

**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		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	2 448	-	-	-	-	-	-	-	2 448	-
	5110	за 2023г.	-	-	29	-	-	-	-	-	-	-	29	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	2 448	-	-	-	-	-	-	-	2 448	-
	5111	за 2023г.	-	-	29	-	-	-	-	-	-	-	29	-

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	-	-	-

1.5. 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

(подпись)

28 марта 2025 г.

Устюжанинов Евгений
Юрьевич

(расшифровка подписи)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	506 298	(74 681)	63 356	(475 248)	91 919	(32 307)	-	-	-	94 406	(15 070)
	5210	за 2023г.	615 173	(73 817)	44 489	(153 364)	61 894	(62 758)	-	-	-	506 298	(74 681)
в том числе:													
ППА Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	477 394	(67 755)	63 356	(475 248)	91 919	(26 533)	-	-	-	65 502	(2 370)
	5211	за 2023г.	520 138	(41 990)	-	(42 744)	16 614	(42 379)	-	-	-	477 394	(67 755)
ППА зем.участки и недвижимое имущество	5202	за 2024г.	1 358	(604)	-	-	-	(355)	-	-	-	1 358	(959)
	5212	за 2023г.	44 155	(29 748)	153	(42 950)	42 950	(13 806)	-	-	-	1 358	(604)
Транспортные средства	5203	за 2024г.	27 546	(6 322)	-	-	-	(5 419)	-	-	-	27 546	(11 741)
	5213	за 2023г.	27 546	(903)	-	-	-	(5 419)	-	-	-	27 546	(6 322)
ППА Сооружения	5204	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2023г.	23 333	(1 176)	44 336	(67 670)	2 330	(1 154)	-	-	-	-	-
	5205	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	1 440 418	(431 598)	1 454 809	(657 020)	181 618	(405 385)	-	-	-	2 238 207	(655 364)
	5230	за 2023г.	1 021 345	(209 281)	634 169	(215 096)	1 649	(223 967)	-	-	-	1 440 418	(431 598)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2024г.	1 085 655	(360 477)	1 081 846	(441 700)	180 880	(383 345)	-	-	-	1 725 801	(562 942)
	5231	за 2023г.	861 802	(199 324)	438 950	(215 096)	1 649	(162 802)	-	-	-	1 085 655	(360 477)
Сооружения	5222	за 2024г.	234 332	(19 293)	-	-	739	(12 433)	-	-	-	234 332	(30 986)
	5232	за 2023г.	156 586	(6 999)	77 746	-	-	(12 294)	-	-	-	234 332	(19 293)
Здания	5223	за 2024г.	114 484	(48 734)	94 963	(76 319)	-	(4 691)	-	-	-	133 128	(53 424)
	5233	за 2023г.	-	-	114 484	-	-	(48 734)	-	-	-	114 484	(48 734)
Земельные участки	5224	за 2024г.	2 852	-	-	-	-	-	-	-	-	2 852	-
	5234	за 2023г.	-	-	2 852	-	-	-	-	-	-	2 852	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5225	за 2024г.	137	(137)	-	-	-	-	-	-	-	137	(137)
	5235	за 2023г.	-	-	-	-	-	(137)	-	-	-	137	(137)
Транспортные средства	5226	за 2024г.	2 958	(2 958)	278 000	(139 000)	-	(4 917)	-	-	-	141 958	(7 874)
	5236	за 2023г.	2 958	(2 958)	-	-	-	-	-	-	-	2 958	(2 958)

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.	149 294	563 924	(74 234)	(404 971)	234 013
	5250	за 2023г.	64 356	407 676	(145 628)	(177 110)	149 294
в том числе:							
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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	18 644	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	618	-
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	1 582 843	1 008 819	812 065
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	63 531	410 393	514 712
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	723 068	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

28 марта 2025 г.

Устюжанинов Евгений
Юрьевич

(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	1 709 595	-	3 416 121	729	-	-	-	5 124 987	-
	5311	за 2023г.	768 045	-	961 000	19 450	-	-	-	1 709 595	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	19 800	-	13	12 260	-	-	-	7 553	-
	5315	за 2023г.	350	-	69 450	50 000	-	-	-	19 800	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	1 729 395	-	3 416 134	12 989	-	-	-	5 132 540	-
	5310	за 2023г.	768 395	-	1 030 450	69 450	-	-	-	1 729 395	-

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

(подпись)

28 марта 2025 г.

Устюжанинов Евгений
Юрьевич

(расшифровка подписи)

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

(подпись)

Устюжанинов Евгений
Юрьевич

(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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 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.	796 268	-	231 142	-	(219 107)	-	-	-	-	789	-	809 092	-
	5530	за 2023г.	1 562 359	-	143 506	-	(979 570)	-	-	-	-	69 973	-	796 268	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	181	-	17 075	-	(144)	-	-	-	-	-	-	17 112	-
	5531	за 2023г.	20 867	-	181	-	(20 867)	-	-	-	-	-	-	181	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	56 156	-	4 456	-	(56 124)	-	-	-	-	-	-	4 488	-
	5532	за 2023г.	53 769	-	56 150	-	(53 763)	-	-	-	-	-	-	56 156	-
Прочая	5513	за 2024г.	739 931	-	209 611	-	(162 839)	-	-	-	-	789	-	787 492	-
	5533	за 2023г.	1 487 723	-	87 175	-	(904 940)	-	-	-	-	69 973	-	739 931	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	796 268	-	231 142	-	(219 107)	-	-	-	X	789	-	809 092	-
	5520	за 2023г.	1 562 359	-	143 506	-	(979 570)	-	-	-	X	69 973	-	796 268	-

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.	76 926	2 497 576	-	(161 835)	-	-	-	-	2 412 667
	5571	за 2023г.	225 009	71 406	-	(219 489)	-	-	-	-	76 926
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	2 375 000	-	-	-	-	-	-	2 375 000
	5573	за 2023г.	-	37 171	-	(37 171)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	76 926	122 576	-	(161 835)	-	-	-	-	37 667
	5574	за 2023г.	225 009	34 235	-	(182 318)	-	-	-	-	76 926
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	390 068	2 317 760	3 847	(1 058 546)	-	-	789	-	1 653 919
	5580	за 2023г.	596 977	95 094	266	(372 152)	(90)	-	69 973	-	390 068
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	246 055	1 288 640	-	(243 964)	-	-	789	-	1 291 520
	5581	за 2023г.	596 015	27 987	-	(377 857)	(90)	-	-	-	246 055
авансы полученные	5562	за 2024г.	53 282	(6 107)	-	(46 640)	-	-	-	-	535
	5582	за 2023г.	-	47 282	-	6 000	-	-	-	-	53 282
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	87 260	212	2	(11 580)	-	-	-	-	75 894
	5583	за 2023г.	962	16 354	-	(29)	-	-	69 973	-	87 260
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	1 035 015	3 845	(752 932)	-	-	-	-	285 929
	5585	за 2023г.	-	-	266	(266)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	3 471	-	-	(3 430)	-	-	-	-	41
	5586	за 2023г.	-	3 471	-	-	-	-	-	-	3 471
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	466 994	4 815 336	3 847	(1 220 381)	-	X	789	-	4 066 586
	5570	за 2023г.	821 986	166 500	266	(591 641)	(90)	X	69 973	-	466 994

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

(подпись)

28 марта 2025 г.

Устюжанинов Евгений
Юрьевич

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 358	156
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	182 508	167 110
Прочие затраты	5650	15 801	4 347
Итого по элементам	5660	199 667	171 613
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 755	3 952
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2 030)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	199 392	175 565

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

Руководитель

(подпись)

Устюжанинов Евгений
Юрьевич

(расшифровка подписи)

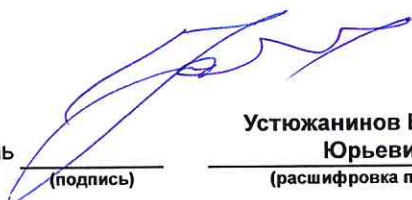
28 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

**Устюжанинов Евгений
Юрьевич**

(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	723 068	-	-
в том числе: имущество	5811	723 068	-	-

Руководитель

(подпись)

Устюжанинов Евгений
Юрьевич

(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

(подпись)

Устюжанинов Евгений
Юрьевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

Российская Федерация
Общество с ограниченной ответственностью
«ПМХ «Тагильская Сталь»

Пояснения
к бухгалтерской отчетности
ООО «ПМХ «Тагильская Сталь»
(ИНН 6623073424)
за 2024 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПМХ «Тагильская Сталь» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА И ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Юридический адрес Общества:

622001 Свердловская обл., Нижний Тагил г, Красноармейская ул., д. №38.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Аренда и управление собственным или арендованным движимым имуществом;
- Торговля оптовая черными металлами в первичных формах.

Численность сотрудников Общества на 31 декабря 2024 года составила 84 человека (численность сотрудников Общества по состоянию на 31 декабря 2023 составила 76 человек).

Раскрытие информации о бенефициарных владельцах:

Исходя из Федерального закона "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма", бенефициарный владелец юридического лица - это физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) данным юридическим лицом, либо имеет возможность контролировать действия данного юридического лица.

Участниками Общества являются:

1. Устюжанинов Евгений Юрьевич (размер доли в процентах 99,99%)
2. Акционерное общество «Уральский Капитал» (размер доли в процентах 0,01%)

Размер уставного капитала Общества в соответствии с учредительными документами по состоянию на 31.12.2024г. составляет 100 010 000 руб. Уставный капитал оплачен полностью.

В 2024 году изменение уставного капитала Общества не было.

Уполномоченное лицо Общества:

Директор Устюжанинов Евгений Юрьевич.

Главный бухгалтер Общества

Великанова Ольга Владимировна

Информация об аудиторе:

Аудитором Общества является ООО «Аудит-Тест» (ИНН 6623066882), член саморегулируемой организации аудиторов: Аудиторская Ассоциация Содружество (основной регистрационный номер записи в реестре СРО: 12006074597). Местонахождение и почтовый адрес: 622001, Свердловская обл., гор. Нижний Тагил, ул. Ломоносова, дом 49, стр. 1А, офис 11.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

1) Серия и номер лицензии СВЕ 08284 ВЭ

Дата лицензии 10.02.2020г.

Дата начала действия лицензии 10.02.2020г.

Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия:

«Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности»

Наименование лицензирующего органа - Министерство природных ресурсов и экологии Свердловской области

2) Серия и номер лицензии 66-Б/01512

Дата лицензии 12.03.2020г.

Дата начала действия лицензии 12.03.2020г.

Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия:

«Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений»

Наименование лицензирующего органа - Главное управление МЧС России по Свердловской области

ООО «ПМХ «Тагильская Сталь» имеет следующие обособленные подразделения:

1. г.Екатеринбург

Дата регистрации 26.06.2014

Присвоен КПП 665845001

Место нахождения обособленного подразделения: 620014, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Бориса Ельцина, 1А

Инспекция Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга 6658

2. г.Ирбит

Дата регистрации 26.06.2014

Присвоен КПП 667645001

Место нахождения обособленного подразделения: 623851, Свердловская обл., г. Ирбит, ул. Советская, 100-м

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №13 по Свердловской области 6676

В период 2024г. чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий не было.

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. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями. В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Капитальные вложения

В соответствии с п. 9 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных убытков от обесценения, при их наличии.

В случае получения Обществом продукции, вторичного сырья, др. материальных ценностей в период формирования капитальных вложений, подлежащих реализации или иному использованию, отличному от КВ, расчетная стоимость таких ценностей вычитается из величины капитальных вложений.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории РФ приказом МинФина РФ от 28 декабря 2015 г. № 217н;

Капитальные вложения по их завершении и приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

Основные средства

Общество установило следующий лимит стоимости списания активов для основных средств:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

Для обеспечения контроля над сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, бывших в употреблении у предыдущих собственников, срок полезного использования (СПИ) на дату принятия к учету уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации имущества предыдущими собственниками.

Амортизация ОС рассчитывается с использованием линейного метода на протяжении следующих расчетных сроков полезного использования активов. В соответствии с п. 33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Аренда

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «*Бухгалтерский учет аренды*».

Общество в качестве арендатора

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Общество в качестве арендодателя

Общество классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением любого из следующих случаев:

- условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;

- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

В указанных выше случаях объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета не операционной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При не операционной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Предварительные платежи по не операционной (финансовой) аренде, полученные до даты предоставления предмета аренды арендатору, учитываются как авансы полученные. На дату предоставления предмета аренды они уменьшают чистую стоимость инвестиции, т.е. все взаимно обуславливающие активы и обязательства по одному договору оцениваются в сальдированной сумме, за исключением случаев, когда арендодатель не может произвести зачет по условиям договора. При досрочном получении текущих платежей порядок начисления процентов не меняется, если договором не предусмотрено соответствующее изменение графика платежей.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с п. 13 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов

считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Общество установило лимит стоимости списания для нематериальных активов в сумме 100 тыс. руб. Затраты на приобретение и создание активов стоимостью ниже указанного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объекты нематериальных активов по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В соответствии с п. 40 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования, то есть по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется (п. 33 ФСБУ 14/2022).

Общество проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее – «элементы амортизации») объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете (п. 42 ФСБУ 14/2022).

Элементы амортизации объектов нематериальных активов ежегодно проверяются Обществом на соответствие условиям использования объектов нематериальных активов. Возникшие в связи с этим корректировки, отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Общество оценивает ликвидационную стоимость объектов нематериальных активов равной нулю.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Изменение продолжительности периода, в течение которого Товарищество предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 50 % от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

Запасы

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

В соответствии с п. 9 и п. 12 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости, расчет которой осуществляется с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления.

При списании запасов и ином их выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости запасов.

Учет финансовых вложений

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. (п. 20 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. (п. 21 ПБУ 19/02).

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях осуществляется по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. 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.

Займы и кредиты

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами товарищества.

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Доходы

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.

В соответствии с п. 13 ПБУ 9/99 «Доходы организации» Общество признает в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления по мере готовности работы, услуги, продукции поэтапно или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия.

В отношении разных по характеру и условиям выполнения работ, оказания услуг, изготовления изделий Общество может применять в одном отчетном периоде одновременно разные способы признания выручки, предусмотренные настоящим пунктом.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов и коммерческих расходов: Расходы 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

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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 бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовых разниц, связанными с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал;

- использованием активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, с целью хеджирования валютных рисков;
- пересчетом выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств

2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Таблице 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2024г. по состоянию на 31 декабря 2024г. первоначальная стоимость нематериальных активов составила 2 448 тыс. руб. (31 декабря 2023г.: 0 тыс. руб., 31 декабря 2022г.: 0 тыс. руб.).

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Программа ЭВМ	23 мес.
Программа ЭВМ	30 мес.

3. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, на начало и конец отчетного периода представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Движение и наличие основных средств и начисленной амортизации представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. балансовая стоимость основных средств составила 1 896 192 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г. – 1 589 730 тыс. руб., на 31 декабря 2022г. – 1 417 776 тыс. руб.).

В 2024г. была произведена модернизация Нежилого помещения № 2, 15311,80 кв. м. (малярно-погрузочный цех) (г. Южноуральск). Первоначальная стоимость до модернизации составила 28 838 тыс. руб. после модернизации 47 481 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 года у Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

Учитываемые основные средства Общества являются как собственностью Общества, так и арендованными по договорам финансовой аренды основными средствами в Обществе.

Объекты незавершенного строительства и незаконченные операции по приобретению, модернизации, реконструкции и т.п. основных средств по состоянию на 31 декабря 2024 года у Общества составили 234 013 тыс. руб. (на 31 декабря 2023г. – 149 294 тыс. руб., на 31 декабря 2022г. – 64 356 тыс.руб.).

Информация по переданному в залог имуществу в отчетном периоде представлена в таблице 8. Обеспечения обязательств Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2024г. по состоянию на 31.12.2024г. в обеспечение обязательств передано имущество, залоговая стоимость которого составляет 723 068 тыс.руб.

4. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ.

По состоянию на 31 декабря 2024г. стоимость вложений в материальные ценности составила:

	в тыс. руб.		
	2024г.	2023г.	2022г.
Доходные вложения в материальные ценности	1 582 843	1 008 819	812 065

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 2024г. стоимость долгосрочных финансовых вложений составила:
тыс.руб.

Наименование	2024г.	2023г.	2022г.
Долгосрочные финансовые вложения – всего:	5 124 987	1 709 595	768 045
Вклады в уставный капитал других организаций	3 171 345	571 345	571 095
Вклады в складочный капитал по договору о совместной деятельности	306 000	112 000	112 000
Вклад в имущество без увеличения уставного капитала	640 324	30 450	29 700
Займы выданные	1 007 318	995 800	55 250
Краткосрочные финансовые вложения – всего:	7 553	19 800	350
Займы выданные	7 553	19 800	350
Итого финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	5 132 540	1 729 395	768 395

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество владеет:

- долей 95% в уставном капитале ООО «НСМЗ» на сумму 95 тыс. руб.;
- акциями в АО «Уральский капитал» (4 020 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 000 рублей) на сумму 402 000 тыс. руб.;
- долей 39% в уставном капитале ООО «ИТЗМ» на сумму 2 764 000 тыс. руб.
- долей 3,3% в уставном капитале ООО «Бизнесинвест» на сумму 5 000 тыс. руб.
- долей 0,3% в уставном капитале ООО «ЮУЗМК» на сумму 250 тыс. руб.

10 января 2025 года в ЕГРЮЛ внесена запись о создании юридического лица путем реорганизации в форме ООО «ЮЗМК» в АО «ЮЗМК».

Доли участников ООО «ЮЗМК» подлежат обмену на акции АО «Южноуральский ЗМКМ», создаваемого в результате преобразования, в следующем порядке:

- доля в уставном капитале ООО «ЮЗМК» номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей обменивается на 1 (одну) обыкновенную именную бездокументарную акцию АО «Южноуральский ЗМКМ» номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая.

Доля ООО «ПМХ «Тагильская Сталь» в уставном капитале ООО «ЮЗМК» в размере 0,3% номинальной стоимостью 15 030 (пятнадцать тысяч тридцать) рублей обмениваются на 15 (пятнадцать) обыкновенных акций АО «Южноуральский ЗМКМ» номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая.

Ниже представлена информация о вложении в уставный капитал других организаций на 31.12.2024г.:

Наименование общества	Место государственной регистрации и/или место ведения хозяйственной деятельности	Сфера деятельности	Доля участия Общества в капитале общества
АО «Уральский капитал»	Свердловская обл, Екатеринбург г, Бориса Ельцина ул, дом № 1-А, квартира Офис 9.9	ОКВЭД 70.22	34,344297%
ООО «НСМЗ»	624742, Россия, Свердловская область, г.Нижняя Салда, ул. Энгельса, д.№1	ОКВЭД 27.35.2	95%
ООО «ИТЗМ»	Свердловская обл., г.Ирбит, ул.Советская, д.100-М	ОКВЭД 24.20	39%
ООО «Бизнесинвест»	Свердловская обл, Нижний Тагил г, Долгая ул, дом № 5	ОКВЭД 68.10.22	3,3%
ООО «ЮУЗМК»	Челябинская область, г. Южноуральск, ул. Строителей, дом 1	ОКВЭД 25.11	0,3%

В соответствии с договором купли-продажи части доли в Уставном капитале Общества от 05.12.2024г. ООО «ПМХ «Тагильская Сталь» приобрело у АО «Уральский Капитал» часть доли от Уставного капитала ООО «ИТЗМ» в размере 24 %, стоимостью 2 600 000 тыс. рублей.

Кроме того, Общество произвело:

- вклад в имущество без увеличения уставного капитала в ООО «Бизнесинвест» на сумму 8 365,5 тыс. руб.
- вклад в имущество без увеличения уставного капитала в ООО «ИТЗМ» на сумму 4 500 тыс. руб.
- вклад в имущество без увеличения уставного капитала в ООО «НСМЗ» на сумму 47 500 тыс. руб.
- вклад в имущество без увеличения уставного капитала в АО «Уральский Капитал» на сумму 549 508,7 тыс. руб.

Ниже предоставлена информация о внесении вклада в имущество Общества без увеличения Уставного капитала:

№ п.п	Наименование документа, дата	Сумма вклада, тыс.руб.	Доля участия в Обществе	Финансовые вложения, сумма тыс.руб.	Уменьшение чистой прибыли, тыс.руб.
АО «Уральский Капитал»					
1	Договор о внесении акционером вклада в	300 000	34,344297%	103 033	196 967

	имущество общества от 13.02.2024г.				
2	Договор о внесении акционером вклада в имущество общества от 10.04.2024г.	274 754	34,344297%	274 754	0
3	Договор о внесении акционером вклада в имущество общества от 23.05.2024г.	250 000	34,344297%	85 861	164 139
4	Договор о внесении акционером вклада в имущество общества от 27.09.2024г.	250 000	34,344297%	85 861	164 139
Итого по АО «Уральский Капитал»:				549 509	525 245
ООО «Ирбитский грубный завод Металлинвест»					
5	Протокол от 05.03.2024г.	30 000	15%	4 500	25 500
ООО «Нижнесалдинский металлургический завод»					
6	Протокол общего собрания участников от 12.03.2024г.	50 000	95%	47 500	2 500
ООО «Бизнесинвест»					
7	Протокол внеочередного общего собрания участников от 16.07.2024г.	253 500	3,3%	8 365	245 135
Итого:				609 874	798 380

Финансовые вложения, представленные в таблице, отражены по строке 1170 «Финансовые вложения» баланса.

В части доли, приходящейся на других участников, вклад признан прочим расходом, который уменьшает чистую прибыль и отражен по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах.

Общество является участником Договора о совместной деятельности от 27 декабря 2010 г.

Вклад в совместную деятельность на 31.12.2024 составляет - 306 000 тыс. руб. (на 31.12.2023 г. – 112 000 тыс. руб.).

В 2024г. произошло увеличение вклада в совместную деятельность на 194 000 тыс.руб. за счет выкупа доли других участников совместной деятельности.

Цель совместной деятельности – оптовая торговля металлопрокатом для получения прибыли Товариществом. Основной вид деятельности - оптовая торговля черными металлами в первичных формах. По итогам работы за 2024 год от финансово-хозяйственной деятельности Товариществом получена бухгалтерская прибыль в размере 1 613 630 тыс. рублей. Прибыль распределяется в порядке, установленном договором простого Товарищества. Доля прибыли ООО «ПМХ «Тагильская Сталь» равна в 1 кв. и 2 кв. 2024г. 85%., в 3 кв. и 4 кв. 2024г. – 85,2%. Доходы от совместной деятельности по договору простого товарищества от 27.10.2010 за 2024г.

составили 1 372 801 тыс. рублей, (за 2023 год – 1 488 553 тыс. рублей, они отражены по строке 2310 отчета о финансовых результатах.

В результате анализа финансовых вложений Общества, проведенного по состоянию на 31 декабря 2024г., признаков обесценения не выявлено. Резерв не создан.

Сумма доходов по долгосрочным займам, включенным в строку отчета о финансовых результатах «Проценты к получению»

в 2024 году составила – 99 298 тыс. руб.,

в 2023 году составила – 37 204 тыс. руб.,

Сумма доходов по краткосрочным займам, включенным в строку отчета о финансовых результатах «Проценты к получению»:

в 2024 году составила – 721 тыс. руб.;

в 2023 году составила – 1 192 тыс. руб.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. материально-производственные запасы составили:

Запасы	тыс.руб.		
	2024г.	2023г.	2022г.
ТМЦ (материалы, товары)	23 176	18 008	932

По состоянию на 31 декабря 2024 г. материально-производственные запасы, переданные в залог, у Общества отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создается, ввиду отсутствия признаков обесценения.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1, 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

	2024 г.	2023г.	2022г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 488	56 156	53 769
Расчеты с покупателями и заказчиками	17 112	181	20 867
Расчеты с персоналом по прочим операциям	128 509	35 146	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	621 097	658 384	1 453 491
Расчеты по налогам и сборам	37 886	46 401	34 232
Краткосрочная дебиторская задолженность всего:	809 092	796 268	1 562 359

По состоянию на 31 декабря 2024 г. дебиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, составляет 213 270 CNY (в рублевом эквиваленте – 2 950 тыс. руб.).

Права требования дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2024 г. не заложены в качестве обеспечения (31 декабря 2023 г. - не заложены, 31 декабря 2022 г. - не заложены).

Резерв по дебиторской задолженности не создан ввиду отсутствия сомнительной задолженности.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2024 г.:

	тыс.руб.		
	2023 г.	2023 г.	2022 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	506	3 887	386
Денежные средства в валюте на счетах в банках, в т.ч.:	-	5 393	15 949
- в долларах США (USD)	-	4 402	3 462
- в Евро (EUR)	-	205	87
- в Юанях (CNY)	-	786	-
Денежные средства на депозитных счетах	-	25 000	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса стр. 1250	506	34 280	16 335

У Общества отсутствуют денежные средства, которые по состоянию на 31 декабря 2024 г. не доступны для использования (на 31 декабря 2023 г. отсутствуют, на 31 декабря 2022 г. отсутствуют).

По состоянию на 31 декабря 2024 г. (2023 г. и 2022 г.) на балансе у Общества средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества, нет.

9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2024г. прочие оборотные активы состояли из следующих позиций:

	тыс. руб.		
Виды активов	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	-	1 441	-
Расходы на страхование	2 010	561	732
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	-	264	264
Итого:	2 010	2 266	996

10. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал Общества составляет 100 010 тыс. рублей. На отчетную дату капитал оплачен полностью.

По строке «Переоценка внеоборотных активов» отражены суммы дооценки внеоборотных активов в сумме 81 827 тыс.руб.

Добавочный капитал (без переоценки) составляет 86 272 тыс. рублей и состоит из вкладов в имущество Общества без увеличения уставного капитала.

Резервный капитал Общество не формирует.

В 2024 году было произведено распределение прибыли между учредителями за 2018, 2019 года в сумме 231 600 тыс. руб. (2023 г.: распределение прибыли в сумме 215 500 тыс. руб.). Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 года составила 3 345 898 тыс. руб.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2024 г. включают:

тыс.руб.

	2024 г.		2023г.		2022 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Долгосрочные займы		2 375 000	0	0	0	0
Краткосрочные займы	285 015	0	0	0	0	0
Проценты по долгосрочным займам	715	0	0	0	0	0
Проценты по краткосрочным займам	198	0	0	0	0	0
Итого заемные средства	285 929	2 375 000	0	0	0	0

12. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (АРЕНДА)

Общество в качестве арендатора

У Общества имеются договоры земельных участков, которые оно использует в своей деятельности. Договоры заключены на срок 11 месяцев с возможностью пролонгации. Общество исходя из условий хозяйствования определило вероятный реальный срок сохранения арендных в 3 года. Обязательства Общества по договорам аренды обеспечены правом собственности арендодателя на арендуемые активы.

Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей.

Балансовая стоимость признанных прав пользования активом и ее изменения в течение периода приведены в Таблицах 2.1-2.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Арендные обязательства на 31.12.2024 г. в разрезе контрагентам арендодателям:

тыс. руб.

Наименование организации	Сумма
ООО «БИЗНЕСИНВЕСТ»	375
ООО «НСМЗ»	212
ООО «ЮНИКРЕДИТ ЛИЗИНГ»	2 087
ООО «ИНТЕРЛИЗИНГ»	20 073
ООО «БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ»	32 860
Итого:	55 607

Обязательства по аренде отражаются в пассиве баланса по строке 1450 свернуто с суммой НДС по арендным обязательствам в сумме 46 339 тыс. рублей и процентами по аренде в сумме 8 672 тыс. рублей.

Начисленные расходы по процентам в 2024г. составляют 6 735 тыс. руб., в 2023г. составляют 3 725 тыс. руб.

Общество в качестве арендодателя

Доход от операционной аренды, признанный Обществом, составил:

Тыс.руб.

	2024 год	2023 год	2022 год
Доход, относящийся к переменным арендным платежам без НДС	-	-	-
Доход, относящийся к платежам в твердой сумме без НДС	235 289	197 264	168 251
Итого доход от операционной аренды	235 289	197 264	168 251

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3, 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

	2024 г.	2023г.	2022г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 697	12 532	166 269
Расчеты с покупателями и заказчиками	535	53 282	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	-	3 471	-
Расчеты по налогам и сборам	75 894	87 260	962
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 282 864	233 523	429 746
Краткосрочная кредиторская задолженность	1 367 990	390 068	596 977

По состоянию на 31 декабря 2024 г. кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, составляет 427 750 CNY (в рублевом эквиваленте – 5 744 тыс. руб.).

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2024г. включает:

тыс.руб.

	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Налог на прибыль	73 989	84 764	-
Транспортный налог	248	35	64
Налог на имущество	1 534	1 773	898
Земельный налог	122	170	-
Страховые взносы по единому тарифу	-	38	-
НДС при исполнении обязанностей налогового агента	-	480	-
Налог на прибыль при исполнении обязанностей налогового агента	1	-	-
Итого:	75 894	87 260	962

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Основными видами деятельности общества являются:

- Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения (ОКВЭД 77.39.29)
- Торговля оптовая металлами в первичных формах (ОКВЭД 46.72.2).

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99):

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 ниже (ПБУ 10/99):

тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Услуги по сдаче в аренду собственного имущества за 2024 год	235 289	-	235 289
Услуги ответ. хранения	9	-	9
Торговля оптовая металлами в первичных формах	1 758	1 755	3
Итого за 2024 год	237 056	1 755	235 301
Услуги по сдаче в аренду собственного имущества за 2023 год	197 919	-	197 919
Торговля оптовая металлами в первичных формах	3 952	3 952	-
Итого за 2023 год	201 871	3 952	197 919

Информация о расходах по обычным видам деятельности, включая себестоимость 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.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

тыс.руб.

Управленческие расходы	2024 г.	2023 г.
Амортизация	182 508	167 111
Ремонт основных средств	11 178	2 411
Транспортный налог	735	221
Страхование имущества	1 620	912
Содержание и ремонт автотранспорта	1 956	234
Ответхранение	787	146
Транспортные расходы	523	37
Информационные услуги	-	383
Услуги нотариуса	208	86
Прочие расходы	152	73
Итого расходов:	199 667	171 614

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2024 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

тыс.руб.

Прочие доходы	2024 г.	2023 г.
Курсовые разницы	119	4 369
Результат (доход) от продажи прочего имущества	10	-
Результат (доход) от продажи основных средств	2 911	-
Результат (доход) от ликвидации основных средств	1 116	-
Списание кредиторской задолженности	-	90
Прочие	14	-
Итого прочие доходы:	4 170	4 459

тыс.руб.

Прочие расходы	2024 г.	2023 г.
Внесение вклада в имущество ООО «ЮУЗМК» без увеличения уставного капитала	-	249 250
Внесение вклада в имущество ООО «Бизнесинвест» без увеличения уставного капитала	245 135	-
Внесение вклада в имущество ООО «ИТЗМ» без увеличения уставного капитала	25 500	-
Внесение вклада в имущество ООО «НСМЗ» без увеличения уставного капитала	2 500	-
Внесение вклада в имущество АО «Уральский Капитал» без увеличения уставного капитала	525 245	-
Расходы на услуги банков	3 481	410
Госпошлина	-	396
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	2 000
Пожертвования на ведение уставной деятельности АНО	70 200	59 807

"ФК "УРАЛЕЦ-ТС"		
Безвозмездная передача товаров	-	219
Налоги и сборы	6 397	4 752
Расходы, связанные с продажей/покупкой валюты, отличной от рубля	-	305
Прочие	2 083	56
Итого прочие расходы:	880 541	317 195

Расшифровка процентов к уплате:

	тыс. руб.	
Проценты к уплате	2024г.	2023г.
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	6 735	3 725
Проценты по займам	3 845	266
Итого проценты к уплате	10 580	3 991

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Организация применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденное Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н.

Производит расчет временных разниц "балансовым методом": текущий налог на прибыль исчисляет по данным бухгалтерской прибыли/убытка с отражением в учете информации о постоянных и временных разницах в стоимости активов и обязательств.

Текущий налог на прибыль определяется для целей налогообложения в соответствии с главой 25 НК РФ (п. 21 ПБУ 18/02).

Изменение отложенного налогового актива составило 16 646 тыс. рублей

Изменение отложенного налогового обязательства составило 56 291 тыс. рублей.

		тыс. руб.	
		За 2024 год	За 2023 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	621 503	1 250 089
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20	20
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	124 300	250 017
Налог на прибыль	[4]	348 782	351 815
Текущий налог на прибыль (строка 2411)	[5] = [3] - [6] + [7] + [8]	309 137	322 541
Отложенный налог на прибыль (строка 2412)	[6]	39 645	29 274
Постоянный налоговый расход (доход)	[7] = [4] - [3] - [8]	187 276	101 798
Эффект изменения ставки будущего налога	[8]	37 206	0

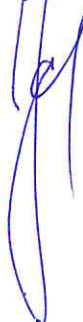
17. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно и не имеет намерений прекращения деятельности в ближайшие 12 месяцев.

18. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024г.

После 31 декабря 2024г. факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, у Общества отсутствуют.

Директор



Устюжанинов Е.Ю.

28 марта 2025 г.