

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах 2024 год
ООО ПК "МеталлВест"
за 2024 год

г. Челябинск

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

Бухгалтерская отчетность Общества составлена согласно нормативным документам законодательства Российской Федерации.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Директор – Бочарникова Татьяна Тахировна

Главный бухгалтер – Бочарникова Татьяна Тахировна

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило 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.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Общество не применяет «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

1. Общие сведения и структура Общества

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью Производственная компания "МеталлВест"
Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО ПК "МеталлВест"

Адрес (место нахождения) юридического лица: 454902, Челябинская обл, Челябинск г, Северная (Шершни) ул, дом № 30, помещение 1

Место нахождения: 454902, Челябинская обл, Челябинск г, Северная (Шершни) ул, дом № 30, помещение 1

Сведения об образовании юридического лица:

зарегистрировано 21.06.2012г., ОГРН № 1127448007191, зарегистрировано ИФНС по Курчатовскому р-ну г. Челябинска

ИНН 7448148940 КПП 745301001

Филиалы, представительства и обособленные подразделения:

нет

Уставный капитал Общества: - 150 тысяч рублей. Изменений уставного капитала в 2024 году не было.

По состоянию на 31.12.2024 г. учредители Общества – Бочарникова Татьяна Тахировна. Уставный капитал оплачен 100%.

Виды экономической деятельности:

Уставом предусмотрены различные виды деятельности. Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО ПК «МеталлВест», является Торговля оптовая специализированная прочая (46.7).

По подсобно-вспомогательной деятельности ООО ПК «МеталлВест» осуществляет:

(46.6) Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями

(46.77) Торговля оптовая отходами и ломом

(46.9) Торговля оптовая неспециализированная

(68.20) Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

-иные виды деятельности, не противоречащие и не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации и способствующие решению поставленных задач.

ООО ПК «МеталлВест» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Среднесписочная численность сотрудников организации:

| Численность | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Среднесписочная | 10 | 5 | 4 |

Орган управления ООО ПК «МеталлВест»:

Едиличный исполнительный орган – директор

Аудитор Общества

ООО УКК «БухучетАудитСервис»

ИНН /КПП 7447142329 /744801001, ОГРН 1087447017437

2. Бухгалтерский учет и отчетность

Бухгалтерская отчетность ООО ПК «МеталлВест» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило 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. Существенных отступлений от действующих правил бухгалтерского учета и отчетности не было.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.3.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями. К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют свыше пяти процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

3. Существенные положения учетной политики

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО ПК «МеталлВест» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 01/2023 от 31.12.2023г. и разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО ПК «МеталлВест» (далее – Общество).

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, т.к. не является эмитентом ценных бумаг.

В учетную политику на 2024 год изменения не вносились.

Организацией принято решение не применять досрочно ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

3.1 Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 5 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Если его стоимость менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации вести их количественно-суммовой учет: на отдельно открытом забалансовом счете МЦ04 «Активы стоимостью не более 100 000 руб. и со сроком полезного использования свыше 12 месяцев в эксплуатации».

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Учет при получении имущества в аренду

Организация 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 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.

Организация 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 неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (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 неоперационной (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.

Переходные положения

Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" только в отношении договоров аренды, исполнение которых началось в 2022 г. или позднее.

3.2. Финансовые вложения

К финансовым вложениям организации относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена {облигации, векселя}; вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты, и в составе краткосрочных финансовых вложений, если планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев.

Финансовые вложения бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактически затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Депозиты "до востребования", которые относятся к высоколиквидным финансовым вложениям и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, срок размещения которых не более 3-х месяцев, учитываются в составе денежных средств (счет 55) и отражаются в Отчете о движении денежных средств как денежные эквиваленты.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

3.3. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости. При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по ФИФО (пп. "в" п. 36, п. 40 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

3.4. Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникающая по любым основаниям.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

3.5. Резерв предстоящих отпусков

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Правильность образования и использования сумм по тому или иному резерву периодически (а на конец года обязательно) проверяется по данным смет, расчетов и т.п. и при необходимости корректируется.

Если величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам, отраженная в бухгалтерском учете на 31 декабря отчетного года, больше, чем величина оценочного обязательства, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

3.6. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации покупных товаров.

Остальные доходы, включая доходы от предоставления имущества в аренду, являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные со стоимостью реализованных покупных товаров.

Остальные расходы считаются прочими.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Выручка от реализации в бухгалтерском учете определяется в момент отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления покупателям, заказчикам расчетных документов.

Расходы по обслуживанию займов и кредитов относятся на прочие расходы.

Расходы, которые отражаются на счете 44 «Расходы на продажу» списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы, произведенные в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» по видам с последующим списанием при наступлении периода, к которому они относятся на соответствующие счета затрат и расходов.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату (п. 17, 18, 19 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного непоплаченной величине налога на прибыль.

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов, рассчитываемых Обществом по ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

3.7 Денежные средства и их эквиваленты

Денежные потоки Общества раскрываются и отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011:

| Денежные потоки | Текущие денежные потоки (связаны с формированием прибыли (убытка) от продаж) | Инвестиционные денежные потоки (связаны с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов) | Финансовые денежные потоки (связаны с привлечением финансирования на долговой или долевого основе, приводящего к изменению величины и структуры) |
|-----------------|--|---|--|
|-----------------|--|---|--|

| | | | |
|-------------|--|---|--|
| | | | капитала и заемных средств) |
| Поступления | - Выручка от реализации товаров (работ, услуг); - прочее | - возврат займов, предоставленных другим лицам; - прочее | - получение кредитов и займов от других лиц |
| Платежи | - Платежи поставщикам, подрядчикам; - оплата труда; - уплата налога на прибыль; - уплата процентов по долговым обязательствам | - предоставление займов другим лицам; - уплата процентов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов | - уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников); - возврат кредитов и займов, полученных от других лиц |

3.8. Кредиты и займы

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора. При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам. При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам. Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производится. Начисленные проценты отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

3.9. Расчеты по налогам

Налоговая база по НДС определяется по методу начисления в момент отгрузки (отгрузки (передачи) товара (работ, услуг). В целях налогообложения для Общества моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

3.10. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств в 2024 году проводилась по состоянию на 31 декабря 2024 года. Перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой инвентаризации устанавливаются распоряжением директора Общества.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2024 году нет.

3.11. Бухгалтерская отчетность

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если

его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, соответствующая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленной в случае, если это обусловлено их характером, либо конкретными обстоятельствами возникновения.

4. Раскрытие существенных показателей отчетности

4.1 Основные средства

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Движение и наличие незавершенных капитальных вложений представлено в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу

Информация об ином использовании основных средств представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Основных средств, стоимость которых не погашается, нет.

Аренда в соответствии с порядком, отраженным в учетной политике, является операционной, и расходы по ней признаются платежами текущего периода.

4.2. Финансовые вложения

Наличие и движения финансовых вложений представлено в таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие долгосрочные финансовые вложения:

| № | Наименование показателя | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|---|---|---------------|---------------|---------------|
| | Займы выданные | | | |
| 1 | Пашин Виталий Львович Договор займа № 22/12/2023 от 22.12.2023г.(13%), срок погашения до 22.12.2028г. | 14100 | 0 | 0 |
| 2 | ИП Пашина Ксения Владимировна Договор займа № 01/10/2022 от 03.10.2022г.(8%), срок погашения до 31.12.2026г. | 505 | 0 | 0 |
| 3 | АО "СТРОИТЕЛЬСТВО И ДЕВЕЛОПМЕНТ" Договор займа № 5 от 20.10.2023г.(16%), срок погашения до 26.10.2030г. | 38333 | 0 | 0 |
| | Итого | 52938 | 0 | 0 |

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие краткосрочные финансовые вложения:

| № | Наименование показателя | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|---|---|---------------|---------------|---------------|
| | Займы выданные | | | |
| 1 | Пашин Виталий Львович Договор займа № 22/12/2023 от 22.12.2023г.(13%), срок погашения до 22.12.2028г. | 0 | 14100 | 0 |
| 2 | ИП Пашина Ксения Владимировна Договор займа № 01/10/2022 от 03.10.2022г.(8%), срок погашения до 31.12.2026г. | 0 | 870 | 670 |
| 3 | АО "СТРОИТЕЛЬСТВО И | 0 | 38333 | 0 |

| | | | | |
|---|---|--------------|--------------|------------|
| | ДЕВЕЛОПМЕНТ" Договор займа № 5 от 20.10.2023г.(16%), срок погашения до 26.10.2030г. | | | |
| 4 | ХАЙ ПАЙП ХЕМИКАЛ ООО Договор займа № 24/12/2024 от 24.12.2024г. срок погашения до 30.04.2025г. | 1500 | 1800 | 0 |
| 5 | ООО "Ньюдон" Договор займа № 01/12/2022 от 08.12.2022 (8%) | 0 | 0 | 64 |
| | Депозиты | | | |
| 6 | ЧЕЛЯБИНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8597 ПАО СБЕРБАНК (депозит) по договору 8597308777.ПУ00 от 28.12.2024 | 11000 | 0 | 0 |
| | Итого | 12500 | 55103 | 734 |

4.3. Запасы

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. "а" п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. "б" п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в таблице 4.1 Пояснений.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в виду отсутствия признаков обесценения.

4.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1.

Крупнейшими дебиторами являются:

| № | Дебитор | Задолженность на 31.12.2024 | Задолженность на 31.12.2023 | Задолженность на 31.12.2022 |
|---|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 1 | АО "УКВЗ" | 152616 | 146823 | 159742 |
| 2 | ООО "ЗАВОД МЕТАЛЛОИЗДЕЛИЙ" | 64736 | 91381 | 0 |
| 3 | АО "ТЯЖМАШ" | 50678 | 5128 | 92474 |
| 4 | АО "Металлургический завод "Петросталь" | 0 | 145730 | |
| 5 | АО "Авиаагрегат" | 0 | 0 | 52600 |

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

В 2024г за счет резерва по сомнительным долгам погашена задолженность от 31.12.2017г.

Создан резерв по сомнительным долгам по контрагенту ООО "УралВторСырье"

По состоянию на 31.12.2024г. авансы в связи с приобретением запасов составили 6910 тыс. руб.

4.5 Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

| № | Денежные средства | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|---|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 | Рублевые счета | 25018 | 13926 | 4189 |
| | Итого | 25018 | 13926 | 4189 |

Денежные потоки Общества раскрываются и отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011:

| Денежные потоки | Текущие денежные потоки (связаны с формированием прибыли (убытка) от продаж) | Инвестиционные денежные потоки (связаны с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов) | Финансовые денежные потоки (связаны с привлечением финансирования на долговой или долевого основе, приводящего к изменению величины и структуры капитала и заемных средств) |
|-----------------|--|---|---|
| Поступления | - Выручка от реализации товаров (работ, услуг) без НДС – 1 113 902 | - возврат займов, предоставленных другим лицам -2991 | - получение кредитов и займов от других лиц – 42758 |
| Платежи | - Платежи поставщикам, подрядчикам без НДС – 1 835959 - оплата труда –22400 - уплата налога на прибыль – 24869 - уплата процентов по долговым обязательствам- 17894 - прочие – 27882 | - предоставление займов другим лицам – 2150 | - уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)- 29871 - возврат кредитов и займов, полученных от других лиц – 187 714 |

Денежные потоки от текущих операций строка **4122** «в связи с оплатой труда работников»

| Наименование показателя | Счет бух.учета | 2024 год | 2023 год |
|--|----------------|--------------|--------------|
| Оплата труда | 70 | 16430 | 9916 |
| НДФЛ | 68.01 | 2594 | 1482 |
| Страховые взносы | 68.90 | 3376 | 1662 |
| Итого платежи в связи с оплатой труда работников: | | 22400 | 13060 |

Денежные потоки от текущих операций строка **4129** «прочие платежи»

| Наименование показателя | Счет бух.учета | 2024 год | 2023 год |
|------------------------------|----------------|--------------|--------------|
| НДС | 68.02 | 27882 | 51229 |
| Итого прочие платежи: | | 27882 | 51229 |

4.6 Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов распределялись следующим образом:

| № | Показатели прочих оборотных активов | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|---|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 | Прочие оборотные активы, в т.ч. | | | |
| | ООО "ПСБ СТРАХОВАНИЕ" | 39 | 0 | |
| | Недостачи и потери от порчи ценностей | 817 | 818 | 799 |
| | ИТОГ | 856 | 818 | 799 |

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

4.7. Заемные средства

Информация о наличии и движении заемных средств представлена в Таблице 5.3 Приложения 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные организацией.

Расшифровка полученных кредитов и займов на 31.12.2024

| ПАССИВ / Вид пассива, процентная ставка | Дата возникновения | Сальдо на начало года | Погашено Кредиты и займы | Получен о Кредиты и займы | Сальдо на конец года | Дата погашения |
|--|--------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------|----------------|
| ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ | | | | | | |
| ВСЕГО строка 1410 | | | | | | |
| УРАЛЬСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" Кредитный договор № 84-31340/0162 от 20/06/2023г. | 21.06.2023 | 100000 | 102500 | 23258 | 20758 | 21.06.2033 |

4.8. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.3 Приложения 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

4.9. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении резервов на предстоящую оплату отпусков работникам представлена в Таблице 7.1 Приложения 7 Оценочные обязательства.

Общество создает резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков. Резерв включает начисленные страховые взносы.

По итогам года проведена инвентаризация по расчетам с сотрудниками по неиспользованным отпускам, сумма резерва на предстоящую оплату отпусков на 31.12.2024г. Ожидаемый срок исполнения 2025 год.

4.10. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

| Виды выручки | За 2024 год | За 2023 год |
|----------------------------|----------------|----------------|
| ВЫРУЧКА строка 2110 | 1019749 | 1671561 |

| | | |
|----------------------------|---------|---------|
| Выручка от продажи товаров | 1017566 | 1671561 |
| Выручка от аренды | 2183 | 0 |

4.11. Себестоимость продаж

Себестоимость реализованных товаров, работ (услуг) отражена по строке 2120. Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

| № | Наименование показателя | За 2024 год | За 2023 год |
|---|-------------------------|---------------|----------------|
| 1 | Материальные затраты | 844717 | 1368343 |
| 2 | Амортизация | 1290 | 738 |
| | Итого | 846007 | 1369081 |

4.12. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчете о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров.

| № | Наименование показателя | За 2024 год | За 2023 год |
|---|---|--------------|--------------|
| 1 | Расходы по оплате труда, страховые взносы | 25359 | 12806 |
| 2 | Амортизация | 612 | 612 |
| 3 | Материальные затраты | 52 | 242 |
| 4 | Прочие | 12005 | 19747 |
| | Итого | 35928 | 33407 |

4.13. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчете о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

| № | Наименование показателя | За 2024 год | За 2023 год |
|---|--|-------------|-------------|
| 1 | Добровольное личное страхование на случай наступления смерти или утраты трудоспособности | 258 | 292 |
| 2 | Командировочные расходы | 1350 | 2756 |
| 3 | Прочие | 308 | 119 |
| | Итого | 1918 | 3167 |

4.14. Проценты, начисленные по займам выданным

Строка 2330 содержит сумму процентов, начисленных к получению

| № | Наименование показателя | За 2024 год | За 2023 год |
|---|--|--------------|-------------|
| 1 | ОТДЕЛЕНИЕ N8597 СБЕРБАНКА РОССИИ Договор N 7448148940-23-2 от 07 июня 2023г | 1067 | 2005 |
| 2 | ОТДЕЛЕНИЕ N8597 СБЕРБАНКА РОССИИ Договор N 7448148940-23-3 от 13.12.2023г. | 3586 | |
| 3 | ОТДЕЛЕНИЕ N8597 СБЕРБАНКА РОССИИ Договор N 8597DUZUQZYW2Q0QG2UW3F от 30 августа 2022 г. | | 1252 |
| 4 | ОТДЕЛЕНИЕ N8597 СБЕРБАНКА РОССИИ Договор N 8597SHUFLHIW9Q0QG2UW3F от 18 мая 2022г. | | 201 |
| 5 | УРАЛЬСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" Кредитный договор № 84-31340/0162 от 20/06/2023г. | 12185 | 3007 |
| 6 | УРАЛЬСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" Кредитный договор № 87-31140/0005/24 от 11.04.2024г. | 1056 | |
| | Итого | 17894 | 6465 |

4.15. Проценты, начисленные по займам полученным

Строка 2320 содержит сумму процентов, начисленных к получению

| № | Наименование показателя | За 2024 год | За 2023 год |
|---|-------------------------|-------------|-------------|
|---|-------------------------|-------------|-------------|

| | | | |
|--------------|---|-------------|-------------|
| 1 | Пашин Виталий Львович Договор займа № 22/12/2023 от 22.12.2023г.(13%) | 1833 | 45 |
| 2 | ИП Пашина Ксения Владимировна Договор займа № 01/10/2022 от 03.10.2022г.(8%) | 61 | 65 |
| 3 | АО "СТРОИТЕЛЬСТВО И ДЕВЕЛОПМЕНТ" Договор займа № 5 от 20.10.2023г.(16%) | 6133 | 1125 |
| 4 | АО "СТРОИТЕЛЬСТВО И ДЕВЕЛОПМЕНТ" Договор займа № 5/1 от 18.12.2023г.(17,5%) | 106 | 12 |
| 5 | ХАЙ ПАЙП ХЕМИКАЛ ООО Договор займа № 24/12/2024 от 24.12.2024г. (4%) | 1 | 0 |
| 6 | ХАЙ ПАЙП ХЕМИКАЛ ООО Договор займа 15/03/2024 от 15.03.2024г | 10 | 0 |
| 7 | ХАЙ ПАЙП ХЕМИКАЛ ООО Договор займа 01/01/2024 от 23.01.2024г. | 3 | 0 |
| 8 | ООО "Ньюдон" Договор займа № 01/12/2022 от 08.12.2022 (8%) | 0 | 2 |
| Итого | | 8147 | 1250 |

4.16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы (строка 2340):

Прочие доходы включают поступления от финансовых вложений и депозитов, доходы от выбытия основных средств и другие операции.

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

| № | Наименование видов прочих доходов | За 2024 год | За 2023 год |
|--------------|--|--------------|-------------|
| 1 | Доходы от выбытия активов (материалов, основных средств, ценных бумаг и иного имущества) | 17954 | 0 |
| 2 | Списание кредиторской задолженности | 0 | -41 |
| 3 | Корректировка реализации | 1246 | 1259 |
| 4 | Прочие доходы | 0 | 29 |
| Итого | | 19200 | 1247 |

В составе прочих расходов отражены штрафы, пени, неустойки, услуги банка, убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, а также иные расходы организации.

Прочие расходы (строка 2350):

| № | Наименование видов прочих расходов | За 2024 год | За 2023 год |
|--------------|---|--------------|-------------|
| 1 | Расходы от выбытия активов (материалов, основных средств, ценных бумаг и иного имущества) | 17105 | 0 |
| 2 | Безвозмездная передача товаров на СВО | 169 | 151 |
| 3 | Услуги банка | 815 | 2745 |
| 4 | Курсовые разницы | 0 | 35 |
| 5 | Штрафы, пени, неустойки | 157 | 169 |
| 6 | Списание дебиторской задолженности | 239 | 0 |
| 7 | Прочие расходы | 7390 | 4123 |
| Итого | | 25875 | 7223 |

4.17. Налог на прибыль, налоговые активы, отложенные налоговые обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль», (ПБУ 18/02), рассчитываются и отражаются в отчетности условный расход (доход) по налогу на прибыль, текущий налог на прибыль, постоянные налоговые активы и обязательства, отложенные налоговые активы и обязательства, подлежащие погашению в последующие отчетные периоды. Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2024 и 2023 годы соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

| Наименование показателя | За 2024 год | За 2023 год |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 119474 | 254715 |
| Налог на прибыль | 25114 | 51596 |
| В т.ч. | | |

| Наименование показателя | За 2024 год | За 2023 год |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| Текущий налог на прибыль | 25114 | 51596 |
| Отложенный налог на прибыль | | |
| Прочее | | |

4.18. Распределение прибыли

| Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. | |
|--|------------------|---------------|
| | 2024 год | 2023 год |
| Нераспределенная прибыль на начало периода | 239911 | 79760 |
| Уставный капитал | 150 | 150 |
| Резервный капитал | 0 | 0 |
| Добавочный капитал | 0 | 0 |
| Прибыль (убыток) прошлых лет | 0 | 0 |
| Прибыль (убыток) отчетного года | 94360 | 203119 |
| Корректировки в связи с изменениями учетной политики | 0 | 0 |
| Итого капитал до распределения прибыли: | 334271 | 282879 |
| Направления распределения прибыли отчетного года | | |
| Прибыль, направленная на списание долга | 0 | 0 |
| Прибыль, направленная на формирование резервного капитала | 0 | 0 |
| Прибыль, направленная на дивиденды | 29871 | 42968 |
| Итоги распределения прибыли отчетного года | 29871 | 42968 |
| Капитал после распределения прибыли | 304400 | 239911 |
| Уставный капитал | 150 | 150 |
| Резервный капитал | 0 | 0 |
| Добавочный капитал | 0 | 0 |
| Прибыль (убыток) прошлых лет | 0 | 0 |
| Прибыль (убыток) отчетного года | 304400 | 239911 |
| Нераспределенная прибыль на конец периода: | 304550 | 240061 |
| Прирост (уменьшение) капитала в части нераспределенной прибыли (убытка) отчетного года | 64489 | 160151 |

5. Прочие пояснения

5.1 Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Связанными сторонами в 2024 году для Общества были:

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание, в силу которого лицо признается аффилированным | Дата наступления основания (оснований) | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, % |
|-------|---|---|---|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | | | | | |

| | | | | | |
|---|----------------------------------|--|--------|------------|------|
| 1 | Бочарникова Татьяна Тахировна | г. Челябинск, ул. Братьев Кашириных, 161-58 | Приказ | 08.11.2018 | 100% |
|---|----------------------------------|--|--------|------------|------|

В 2024 году выплата дивидендов участнику Общества осуществлялась в размере 29 871 тыс. руб.

5.2. События после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Перечень судебных дел за проверяемый период: 2024 год:

| № п/п | Предприятие выступает истцом /ответчиком | Краткая характеристика разбирательства | Противоположная сторона по суду (по претензии) | Сумма претензии (иска) | | Вероятность выигрыша суд, (в процентах) |
|----------------------|--|--|--|------------------------|--------------------------|---|
| | | | | всего: | в том числе пени, штрафы | |
| <i>Судебные дела</i> | | | | | | |
| 1 | Истец | 1. Признать незаконным включение Постановлением № 1667 от 25.10.2022 года Администрации г.Троицка «О внесении изменений в Перечень объектов имущества, находящегося в муниципальной собственности города Троицка, предназначенного для передачи во временное владение и (или) пользование субъектам малого и среднего предпринимательства, физическим лицам, применяющим специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход» и организациям, образующим инфраструктуру поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства, утвержденный постановлением Администрации города Троицка Челябинской области от 29.04.2021 г. № 643» в Перечень объектов имущества, находящегося в муниципальной собственности города Троицка, предназначенного для передачи во временное владение и (или) пользование субъектам малого и среднего предпринимательства, следующих объектов недвижимости, расположенных по адресу: Челябинская область, г.Троицк, ул. Сибирская, д. 6: - здания - | Администрации города Троицка Челябинской области, Управлению муниципальной собственности Администрации города Троицка, Муниципальному унитарному предприятию «Транспортное пассажирское автотранспортное предприятие им. Е.М. Мокеева» | 0 | 0 | 80 |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | <p>механическая мойка, площадью 349,5 кв.м., к.н. 74:35:0300021:10; - сооружения - автозаправочная станция, площадью 95,3 кв.м., к.н. 74:35:0300021:15.</p> <p>2. Признать незаконным отказ Управления муниципальной собственности Администрации г.Троицка, содержащийся в письме № 3871 от 18.09.2024 года, в реализации преимущественного права ООО ПК «МеталлВест» на приобретение в собственность объектов недвижимости: нежилого здания - механическая мойка, площадью 349,5 кв.м., к.н. 74:35:0300021:10, и сооружения - автозаправочная станция, площадью 95,3 кв.м., к.н. 74:35:0300021:15, расположенных по адресу: Челябинская область, г.Троицк, ул. Сибирская, д.6</p> | | | | |
|--|--|--|--|--|--|

5.3. Обеспечение обязательств выданные и полученные

В анализируемом периоде Обществом выданы обеспечения:

| № п/п | Вид обеспечения | В чью пользу обеспечение, договор | За кого обеспечение | Предел ответственности |
|-------|---------------------|---|---------------------|------------------------|
| 1 | Банковская гарантия | АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО) Договор БГ 10778966 от 17.04.2024 | АО «УКВЗ» | 1261 |
| 2 | Банковская гарантия | АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО) Договор БГ 10805538 от 03.06.2024 | АО «УКВЗ» | 4987 |
| 3 | Банковская гарантия | АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО) Договор БГ 10837524 от 07.08.2024 | АО «УКВЗ» | 1072 |
| 4 | Банковская гарантия | АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО) Договор БГ 10837548 от 07.08.2024 | АО «УКВЗ» | 4950 |
| 5 | Банковская гарантия | АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО) Договор БГ № 10881241 от 21.11.2024 | АО «УКВЗ» | 3401 |

5.4. Вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу

Размер краткосрочных выплат основному управленческому персоналу в 2024 году составил 4956 тыс. руб., НДФЛ составил 743 тыс. руб., сумма взносов составила 348 тыс. руб.

5.5. Информация о непрерывности деятельности

Общество намерено продолжать свою деятельность в течение следующих 12-ти месяцев непрерывно. Планов прекращения какого-либо вида, осуществляемой деятельности у Общества нет.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Директор _____

Бочарникова Т.Т.

Главный бухгалтер _____

Бочарникова Т.Т.

Дата: 31 марта 2025 года

М.П.

