяйствующие общества					
8.	ООО «РУСМЕТПРОМ-МЕТАЛЛООБРАБОТКА»	Московская обл., г.Ногинск, рп.Воровского, ул.Воровскаго, д.12, пом. 78	компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
9.	ООО «МЕТАЛЛОСНАБЖЕНИЕ»	г.Москва, ул. Выборгская, д.22, стр. 2, пом. 2А	компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях. Все расчеты со связанными сторонами осуществляются в безналичной денежной форме. Стоимостные показатели, по незавершенным на 31 декабря операциям представлены в таблице в тыс.руб.:

Вид задолженности	2022 г.	2023 г.	2024 г.
Дебиторская задолженность и авансы выданные	4 565,7	9 186,3	3 469,2
основное хозяйствующее общество	0,0	0,0	12,7
другие хозяйствующие общества	2 467,6	6 126,9	223,4
управленческий персонал	2 098,1	3 059,4	3 233,1
Прочее (проценты по займам)	1 565,7	1 674,5	1 470,3
другие хозяйствующие общества	1 565,7	1 674,5	1 470,3
Кредиторская задолженность	47 111,1	43 001,3	7 343,6
другие хозяйствующие общества	47 111,1	43 001,3	7 343,6
Задолженность по и займам выданным	55 165,3	53 465,3	53 465,3
другие хозяйствующие общества	55 165,3	53 465,3	53 465,3
Задолженность по и займам полученным (вкл.%)	7 000,0	7 079,6	7 333,8
управленческий персонал	7 000,0	7 079,6	7 333,8

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами представлены в таблице в тыс.руб.:

Вид операции	2023 г.	2024 г.
Продажа товаров, работ, услуг, в т.ч. НДС	139 810,6	12 204,6
другие хозяйствующие общества	139 810,6	12 204,6
Приобретение товаров, работ, услуг в т.ч. НДС	43 941,9	51 615,3
другие хозяйствующие общества	43 941,9	51 615,3
Аренда имущества у связанных сторон в т.ч. НДС	1 800,0	1 800,0
другие хозяйствующие общества	1 800,0	1 800,0
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам, в т.ч. НДС	6 969,2	12 279,2
основное хозяйствующее общество	152,5	152,5
другие хозяйствующие общества	6 816,6	12 126,7
Возврат займов выданных	1 700,0	500,0
другие хозяйствующие общества	1 700,0	500,0
Уплата процентов по займам выданным	5 385,4	5 552,0
другие хозяйствующие общества	5 385,4	5 552,0
Начисление процентов по займам полученным	476,0	476,0
управленческий персонал	476,0	476,0
Выдача займов	0,0	500,0
другие хозяйствующие общества	0,0	500,0
Начисление процентов по займам выданным	5 494,2	5 347,8
другие хозяйствующие общества	5 494,2	5 347,8
Уплата процентов по займам полученным	396,4	221,7
управленческий персонал	396,4	221,7
Выплата зарплаты управленческому персоналу	14 690,2	10 256,9
Поступление денежных средств от связанных сторон:	178 316,8	64 515,5
основное хозяйствующее общество	152,5	139,8
другие хозяйствующие общества	178 164,3	64 375,7
Направление денежных средств связанным сторонам:	93 780,3	134 879,4
основное хозяйствующее общество	19 593,8	19 659,3
другие хозяйствующие общества	43 955,5	89 573,0
управленческий персонал	30 231,0	25 647,1

Общая сумма вознаграждения, выплаченное основному управленческому персоналу в 2024г. составила 10 256 916, 43р., в т.ч. НДФЛ 1 333 399,00 руб., страховые взносы 2 828 525,58 руб.

Резервы по сомнительным долгам в отчетном периоде и 2022-2023 годах не создавались, списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, других долгов, не реальных для взыскания не производилось.

ООО «РУСМЕТПРОМ-МЕТАЛЛООБРАБОТКА» выступает в качестве поручителя при заключении кредитных договоров ООО «Русметпром».

21. Условные обязательства и условные активы

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Общество предполагает благоприятный исход судебных решений и считает, что уменьшение экономических выгод вследствие условного обязательства является маловероятным поэтому резервы не создавало.

22. События, произошедшие после 31 декабря 2024г.

На момент подготовки пояснительной записки информации о событиях, оказывающих влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности

Общества, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год нет.

23. Угроза непрерывности деятельности

В течение года, закончившегося 31 декабря 2024 года, Общество получило убыток в размере 82 038 тыс. руб., на отчетную дату чистые активы Организации имеют величину 755 967 тыс. руб.

Причинами возникновения убытка является отрицательная динамика цен на рынке стального листа в первом полугодии 2024г. и снижение спроса во втором. Постоянный рост процентной ставки ведет к увеличению стоимости заемных средств и сворачивание инвестиционных проектов, а значит уменьшение числа покупателей, уменьшение объема закупок покупателей.

Общество осуществляет стратегическое и текущее планирование, что позволяет определить имеющиеся ресурсы и оптимизировать их использование. Руководством Общества предприняты меры по сокращению расходов и увеличению продаж, а значит улучшению результатов финансово-хозяйственной деятельности.

Договоры согласовываются со специалистами по направлениям, в договорах закрепляется ответственность контрагента за неисполнение или ненадлежащее исполнения обязательств. При необходимости Общество обращается в суд.

Выбор контрагентов осуществляется с должной осмотрительностью и взвешенным подходом в определении периода отсрочки за проданные товары, при необходимости первоначальные условия договоров пересматриваются. Дебиторская задолженность Обществом контролируется на регулярной основе.

Общество придерживается клиентоориентированной ценовой и товарной политики, соблюдает сроки поставки и другие условия по заключенным договорам, при получении претензий надлежащим образом их отрабатывает. Поступление денежных средств от продаж товара распределено во времени.

Руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

24. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения Бухгалтерской (финансовой) отчетности за прошлый год

Риски бизнеса являющиеся следствием изменения политической и экономической ситуации снижаются товарной политикой Общества направленной на увеличение объема продаж, а также расширение ассортимента продаваемого товара путем передачи закупаемого металла для доработки и переработки производственным компания-партнерам, осуществляющим по заказу ООО «Русметпрома» продольно-поперечную, лазерную и плазменную резку, гибку, холодную прокатку, штамповку, сварку, порошковую покраску, услуги по цинкованию металла и другие виды обработок. Для привлечения покупателей применяется гибкая система финансирования.

.

Генеральный директор  Панов С. Н.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	76	(12)	-	(76)	-	(8)	-	-	-	-	-
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	76	(12)	-	(76)	-	(8)	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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:	5161	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.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Панов Сергей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток 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.	123 303	(44 459)	55 553	(1 046)	1 046	(43 861)	-	-	-	177 811	(87 275)
	5210	за 2023г.	45 350	(13 868)	82 982	(5 029)	435	(31 027)	-	-	-	123 303	(44 459)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2024г.	720	(611)	811	-	-	(177)	-	-	-	1 531	(788)
	5211	за 2023г.	720	(482)	-	-	-	(130)	-	-	-	720	(611)
Транспортные средства	5202	за 2024г.	19 746	(12 647)	-	-	-	(3 149)	-	-	-	19 746	(15 796)
	5212	за 2023г.	24 775	(8 081)	-	(5 029)	435	(5 001)	-	-	-	19 746	(12 647)
Офисное оборудование	5203	за 2024г.	11 555	(4 038)	-	-	-	(1 105)	-	-	-	11 555	(5 142)
	5213	за 2023г.	11 555	(2 738)	-	-	-	(1 300)	-	-	-	11 555	(4 038)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2024г.	870	(870)	-	-	-	-	-	-	-	870	(870)
	5214	за 2023г.	870	(756)	-	-	-	(114)	-	-	-	870	(870)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2024г.	7 431	(2 666)	-	-	-	(837)	-	-	-	7 431	(3 502)
	5215	за 2023г.	7 431	(1 811)	-	-	-	(854)	-	-	-	7 431	(2 666)
Арендованные основные средства (пересмотр фактической стоимости)	5206	за 2024г.	82 982	(23 627)	54 742	(1 046)	1 046	(38 594)	-	-	-	136 679	(61 176)
	5216	за 2023г.	-	-	82 982	-	-	(23 627)	-	-	-	82 982	(23 627)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	20 006	-	(3 885)	16 121
	5250	за 2023г.	20	36 466	(20)	(36 466)	-
в том числе: Другие виды основных средств	5241	за 2024г.	-	16 932	-	(811)	16 121
	5251	за 2023г.	20	-	(20)	-	-
Арендованные основные средства	5242	за 2024г.	-	3 074	-	(3 074)	-
	5252	за 2023г.	-	36 466	-	(36 466)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Панов Сергей Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	53 465	-	500	(500)	-	-	-	53 465	-
	5315	за 2023г.	55 165	-	-	(1 700)	-	-	-	53 465	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2024г.	53 465	-	500	(500)	-	-	-	53 465	-
	5316	за 2023г.	55 165	-	-	(1 700)	-	-	-	53 465	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	53 465	-	500	(500)	-	-	-	53 465	-
	5310	за 2023г.	55 165	-	-	(1 700)	-	-	-	53 465	-

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	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Панов Сергей Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	540 729	-	540 729	8 779 904	(8 819 880)	-	-	X	500 753	-	500 753
	5420	за 2023г.	362 610	-	362 610	9 230 932	(9 052 813)	-	-	X	540 729	-	540 729
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	54 941	-	54 941	1 104 138	(1 085 773)	-	-	-	73 306	-	73 306
	5421	за 2023г.	26 784	-	26 784	978 661	(950 504)	-	-	-	54 941	-	54 941
Готовая продукция	5402	за 2024г.	2 449	-	2 449	1 195 847	(1 198 086)	-	-	-	210	-	210
	5422	за 2023г.	3 827	-	3 827	1 112 414	(1 113 792)	-	-	-	2 449	-	2 449
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	483 339	-	483 339	4 851 569	(4 907 671)	-	-	2 155 910	427 237	-	427 237
	5423	за 2023г.	331 999	-	331 999	5 608 733	(5 457 394)	-	-	2 256 117	483 339	-	483 339
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	1 280 297	(1 280 297)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	1 112 414	(1 112 414)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	348 052	(348 052)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	418 709	(418 709)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Панов Сергей Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 061 816	-	444 250	24 688	(587 631)	(3 059)	-	-	507	282	940 852	-
	5530	за 2023г.	1 436 082	(3 264)	461 100	5 624	(841 430)	-	3 264	-	46	394	1 061 816	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	858 748	-	367 353	-	(468 320)	(2 200)	-	-	-	-	755 581	-
	5531	за 2023г.	1 134 155	(3 264)	407 512	-	(682 919)	-	3 264	-	-	-	858 748	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	47 010	-	57 691	-	(37 496)	-	-	-	-	-	67 205	-
	5532	за 2023г.	74 176	-	28 585	-	(55 751)	-	-	-	-	-	47 010	-
Прочая	5513	за 2024г.	156 058	-	19 205	24 688	(81 815)	(859)	-	-	507	282	118 066	-
	5533	за 2023г.	227 751	-	25 003	5 624	(102 759)	-	-	-	46	394	156 058	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	1 061 816	-	444 250	24 688	(587 631)	(3 059)	-	X	507	282	940 852	-
	5520	за 2023г.	1 436 082	(3 264)	461 100	5 624	(841 430)	-	3 264	X	46	394	1 061 816	-

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		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	59 958	43 124	-	(24 488)	-	-	-	-	78 594
	5571	за 2023г.	-	64 620	-	(4 662)	-	-	-	-	59 958
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	59 958	43 124	-	(24 488)	-	-	-	-	78 594
	5574	за 2023г.	-	64 620	-	(4 662)	-	-	-	-	59 958
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	851 284	3 068 912	99 674	(3 162 057)	(790)	-	507	321	857 851
	5580	за 2023г.	1 128 406	4 039 827	66 585	(4 383 974)	-	-	46	394	851 284
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	495 463	109 997	16	(252 740)	(257)	-	507	261	353 247
	5581	за 2023г.	351 368	325 478	33	(181 813)	-	-	3	394	495 463
авансы полученные	5562	за 2024г.	57 007	(16 344)	-	(24 309)	(533)	-	-	-	15 821
	5582	за 2023г.	57 216	52 732	-	(52 942)	-	-	-	-	57 007
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	5 181	8 004	-	(5 197)	-	-	-	39	8 027
	5583	за 2023г.	3 513	4 361	143	(2 838)	-	-	2	-	5 181
кредиты	5564	за 2024г.	284 666	2 967 200	99 182	(2 879 483)	-	-	-	-	471 565
	5584	за 2023г.	707 493	3 657 200	65 933	(4 145 960)	-	-	-	-	284 666
займы	5565	за 2024г.	7 080	-	476	(222)	-	-	-	-	7 334
	5585	за 2023г.	7 000	-	476	(396)	-	-	-	-	7 080
прочая	5566	за 2024г.	1 887	56	-	(106)	-	-	-	21	1 859
	5586	за 2023г.	1 817	54	-	(25)	-	-	41	-	1 887
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	911 242	3 112 036	99 674	(3 186 545)	(790)	X	507	321	936 445
	5570	за 2023г.	1 128 406	4 104 447	66 585	(4 388 636)	-	X	46	394	911 242

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: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Панов Сергей Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	3 312	5 090
Расходы на оплату труда	5620	156 282	192 855
Отчисления на социальные нужды	5630	39 328	44 885
Амортизация	5640	43 861	31 034
Прочие затраты	5650	105 338	144 915
Итого по элементам	5660	348 121	418 779
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	4 140 687	4 827 981
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 488 808	5 246 760

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

Руководитель _____ **Панов Сергей Николаевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 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	21 617	15 890	(13 042)	(5 327)	19 138
в том числе:						
Резерв на выплату отпусков	5701	21 617	15 890	(13 042)	(5 327)	19 138

Руководитель _____ **Панов Сергей Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	394 000	394 000	275 299
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Панов Сергей Николаевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе: на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Панов Сергей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	56	(56)	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	78 843	-	78 843
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	15 538	11	15 550
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	**1100**	**94 438**	**(45)**	**94 393**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	540 729	-	540 729
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	18 043	-	18 043
Дебиторская задолженность	1230	1 061 817	-	1 061 817
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	53 465	-	53 465
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	52 137	-	52 137
Прочие оборотные активы	1260	1 086	-	1 086
Итого по разделу II	**1200**	**1 727 278**	**-**	**1 727 278**
БАЛАНС	**1600**	**1 821 715**	**(45)**	**1 821 670**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	332 277	-	332 277
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	35 907	-	35 907
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	504 520	(45)	504 475
Итого по разделу III	**1300**	**872 704**	**(45)**	**872 659**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	16 151	-	16 151
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	59 958	-	59 958
Итого по разделу IV	**1400**	**76 109**	**-**	**76 109**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	291 746	-	291 746
Кредиторская задолженность	1520	559 539	-	559 539
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	21 617	-	21 617
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	**1500**	**872 901**	**-**	**872 901**
БАЛАНС	**1700**	**1 821 714**	**(45)**	**1 821 669**
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	64	-	64
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	31 503	-	31 503

Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	**1100**	**31 566**	**-**	**31 566**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	362 610	-	362 610
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	8 467	-	8 467
Дебиторская задолженность	1230	1 439 478	-	1 439 478
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	55 165	-	55 165
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	164 158	-	164 158
Прочие оборотные активы	1260	729	-	729
Итого по разделу II	**1200**	**2 030 607**	**-**	**2 030 607**
БАЛАНС	**1600**	**2 062 173**	**-**	**2 062 173**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	332 277	-	332 277
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	35 907	-	35 907
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	534 295	-	534 295
Итого по разделу III	**1300**	**902 479**	**-**	**902 479**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 574	-	1 574
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	**1400**	**1 574**	**-**	**1 574**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	714 493	-	714 493
Кредиторская задолженность	1520	420 573	-	420 573
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	23 054	-	23 054
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	**1500**	**1 158 121**	**-**	**1 158 121**
БАЛАНС	**1700**	**2 062 173**	**-**	**2 062 173**

Руководитель _____ Панов Сергей Николаевич
подпись (расшифровка подписи)