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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло			Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	508	-	-	-	-	(165)	-	-	-	508	(165)
	5110	за 2023г.	687	-	-	(179)	-	-	-	-	-	508	-
в том числе: Программы ЭВМ	5101	за 2024г.	508	-	-	-	-	(165)	-	-	-	508	(165)
	5111	за 2023г.	687	-	-	(179)	-	-	-	-	-	508	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Мохова Анна Николаевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	634	(314)	-	-	-	(97)	-	-	-	634	(411)
	5210	за 2023г.	634	(174)	-	-	-	(140)	-	-	-	634	(314)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	375	(98)	-	-	-	(54)	-	-	-	375	(152)
	5211	за 2023г.	375	(45)	-	-	-	(54)	-	-	-	375	(98)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
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	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 380	3 398	2 081
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Мохова Анна Николаевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ **Мохова Анна Николаевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	27 742	-	27 742	17 044 822	(17 052 987)	-	-	X	19 577	-	19 577
	5420	за 2023г.	22 656	-	22 656	15 096 140	(15 091 054)	-	-	X	27 742	-	27 742
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	682	(682)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	767	(767)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	27 742	-	27 742	16 988 337	(16 996 502)	-	-	-	19 577	-	19 577
	5423	за 2023г.	22 656	-	22 656	15 046 930	(15 041 844)	-	-	-	27 742	-	27 742
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	55 803	(55 803)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	48 443	(48 443)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ **Мохова Анна Николаевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	2 472 209	(100 804)	25 629 023	-	(25 895 575)	-	39 668	-	-	-	2 205 026	(61 136)
	5530	за 2023г.	1 062 833	(107 412)	23 714 298	-	(22 304 922)	-	6 608	-	-	-	2 472 209	(100 804)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	2 389 043	(45 906)	20 926 063	-	(21 172 052)	-	1 891	-	-	-	2 143 054	(44 015)
	5531	за 2023г.	924 998	(54 283)	18 536 647	-	(17 072 602)	-	8 377	-	-	-	2 389 043	(45 906)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	40 956	(12 597)	772 267	-	(772 720)	-	(1)	-	-	-	39 872	(12 598)
	5532	за 2023г.	72 954	(12 632)	1 754 347	-	(1 788 345)	-	35	-	-	-	40 956	(12 597)
Прочая	5513	за 2024г.	42 208	(42 301)	146 915	-	(167 025)	-	37 778	-	-	-	22 098	(4 523)
	5533	за 2023г.	44 458	(40 497)	73 516	-	(75 766)	-	(1 804)	-	-	-	42 208	(42 301)
Задолженность по налогам и сборам	5514	за 2024г.	2	-	3 783 778	-	(3 783 778)	-	-	-	X	X	2	-
	5534	за 2023г.	20 423	-	3 349 788	-	(3 370 209)	-	-	-	X	X	2	-
Итого	5500	за 2024г.	2 472 209	(100 804)	25 629 023	-	(25 895 575)	-	39 668	X	-	-	2 205 026	(61 136)
	5520	за 2023г.	1 062 833	(107 412)	23 714 298	-	(22 304 922)	-	6 608	X	-	-	2 472 209	(100 804)

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	61 136	-	100 804	-	107 412	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	44 015	-	45 905	-	54 283	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	12 598	-	12 598	-	12 632	-
прочая	5543	4 523	-	42 301	-	40 497	-
	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.	242 253	8 115 095	-	(8 357 348)	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	148 943	4 798 986	-	(4 556 733)	-	(148 943)	-	-	242 253
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	242 253	8 115 096	-	(8 357 394)	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	4 798 986	-	(4 556 733)	-	-	-	-	242 253
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	148 943	-	-	-	-	(148 943)	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 704 042	29 915 065	-	(30 120 644)	-	-	-	-	1 498 463
	5580	за 2023г.	760 380	24 340 440	-	(23 545 721)	-	148 943	-	-	1 704 042
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 061 669	20 150 028	-	(19 919 154)	-	-	-	-	1 292 543
	5581	за 2023г.	739 039	18 043 922	-	(17 721 292)	-	-	-	-	1 061 669
авансы полученные	5562	за 2024г.	38 683	693 235	-	(707 069)	-	-	-	-	24 849
	5582	за 2023г.	14 961	319 903	-	(296 181)	-	-	-	-	38 683
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	11 720	3 802 307	-	(3 783 572)	-	-	-	-	30 455
	5583	за 2023г.	6 307	3 394 632	-	(3 389 219)	-	-	-	-	11 720
кредиты	5564	за 2024г.	440 516	5 237 787	-	(5 678 303)	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	2 478 198	-	(2 037 682)	-	-	-	-	440 516
займы	5565	за 2024г.	148 943	-	-	-	-	-	-	-	148 943
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	148 943	-	-	148 943
прочая	5566	за 2024г.	1 616	112	-	(1 361)	-	-	-	-	367
	5586	за 2023г.	73	77 005	-	(75 462)	-	-	-	-	1 616
задолженность перед персоналом	5567	за 2024г.	895	31 596	-	(31 185)	-	-	X	X	1 306
	5587	за 2023г.	-	26 780	-	(25 885)	-	-	X	X	895
Итого	5550	за 2024г.	1 946 295	38 030 160	-	(38 477 992)	-	X	-	-	1 498 463
	5570	за 2023г.	909 323	29 139 426	-	(28 102 454)	-	X	-	-	1 946 295

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 _____ **Мохова Анна Николаевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	683	767
Расходы на оплату труда	5620	32 878	27 322
Отчисления на социальные нужды	5630	9 814	8 060
Амортизация	5640	261	140
Прочие затраты	5650	12 167	12 149
Итого по элементам	5660	55 803	48 438
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	16 946 758	15 034 080
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	17 002 561	15 082 518

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

Руководитель _____ **Мохова Анна Николаевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 951	3 971	(2 309)	(347)	5 266
в том числе:						
резерв ежегодных отпусков	5701	3 951	3 971	(2 309)	(347)	5 266

Руководитель _____ **Мохова Анна Николаевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Мохова Анна Николаевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

25 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 _____ **Мохова Анна Николаевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью «Стальэкс»

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	343	508	687
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	223	320	460
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	5 678	11 912	11 347
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	19 577	27 742	22 656
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	631	6 075	9 663
Дебиторская задолженность*	1230	2 143 890	2 371 405	955 421
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	41 093	8 698	336 215
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	2 211 435	2 426 660	1 336 449
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	242 253	148 943
Отложенные налоговые обязательства	1420	86	102	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	148 943	589 459	-
Кредиторская задолженность	1520	1 349 520	1 114 583	760 380
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	5 266	3 951	3 608
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 503 815	1 950 348	912 931
Стоимость чистых активов	-	707 620	476 312	423 518

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	508	508
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	320	-	320
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	11 788	102	11 889
Прочие внеоборотные активы	1190	570	(570)	-
Итого по разделу I	**1100**	**12 678**	**39**	**12 717**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	27 742	-	27 742
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 770	-	5 770
Дебиторская задолженность	1230	2 371 710	-	2 371 710
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 698	-	8 698
Прочие оборотные активы	1260	139	(139)	-
Итого по разделу II	**1200**	**2 414 059**	**(139)**	**2 413 919**
БАЛАНС	**1600**	**2 426 737**	**(100)**	**2 426 637**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	-	10
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	476 391	(201)	476 190
Итого по разделу III	**1300**	**476 401**	**(201)**	**476 200**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	242 253	-	242 253
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	102	102
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	**1400**	**242 253**	**102**	**242 354**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	589 458	-	589 458
Кредиторская задолженность	1520	1 114 583	-	1 114 583
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	4 041	-	4 041
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	**1500**	**1 708 083**	**-**	**1 708 083**
БАЛАНС	**1700**	**2 426 737**	**(100)**	**2 426 637**
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	460	-	460

Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	11 347	-	11 347
Прочие внеоборотные активы	1190	554	-	554
Итого по разделу I	**1100**	**12 361**	**-**	**12 361**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	22 656	-	22 656
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	8 655	-	8 655
Дебиторская задолженность	1230	956 429	-	956 429
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	336 215	-	336 215
Прочие оборотные активы	1260	133	-	133
Итого по разделу II	**1200**	**1 324 088**	**-**	**1 324 088**
БАЛАНС	**1600**	**1 336 449**	**-**	**1 336 449**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	-	10
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	423 508	-	423 508
Итого по разделу III	**1300**	**423 518**	**-**	**423 518**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	148 943	-	148 943
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	**1400**	**148 943**	**-**	**148 943**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	760 380	-	760 380
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	3 608	-	3 608
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	**1500**	**763 988**	**-**	**763 988**
БАЛАНС	**1700**	**1 336 449**	**-**	**1 336 449**

СТАЛЬЭКС
Общество с ограниченной ответственностью

ОГРН: 1037730024584, ИНН: 7730171410, КПП: 773101001
121596 , город Москва, вн. тер г., муниципальный округ Можайский, ул. Горбунова д. 2 . стр.3 , помещение 7/8 , тел. 8(495) 645-98-22

р/с: 40702810400000100122, в АО «КУБ» г. Магнитогорск
к/с: 30101810700000000949, БИК: 047516949

ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СТАЛЬЭКС» за 2024 год.

1. Информация о предприятии.

Общество с ограниченной ответственностью «СТАЛЬЭКС»

Дата государственной регистрации Общества: 22.08.2003

Номер свидетельства о государственной регистрации: серия 77 № 000799874

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 30 по Западному административному округу г. Москвы

Основной государственный регистрационный номер: 1037730024584

ИНН /КПП: 7730171410 /773001001

Сведения о бенефициарном владельце общества:

Бенефициарным владельцем, лицом, прямо имеющим преобладающее – 100%-ое участие в юридическом лице и контролирующее действия ООО «СТАЛЬЭКС» является гражданка РФ - Мохова Анна Николаевна

Среднесписочная численность работников на 01 января 2025 г. составила 26 человек.

Среднесписочная численность работников на 01 января 2024 г. составила 26 человек.

ООО «СТАЛЬЭКС» ***не*** *является субъектом малого предпринимательства на основании закона N 209-ФЗ от 24.07.2007г.*

Место нахождения*: 121596 , город Москва, вн. тер г., муниципальный округ Можайский, ул. Горбунова д. 2 . стр.3 , помещение 7/8*

Фактический адрес*: 121596 , город Москва, вн. тер г., муниципальный округ Можайский, ул. Горбунова д. 2 . стр.3 , помещение 7/8*

Почтовый адрес*: 121596 , город Москва, вн. тер г., муниципальный округ Можайский, ул. Горбунова д. 2 . стр.3 , помещение 7/8*

Общество применяет общий режим налогообложения.

2. Филиалы и представительства.

Общество не имеет дочерних обществ, филиалов и представительств.

В ООО «СТАЛЬЭКС зарегистрировано ***1 обособленное подразделение*** *(ОП):*

1) *в г. Магнитогорске Челябинской области / КПП 745645001.*

Налоги по ОП исчисляются головной организацией, находящейся в г. Москве. Налоги уплачиваются по месту нахождения головной организации и ОП (налог на прибыль, НДФЛ). ОП не наделено полномочиями начисления и уплаты страховых взносов.

3. Структура органов управления обществом.

Единоличный исполнительный орган - Директор.

Директор – Мохова Анна Николаевна

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за

раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.
Контрольную функцию в Обществе согласно Устава, выполняет Общее собрание

4. Основные сведения об Уставном капитале общества.

Уставный капитал сформирован и оплачен в полном объеме за счет личных вкладов участников. Размер 10 000 рублей.

5. Сведения об участниках общества.

Мохова Анна Николаевна -100 % уставного капитала

6. Сведения об аудиторе общества.

В соответствии с законом «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ от 30.12.2008 г. организация попадает под обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Наименование: ООО «Аудиторская фирма «Налоги и Аудит », Адрес: 125167 г. Москва, вн. тер. г муниципальный округ Хорошевский , проспект Ленинградский, д.47 стр.2 помещение 28А .

ОРНЗ 11006011844 , тел: +7(932) 302-84-14

7. Основная хозяйственная деятельность Общества.

7.1. Коды отраслевых направлений деятельности общества согласно ОКВЭД:

- 46.72.21 – Оптовая торговля черными металлами в первичных формах;
- 46.72.21 – Торговля оптовая черными металлами в первичных формах (по ОКВЭД-2)

7.2. В 2023 году основные виды продукции (работ, услуг): *Реализация металлопроката. Выручка по этому виду деятельности составила 15 192 427 тыс. рублей.*

7.3. Рынки сбыта продукции (работ, услуг): *территория РФ. В деятельности Общества сегменты не выделяются.*

7.4. Прочая информация: *Общество не выступает в качестве подрядчиков и не оказывает услуг с длительностью выполнения более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, следовательно, ПБУ 2/2008 в 2023 году не применяется.*

Общество не осуществляет публичное размещение облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

В 2024 году организация не осуществляла научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

Общество в 2024 году действующих договоров о совместной деятельности не заключало, в совместной деятельности не участвовало. В 2024 году организация не имела бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи. Корректировок в связи изменением учетной политики, а также исправлений существенных ошибок в 2024 годы не производилось.

7.5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В 2024 году в условиях нестабильной экономической ситуации в РФ, вызванной рядом действующих санкций, связанных с проведением СВО, -неоднозначной денежно-кредитной и налоговой политикой государства, ООО «СТАЛЬЭКС» вынуждено работать с учетом таких факторов, как: нестабильное ценообразование основных производителей металлопродукции, существенные колебания курса рубля, инфляционные процессы, рост цен на тарифы перевозчиков, все перечисленные факторы привели к волатильности себестоимости товаров.

*Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Вид деятельности **46.72.21** «Торговля оптовая черными металлами в первичных формах», попал под воздействие санкций.*

Руководство полагает, что отраслевые ограничения на экспорт/импорт товаров и технологий оказывают не существенное влияние на деятельность ООО «СТАЛЬЭКС».

Значительное влияние на экономические показатели ООО «СТАЛЬЭКС» оказал такой фактор как отсрочка платежа по договорам поставки металлопродукции покупателям до 90-та дней и более, что создает краткосрочный дефицит оборотного капитала.

ООО «СТАЛЬЭКС» в своей деятельности использует отечественные товары, материалы и услуги, поэтому риски, связанные с изменением валютного регулирования; изменением правил таможенного контроля и пошлин Общество оказывают несущественное влияние.

Так как ООО «СТАЛЬЭКС» осуществляет внешнеэкономическую деятельность со странами ЕАЭС, расчеты по контрактам осуществляются в рублях. Ниже раскрываем информацию об официальном курсе иностранной валюты к рублю, установленным Банком России на отчетные даты:

Таблица 1 (руб)

Наименование валюты	***Курс на 31.12.2024***	***Курс на 31.12.2023***
Доллар США	*101,6797*	*89,6883*
Евро	*106,1028*	*99,1919*

Изменение валютного курса существенного прямого влияния на результат деятельности ООО «СТАЛЬЭКС» не оказывает.

Иной другой деятельности за пределами РФ, поэтому курс, по которому производится пересчет в рубли доходов и расходов в иностранной валюте, формирующих финансовые результаты от ведения организацией деятельности за пределами РФ – не установлен.

Риски, связанные со значительным повышением процентных ставок по кредитам, на финансовое положение общества могут оказать существенное влияние.

8. Бухгалтерская отчетность общества и иная финансовая информация.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи отчетности. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Бухгалтерская отчетность и пояснения представлены в тысячах российских рублей. Организация при формировании бухгалтерской отчетности не допускала отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2024 г. Обществом проведена инвентаризация активов и обязательств. Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и текстовые пояснения:

- *бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2024;*
- *отчет о финансовых результатах за 2024 год;*
- *приложения к Отчетности:*
  - *отчет об изменениях капитала за 2024 год;*
  - *отчет о движении денежных средств за 2024 год;*
  - *письменные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (П);*
  - *табличные пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год (ТП).*

Общество раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания, о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств. В Пояснениях к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах -отдельные, из указанных показателей, подлежат раскрытию, если при их отражении в составе прочих показателей, в их общей сумме превышают 10% от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности осуществляется Директором ООО «СТАЛЬЭКС».

В Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах приведены ссылки на пояснения. Ссылка «ТП 2.2» означает «Табличные пояснения к бухгалтерской отчетности Номер раздела и

подраздела». Ссылка «П 2» означает «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Номер раздела».

9. Организация бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет и составление отчетности в ООО «СТАЛЬЭКС» осуществляется в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н , и в соответствии с нормативно правовыми актами Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерское учёта. Ведение бухгалтерского учета руководство закрепило за финансовой службой Общества, без привлечения аутсорсинга.

Способы ведения бухгалтерского учета (первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной (уставной) и иной деятельности) осуществляются на основании Учетной политики ООО «СТАЛЬЭКС» принятой приказом Директора от 28.12.2023 г. № 1/У-НУ , №1/У-БУ

10. Основные элементы учетной политики общества.

Учетная политика применяется последовательно, от одного года к другому (соблюдение допущения последовательности применения учетной политики)

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности. Организация сформировала учетную политику исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности (п.5 ПБУ 1/2008).

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

10.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

10.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется под руководством главного бухгалтера.

*10.1.2. **Основные средства, это Активы** принимаются к бухгалтерскому учету в установленном порядке ФСБУ 6/2020, по первоначальной стоимости, т.е. по сумме фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Срок полезного использования по основным средствам определяется комиссией. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.*

Сроки полезного использования по группам основных средств следующие:

- *машины и оборудование 5 – 10 лет;*
- *транспорт 3 – 7 лет;*
- *офисное оборудование 3 – 6 лет.*

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования Активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. В случае, если в договоре аренды отсутствует стоимость арендованного имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой организацией самостоятельно.

С 01.01.2024 г. для учета капитальных вложений Общество применяет ФСБУ 26/2020. Капитальные вложения - затраты на приобретение и создание ОС и НМА, на модернизацию и реконструкцию ОС.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

10.1.3. Учет арендных отношений

Организация при заключении договоров, предусматривающих получение за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Не признаются договорами аренды договоры 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.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) 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);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Так как ООО Руководство «СТАЛЬЭКС» приняло решение не признавать право пользования активом и обязательство по Договорам аренды офисного помещения, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Единицей учёта аренды признаётся Договор.

10.1.4. В соответствии ПБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплат в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Начисление амортизации по НМА ведется линейным способом.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периоды, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

10.1.5. ***Малоценные объекты основных средств****, стоимостью менее 100 000 руб., за единицу учитываются на балансовом счете 10. Приобретенные активы стоимостью не более 100 тысяч рублей за единицу относятся на затраты по мере отпуска их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности данных активов при эксплуатации в Обществе организован надлежащий контроль за их движением.*

10.1.6.Запасы. Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов. Запасы, при принятии к бухгалтерскому учету оцениваются по сумме фактических затрат на их приобретение, без учета расходов по их доставке. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Товары (металлопродукция) для перепродажи учитываются по покупной стоимости с отнесением других расходов, связанных с приобретением товаров, в фактической себестоимости товаров или в составе коммерческих расходов в зависимости от видов расхода (п.п.10,11,18 и26 ФСБУ 5/2019). Услуги по доставке товаров до конечного покупателя учитываются в стоимости товаров.

При продаже (отпуске) товаров их стоимость (в разрезе той либо иной группы) списывается: по себестоимости каждой единицы.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней (скользящей) себестоимости.

10.1.7. ***Резервы под обесценение запасов****: превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.*

Общество проводит процедуру на обесценение запасов, специально созданной для этой процедуры Комиссией. По результатам работы комиссия рекомендует признавать или не признавать корректировок стоимости актива (обязательства).

При принятии решения о необходимости корректировок, резерв под обесценение товаров создается по каждой единице товара. Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

10.1.8. Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы отражается в бухгалтерском учете по методу начисления. Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

а) доходы от обычных видов деятельности;

б) прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи металлопроката (далее - выручка). Выручка от продажи металлопроката признается по мере отгрузки покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

10.1.9. Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

а) расходы по обычным видам деятельности;

б) прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы на продажу, учитываются на счете 44 «Коммерческие расходы», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в составе расходов на продажу полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности, по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90-7 "Расходы на продажу».

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

10.1.10. ***Финансовые вложения****.*

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

-Займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам;

-Депозитные вклады в кредитные организации.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств. В случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету

в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

10.1.11. ***Учет расходов по займам и кредитам****. Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:*

- *проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);*
- *дополнительные расходы по займам.*

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

10.1.12. ***Расчеты с дебиторами и кредиторами*** *отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.*

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

На каждую отчетную дату Общество проводит инвентаризацию дебиторской задолженности с целью выявления сомнительной задолженности, по которой, на основании Решения специально созданной комиссии, создается резерв по сомнительным долгам.

В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов.

10.1.13. Обществом создается резерв на оплату отпуска работникам.

Определение величины оценочного обязательства по оплате отпусков работников производится в соответствии с пунктом ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008 в следующем порядке :

-оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности;

-сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательные виды социального страхования;

-возникающая разница между суммами созданного и неиспользованного оценочного обязательства включается в состав прочих расходов.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности. Признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату.

10.1.14. ***Учет отложенных налогов*** *производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н*

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

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

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю,

устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств в нетто без НДС. НДС указывается отдельно по срокам «Прочие» в зависимости от знака расчета.

10.1.16. Изменения учетной политики в отчетном периоде

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2024 г. Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), Приказ № 129 от 29.12.2023 года. Данные изменения применяются Обществом, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. При формировании годовой бухгалтерской отчетности сравнительные показатели в части перехода на новый стандарт были пересмотрены в межотчетный период:

Таблица 2 (тыс.руб)

№ п/п	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Баланс на 31.12.2023					
1	1110	Нематериальные активы	570	-62	508
2	1180	Отложенные налоговые активы	11 770	142	11 912
4	1100	Итого по разделу I	12 660	80	12 740
5	**1600**	**Баланс**	**2 426 719**	**-59**	**2 426 660**
6	1370	Нераспределенная прибыль	476 463	-161	476 302
7	1300	Итого по разделу III	476 473	-161	476 312
8	1420	Отложенные налоговые обязательства			102
*	**1700**	**Баланс**	**2 426 719**	**-59**	**2 426 660**

В течение 2024 года не было внесено изменений в учетную политику не связанную с изменением стандартов.

10.2. Учетная политика для целей налогового учета.

Ведется автоматизированным способом – с использованием средств вычислительной техники (программа « Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3,0 «1С: Предприятие »). Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

Общество определяет налоговую базу по НДС по отгрузке, установлено ведение раздельного учета для целей исчисления НДС по операциям экспорта. Раздельный учет обеспечен путем учета финансово-хозяйственных операций, связанных с экспортной деятельностью путем выделения на отдельный субсчет НДС по приобретенным товарам, работам, услугам связанным с реализацией по ставке 0% (экспорт) 19.7.

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

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод по средней себестоимости.

В целях признания расходов при расчете налога на прибыль общество амортизация начисляется линейным способом. Коэффициент ускоренной амортизации не применяется.

В целях признания расходов при расчете налога на прибыль общество покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу каждой единицы товара.

В целях признания расходов при расчете налога на прибыль Общество создает резерв по сомнительным долгам.

В целях признания расходов при расчете налога на прибыль Общество создает резерв по оценочным обязательствам.

Проценты за пользования кредитом учитываются в составе прочих расходов и полностью признаются в периоде начисления.

Изменения учетной политики для целей налогового учета в 2024 г. по сравнению с 2023 г. предусмотрены только в части изменений законодательства.

11. Данные о финансовой деятельности организации.

11.1. Раскрытие изменений показателей бухгалтерского баланса (в тыс. руб.)

Таблица 3 (тыс. руб.)

АКТИВ	На 31.12.2023	На 31.12.2024	Изменения
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	508	343	(165)
Основные средства,	320	223	(97)
Отложенные налоговые активы	11 912	5 678	(6 234)
Итого по разделу I	**12 740**	**6 244**	**(6 496)**
Запасы	27 742	19 577	(8 165)
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	6 075	631	(5 444)
Дебиторская задолженность	2 371 405	2 143 890	(227 715)
*Денежные средства и денежные эквиваленты	8 698	41 093	32 395
Прочие оборотные активы			
Итого по разделу II	**2 413 920**	**2 205 191**	**(208 729)**
БАЛАНС	**2 426 660**	**2 211 435**	**(215 225)**

ПАССИВ	На 31.12.2023	На 31.12.2024	Изменения
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	10	10	0
Нераспределенная прибыль (убыток)	476 463	707 610	231 147
Итого по разделу III	**476 473**	**707 620**	**231 147**
Заемные средства	242 253		(242 253)
Отложенные налоговые обязательства	102	86	(16)
Итого по разделу IV	**242 253**	**86**	**(242 167)**
Заемные средства	589 459	148 943	(440 516)
Кредиторская задолженность	1 114 583	1 349 520	234 937
Оценочные обязательства	3 951	5 266	1 315
Итого по разделу V	**1 707 993**	**1 503 729**	**(204 264)**
БАЛАНС	**2 426 719**	**2 211 435**	**(215 284)**

11.2.Движение денежных средств за 2024 год

За 2024 год поступило денежных средств на расчетный счет - всего 31 427 899 тыс. руб. (нетто, без учета НДС). Подробная расшифровка движения денежных потоков приведена в Форме ~~№ 4~~ «Отчет о движении денежных средств», которая является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2024 года

Таблица 4 (тыс. руб.)

Денежные средства:	На 31.12.2023	На 31.12.2024
-- на счетах в банках	336 215	41 093
--денежные эквиваленты (депозиты)	0	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**336 215**	**41 093**

Ограничений на использование денежных средств на каждую из отчетных дат нет.

Денежные потоки Общества классифицируются на потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в соответствии с ПБУ 23/2020

Денежные потоки косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, возвратов, платежей в бюджет или возмещение из него, а также выдача и возврат предоставленных займов, перевод собственных денежных средств показаны свёрнуто.

Изменения сальдо денежных потоков по состоянию на 31.12.2024 года:

Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 год	2024 год	Изменения +/-
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности отрицательное (**строка 4100 ОДДС**)	(1 000 895)	704 801	1 705 696
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций отрицательное (**строка 4200 ОДДС**)	861	(153)	(1 014)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций положительное (**строка 4300**)	672 253	(672 253)	(1 344 506)

У Общества на начало отчетного периода остаток денежных средств на банковском счете (денежные средства полученные за реализацию товаров) составлял 41 093 т.р., который в полном объёме был направлен на оплату текущих операций основного бизнеса – закуп товара (металлопродукции) и погашение кредиторской задолженности. Общество, в отчетном периоде привлекло внешнее финансирование в размере 13 352 883 т.р. на осуществление закупа металлопродукции. Данные обстоятельства привели к тому, что сальдо денежных потоков от текущей деятельности за 2024 год положительное. При этом сальдо денежных потоков от финансовых операций приобрело отрицательное значение.

По оценке Руководства данное обстоятельство не влияет на способность Общества производить требуемые текущие платежи по кредитам и займам.

Расшифровка существенного показателя строки 4129 «Прочие платежи» от текущих операций ОДДС

Таблица 6 (тыс. руб.)

Наименование показателей	2023 год	2024 год
РКО	746	416
Платежи в бюджет	33 673	67 638
Прочее (возврат переплаты, корректировка реализации)	124 049	346 373
Итого	**158 468**	**414 427**

11.3. Основным видом деятельности организации является реализация металлопродукции.

*Выручка за 2024 г. от реализации товаров по основной деятельности составила 17 265 399. тыс. руб. (без учета НДС), что составляет 100 процентов от общей суммы реализации, и превышает аналогичный показатель 2023 года на **13,64 %.***

*Себестоимость продаж составила 16 946 758 тыс. руб., и превышает аналогичный показатель 2023 года на **12,72 %.***

*Прибыль от основной деятельности (строка 2100 ОФР) равна 318 641 тыс. руб., и превышает аналогичный показатель 2023 года на **101,23 %.***

Чистая прибыль была сформирована за счет осуществления уставной деятельности Общества.

*Прибыль до налогообложения в 2024 году составила 287 848 тыс. руб., и превышает показатель 2023 года на **334,7 %.***

*Сумма налога на прибыль за 2024 год 56 540 тыс. руб., и превышает показатель 2023 года на **326,5 %.***

*Чистая прибыль за 2024 год составила 231 308 тыс. руб., и превышает показатель 2023 года на **336,8 %.***

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 г. составила 707 610 тыс. руб.

Таблица 7 (тыс. руб.)

Показатель строки 1370 Бухгалтерского баланса	Значение
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.23	+ 476 302
Доход в пользу участника (дивиденды)	0
Чистая прибыль 2024 г	+ 231 308
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.23	+ 707 610

11.4. Расшифровка отдельных показателей "Отчета о финансовых результатах"

Информация о выручке (нетто) от продажи металлопродукции, прочие доходы и себестоимость проданных товаров, прочие расходы, а также коммерческие расходы представлены в таблице ниже.

Коммерческие расходы в отчетном периоде ежемесячно и в полном объёме относились на финансовый результат периода. В таблице прочие доходы и расходы отражаются развёрнуто.

Таблица 8 (тыс. руб.)

Наименование показателей	**За 2023 год**	**За 2024 год**	**Изменения**
Валовая прибыль от продаж (строка 2100 ОФР)	**109 909**	**262 838**	**152 929**
в т.ч. оптовая торговля металлопродукцией	109 909	262 838	152 929
Коммерческие расходы (строка 2210 ОФР), в том числе	**48 438**	**55 803**	**7 365**
Аренда офисных помещений	**2 888**	**3 340**	**452**
Оплата труда	**27 323**	**32 878**	**5 555**
Страховые взносы	**8 011**	**9 748**	**1 737**
Командировочные расходы	**279**	**1 048**	**769**
Хранение (аренда складов)	**2 576**	**2 630**	**54**
Транспортные услуги	**1 853**	**1 096**	**-757**
Прочие доходы (строка 2340 ОФР):	**67 551**	**169 404**	**101 853**
в том числе:			
- Штрафы, пени, неустойки к получению		588	588
- Доходы в виде восстановления резервов	6 608	39 668	33 060
- Премии от поставщиков	60 325	128 800	68 475
- Прочие	475	348	(127)
Прочие расходы (строка 2350)	**13 869**	**53 311**	**(39 442)**
в том числе:			
- Курсовые разницы			
- Расходы на услуги банков	12 681	12 289	(392)
- Прочие операционные расходы		6	6
- Штрафы, пени, неустойки к получению	958	1 413	455
- Расходы в виде резервов по сомнительным долгам			
- Расходы в виде списанной ДЗ	38	18	(20)
- Прочие внереализационные расходы		66	66
Проценты к уплате	**98 360**	**93 202**	**(5 158)**
- Проценты от размещения денежных средств (в т.ч. на депозите)	**980**	**2 119**	**1 139**

Выручка, полученная неденежными средствами, отсутствует на каждую из отчётных дат.

Прочие доходы и расходы в Отчете о финансовых результатах отражены свернуто:

Доходы и расходы от реализации долговых обязательств

Доходы и расходы от списания ДЗ и КЗ

Доходы и расходы от уплаты и возврата государственной пошлины, и других налогов и сборов.

Доходы и расходы штрафов пени и неустоек по хозяйственным договорам.

11.5. Формирование налоговых разниц.

Общество применяет "балансовый метод" учета текущего налога на прибыль. Под временными разницами Общество понимает – разницы между балансовой стоимостью (БС) активов и/ или обязательств в бухгалтерском учете и их налоговой стоимостью.

Временные разницы по состоянию на отчетные даты определены и сведены в таблицу:

Таблица 9 (тыс. руб.)

Вид активов и обязательств	*На 01.01.2024, по ставке 20%*				*На 31.12.2024, по ставке 25%*			
	Вычитаемая временная разница	*Налогооблагаемая временная разница*	*Отложенные налоговые активы стр.1180*	*Отложенные налоговые обязательства стр.1420*	*Вычитаемая временная разница*	*Налогооблагаемая временная разница*	*Отложенные налоговые активы стр.1180*	*Отложенные налоговые обязательства стр.1420*
Нематериальные активы		508		102		343		86
Оценочные обязательства и резервы	3 951		790		5 266		1 317	

Расходы будущих периодов	*709*		*142*		*325*		*81*	
Резервы сомнительных долгов	*54 899*		*10 980*		*17 120*		*4 280*	
Итого	***59 559***	***508***	***11 912***	***102***	***22 711***	***343***	***5 678***	***86***

Изменение ОНА и ОНО за 2024 г. составило (-) 6218 тыс. руб., что соответствует строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» в Отчете о финансовых результатах.

На 31.12.2024 года Общество пересчитало показатели ОНО и ОНА, в связи с изменением ставки налога на прибыль

Таблица 10 (тыс.руб)

Налогооблагаемые временные разницы: (до пересчёта)	*20%*	*69*	*Отложенные налоговые обязательства (ОНО)*
Налогооблагаемые временные разницы: (строка 1420 ББ)	*25%*	*86*	*Отложенные налоговые обязательства (ОНО)*
Вычитаемые временные разницы: (до пересчёта)	*20%*	*4 542*	*Отложенный налоговый актив (ОНА)*
Вычитаемые временные разницы: (строка 1180 ББ)	*25%*	*5 678*	*Отложенный налоговый актив (ОНА)*

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развёрнуто.

12. Информация об активах и обязательствах.

12.1. Внеоборотные активы.

12.1.1.Нематериальные активы

Балансовая стоимость НМА отражена в бухгалтерском балансе по строке 1110 в сумме 508 тыс. руб. за минусом амортизации в сумме 165 тыс. руб. Организация имеет 1 зарегистрированный товарный знак №599980.

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

По состоянию на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

12.1.2.Основные средства.

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, которые является неотъемлемой частью Пояснений.

Общество в 2024 году Общество не передавало основные средства в качестве обеспечения своих обязательств по кредитам и займам, и не привлекало кредиты и займы для приобретения, строительства или производства инвестиционных активов.

На отчетную дату долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

12.1.3. Основные средства, учитываемые на забалансовых счетах:

ООО «СТАЛЬЭКС», полученные Активы по договорам аренды признало «операционной арендой» на основании следующих обстоятельств:

- рыночная стоимость, которых без учета износа не превышает 300 000 руб. (включая НДС),

-либо по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев,

Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью

Таблица 11 (тыс. руб.)

Наименование	*Стоимость предметов аренды*	*Обязательства по договорам*	*Авансы по договорам*
Краткосрочные договоры аренды без признания ППА - всего, в том числе:	*282*	*2 232*	*251*

Договор аренды №17+2021/ИЦ-3 от 15.09.2021 г	102	612	71
Договор аренды №777 от 03.10.2024 г	180	1 620	180

12.1.4. Наличие земельных участков: Земельных участков нет.

12.1.5. Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в Разделе 3 Приложения №3 к Приказу от 02.07.2010 №66н.

12.1.6. Информация о наличии и движении запасов приведена в Разделе 4 Приложения №3 к Приказу от 02.07.2010 №66н. Изменение способов оценки запасов в 2024 году не производилось. У Общества отсутствуют запасы, переданные в залог.

12.2. Дебиторская и кредиторская задолженность.

12.2.1. Дебиторская задолженность.

Расшифровка дебиторской задолженности по видам приведена в разделе 5.1.приложения № 3.

Дебиторская задолженность представляет собой в основном задолженность покупателей за отгруженную продукцию, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты. Информация о дебиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается в бухгалтерской отчетности развёрнуто.

Для создания резерва по сомнительным долгам, согласно учетной политики, просроченной считается дебиторская задолженность, не оплаченная в течение 365 дней и представлена в таблице ниже.

Расшифровка расчетов с покупателями и заказчиками, авансы поставщикам.

Таблица 12 (тыс.руб)

Сроки возникновения	Сальдо по состоянию на (тыс. руб.)		
	31.12.2022 г.	31.12.2023 г.	31.12.2024 г.
Всего ДЗ	**1 062 833**	**2 472 209**	**2 205 026**
Не просроченная задолженность	955 421	2 371 405	2 143 890
Просроченная задолженность, в том числе:	107 412	100 804	61 136
От 45 дней до 90 дней			
От 90 дней до 365 дней			
Более 365 дней	107 412	100 804	61 136
Резерв по сомнительным долгам	**107 412**	**100 804**	**61 136**

Вся дебиторская задолженность признана Руководством Общества краткосрочной. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за минусом РСД.

Перечень крупнейших дебиторов ООО «СТАЛЬЭКС», составляющие более 10% общей задолженности, по состоянию на 31.12.2024 года приведен в таблице ниже:

Таблица 13 (тыс. руб.)

Наименование дебитора	Задолженность на 31 декабря 2023 года	Задолженность на 31 декабря 2024 года
ИП Абрамова Н.А.	2 235 726	2 040 482
ИП Лысенко М.В.	96 457	35 458
ООО «УСТ +»	10 883	728
ООО « Фабрика НТ»	21 731	0
АО "Северсталь Дистрибуция»"	3 331	0

По состоянию на 31.12.2024 контролируемая дебиторская задолженность отсутствует. Информация о просроченной задолженности раскрыта в таблице 5.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.2.2. Кредиторская задолженность.

Расшифровка кредиторской задолженности по видам приведена в разделе 5.3.приложения № 3. Информация о кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается в

бухгалтерской отчетности развёрнуто. В бухгалтерском балансе задолженность по авансам полученным приведена за минусом налога на добавленную стоимость.

Кредиторская задолженность представляет собой в основном задолженность по оплате поставщикам за отгруженную продукцию.

Перечень крупнейших кредиторов ООО «СТАЛЬЭКС», составляющие более 10% общей задолженности, по состоянию на 31.12.2024 года приведен в таблице ниже:

Таблица 14 (тыс. руб.)

Наименование кредитора	***Задолженность на 31 декабря 2023 года***	***Задолженность на 31 декабря 2024 года***
ПАО «ММК»	*488 139*	*749 422*
ПАО «Северсталь»	*137 531*	*205 871*
ООО «Союзметаллсервис»	*52 811*	*4 004*
АО «КМК ТЭМПО»	*89 430*	*126 379*
ООО «ФОРТ»	*9 162*	*4 297*
ПАО «НЛМК»	*245 564*	*153 267*

По состоянию на 31.12.2024 г. контролируемая кредиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на каждую отчетную дату Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам в бюджет

-Текущая задолженность по страховым взносам и НДФЛ – 192 тыс. руб.
- Текущая задолженность по налогу на прибыль 11 007 тыс. рублей.
- Текущая задолженность по НДС - 18 430 тыс. руб.
- Текущая задолженность по косвенному налогу -0 тыс. руб.
Просроченная задолженность отсутствует.

12.2.4. Задолженность по займам и кредитам полученным.

Расшифровка Кредитов и Займов полученных

Таблица 15 (тыс. руб.)

Кредиторы	***На 31.12.2023 г.***	***На 31 декабря 2024 г.***
АО КУБ		
Кредит №4289 от 15.02.2023	***201 030***	***0***
в т.ч. проценты к уплате	*1 030*	
Кредит №4417 от 05.09.2023	***150 772***	***0***
в т.ч. проценты к уплате	*772*	
Кредит №4319 от 24.04.2023	***80 412***	***0***
в т.ч. проценты к уплате	*412*	
Овердрафт, соглашение №15 от 24.04.2023	***397***	***0***
в т.ч. проценты к уплате	*397*	
ПАО Совкомбанк		
Кредит 3781/Р-РКЛ/22 от 23.12.22	***250 158***	***0***
в т.ч. проценты к уплате	*7 905*	
Мохова А.Н.	***148 943***	***148 943***
ИТОГО :	***831 712***	***148 943***

Непогашенных в срок кредитов и займов нет.
Просроченные по условиям договора % по кредитам и займам на 31.12.2024г. отсутствуют.
По состоянию на 31.12.2024 г. контролируемая задолженность по займам составляет 148'943 т. р.

12.2.5. Займы выданные

Займы в 2024 году ООО «СТАЛЬЭКС» не выдавались..
По состоянию на 31.12.2024 г. контролируемая задолженность по займам отсутствует.

12.2.6.Расшифровка обеспечения обязательств приведена в разделе № 8 табличных пояснений.

Обеспечения представляют собой банковские гарантии, выданные кредитными учреждениями под обеспечение обязательств ООО «СТАЛЬЭКС» по договорам поставки металлопроката.

Таблица 16 (тыс. руб.)

Вид актива и обязательства	Сумма	Бенефициар	Договор поставки
БГ №7710 АО «КУБ»	150 000	ПАО ММК	190680 от 25.02.2011
БГ №8180 АО «КУБ»	150 000	ПАО ММК	190680 от 25.2.2011
БГ №6762 АО «КУБ»	140 000	ПАО Северсталь	643/00186217-62746 от 26.09.2016
Итого	**440 000**		

13. Социальные показатели

Таблица 17 (тыс. руб.)

№п/п	Показатель	За 2023 год	За 2024 год	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	21,4	20,2	(1,2)
2	Затраты на оплату труда и выплаты социального характера	26 780	32 878	6 098
3	Сумма начисленных взносов	7 903	9 748	1 845
4	Оценочное обязательство на выплату отпусков	3 951	5 266	1 315

14. Сведения о собственном капитале общества

Уставный капитал Общества по состоянию на каждую из отчетных дат составлял 10 т.р. и сформирован единственным участником. Изменений в уставном капитале за отчетный период не происходило.

Таблица 18 (тыс. руб.)

№	Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2024	Изменения
1	Уставный капитал, тыс. руб.	10 ,00	10 ,00	0
2	Добавочный капитал, руб.	0,00	0,00	0
3	Нераспределенная прибыль, руб.	476 302	707 610	+ 231 308

15. События после отчетной даты (СПОД).

За период после 31 декабря 2024 года по дату составления и подписания Руководством бухгалтерской отчетности отсутствуют события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности.

За период после 31 декабря 2024 года по дату составления бухгалтерской отчетности общество не имеет неразрешенные разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет. Дивиденды за этот период не выплачивались.

16.Условные факты хозяйственной жизни

На отчетную дату ведутся следующие судебные разбирательства в качестве истца.

Таблица 19

Номер	Дата	Сторона	Описание	Сумма иска (основной долг, санкции, пошлина)	Состояние на 31.12.2024 г.	Состояние на дату формирования отчетности (25.03.2025)
А41-103580/2023	07.12.2023	Истец	О признании недействительными Пунктов договоров поставки ОТВЕТЧИК АО "ЗИО-Подольск"	00,00 основной долг 00,00 неустойка 18 000,00 госпошлина	Заявление оставлено без движения	Решение от 21.08.2024 г. в иске отказать.

А56-101241/2023	*20.10.2023*	*Истец*	*Поставка - Неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств ОТВЕТЧИК АО "ЦКБМ"*	*710 4113,59 основной долг 308 701,55 неустойка. 23 1919,00 госпошлина*	*Назначено заседание на 01.02.24*	*Решение от16.04.2024 г. Взыскать с акционерного общества «Центральное конструкторское Бюро Машиностроения» (ИНН: 7806394392) в пользу общества с ограниченной ответственностью «Стальэкс» (ИНН: 7730171410) 11 038 руб. 13 коп. излишне удержанных денежных средств, 251 руб. 18 коп. расходов по уплате государственной пошлины..2024*
А43-40570/2020	*21.12.2021*	*Истец*	*О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договору ОТВЕТЧИК АО "ГАЗ-Альянс"*	*12 581 081,00*	*Включение в реестр кредиторов. Заседание отложено*	*02.04.24 – производство прекращено*

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результат текущего судебного процесса, в котором участвует Общество как третья сторона, практически отсутствует.

На момент подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют какие-либо судебные разбирательства, которые могут привести к потере активов.

В связи с непростой экономической ситуацией в нашей стране у Руководства возникают беспокойства относительно перспектив текущей деятельности в существующих условиях нестабильности.

Руководство Общества осуществляет постоянный мониторинг ситуации для выявления актуальных задач и поиск решений во взаимодействии со всеми заинтересованными контрагентами.

17. Сведения о связанных сторонах.

Информация в настоящем разделе раскрыта с учётом положений п.10 и п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

1. Мохова Анна Николаевна является учредителем и директором ООО «СТАЛЬЭКС». Изменения зарегистрированы ИНФС России № 46 по г. Москве 26.01.2018 г.

В 2023 году дивиденды участнику Общества не выплачивались.

2. Договор уступки права №1512/20 от 15.12.2020 г от Моховой А.Н. беспроцентный. Задолженность по договору на 31.12.2024 составляет 148 942 тыс. руб.

*3. В 2023 году выплаты директору, его заместителям (**основному управленческому персоналу**), наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью ООО «СТАЛЬЭКС» составили:*

Таблица 20 (тыс. руб.)

Виды выплат основному управленческому персоналу	***За 2023 год***	***За 2024 год***
оплата труда за отчетный период	*8 596*	*9 329*
премии (в том числе по итогам года)		
начисленные на оплату труда налоги и взносы	*3 110*	*3 359*
Выходное пособие (в т.ч. компенсация отпуска)		
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	*457*	*466*
Итого:	***12 163***	***13 154***

Долгосрочные выплаты не производились.

18. Информация об изменениях оценочных значений

По состоянию на 31.12.2024 в организации отсутствуют материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли своё первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость или стоимость продажи которых снизилась. На основании решения комиссии в 2024 г. резерв под снижение стоимости (обесценивание) материальных ценностей не создавался. Изменений в амортизации и ликвидационной стоимости ОС и резервов по сомнительным долгам в 2024 году не было.

19. Оценочные обязательства

За 2024 год в организации сформирован резерв на оплату отпусков в сумме 2 656 тысячи рублей.

Информация о движении Оценочных обязательств и сальдо на 31.12.2024 года раскрыта в Таблице 7 Приложения №3 «Пояснения к ББ и ОФР».

По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 года.

20. Информация о прекращаемой деятельности.

За период 2024 года ООО «СТАЛЬЭКС» не принимало решение о прекращении, каких либо видов деятельности.

21. Анализ финансовых показателей деятельности общества в 2024 году.

Технико-экономические показатели за 2023-2024 гг.

Таблица 21

Показатели	*2023 г.*	*2024 г.*	*Изменения, +/-*	*Темп роста, %*
1. Выручка от реализации, тыс. руб.	*15 192 427*	*17 265 399*	*2 072 972*	*114*
2. Средняя численность, чел.	*26*	*26*	*0*	*0*
3. Себестоимость реализованной продукции (работ, услуг), тыс. руб.	*15 034 080*	*16 946 758*	*1 912 678*	*113*
4.Управленческие расходы, тыс. руб.	*0*	*0*	*0*	*0*
5.Коммерческие расходы, тыс. руб.	*48 438*	*55 803*	*7 365*	*115*
6. Затраты на 1 руб. Реализованной услуги (п.3+п.4+п.5)/п.1), тыс. руб.	*0,99*	*0,98*	*0*	*0*
7. Прибыль от продаж, тыс. руб.	*109 909*	*262 838*	*152 929*	*239*
8. Чистая прибыль отчетного года, тыс. руб.	*52 955*	*231 308*	*178 592*	*774*
9. Оборотные активы, тыс. руб.	*2 414 059*	*2 205 191*	*(208 868)*	*83*
10. Внеоборотные активы, тыс. руб.	*12 660*	*6 244*	*(6 416)*	*49*
11. Валюта баланса, тыс. руб.	*2 426 719*	*2 211 435*	*(215 284)*	*91*
12. Коэффициент рентабельности всего капитала (п.8 / п. 11), %	*2*	*10*	*8*	*50*
13. Коэффициент рентабельности продаж (п.8 / п.1), %	*0*	*1,34*	*1,34*	*134*
14. Коэффициент рентабельности оборотных активов (п.8 / п.9), %	*0,02*	*10,49*	*10, 47*	*52 450*
15. *Коэффициент рентабельности внеоборотных активов (п.8 / п.10), %*	*418*	*3 704*	*3 286*	*886*

Рентабельность сохраняется на достаточном уровне - среднемесячной выручки организации достаточно для погашения текущих обязательств меньше, чем за 3 месяца.

Эффективность работы организации значительно возросла и в 2024 году выше, чем в среднем по отрасли. Капитал рентабелен.

Как видно из показателей таблицы организация по итогам 2024 года не потеряла свою финансовую устойчивость.

22. Анализ ликвидности

Расчет коэффициентов ликвидности

Таблица 22

Показатель ликвидности	Значение показателя			Изменение показателя (гр.4 - гр.3)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2022.	31.12.2023г.	31.12.2024г.		
1	2	3	4	5	6
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	1,7	1,4	1,47	(0.07)	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 2. (стр. 1200/стр. 1500)
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	1,7	1,4	1,45	(0.05)	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 1 и более (строка 1200-строка 1210-строка 1220/1500 ББ)
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,44	0,005	0,027	(0,27)	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 0,2. (строка. 1240+стр.1250/1500 ББ)

На 31 декабря 2024 г. коэффициент текущей (общей) ликвидности не укладывается в норму (1,47 против нормативного значения 2). За анализируемый период коэффициент текущей ликвидности снизился на 0,3.

Значение коэффициента быстрой (промежуточной) ликвидности 1.45 соответствует норме 1. За последний год коэффициент снизился.

Коэффициент абсолютной ликвидности (0,44 при норме 0,2) не изменился. Наблюдается положительная динамика коэффициента абсолютной ликвидности в 2024 г. У организации длительное время недостаточно оборотных средств для своевременного погашения текущих обязательств. Существует финансовый риск.

*Однако, за 2024 год организация значительно удерживает платежеспособность и в состоянии при необходимости немедленно погашать текущие обязательства. Руководство приходит к выводу - **риск потери ликвидности отсутствует**.*

23.. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на энергоресурсы включены в расходы по аренде офиса.

24. Экологические показатели

Образований отходов – нет.

Организованных источников выбросов вредных веществ в атмосферный воздух и сбросы загрязняющих веществ в водные объекта отсутствуют.

Затраты на мероприятия по охране окружающей среды отсутствуют.

Платёж за негативное воздействие на окружающую среду Общество не осуществляет.

25. Информация о соблюдении Федерального закона 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

Общество не подпадает под перечень организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом и перечисленных в статье 5 федерального закона № 115-ФЗ «О

противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», и соответственно, не является агентом финансового мониторинга.

26. Информация о соблюдении Федерального закона № 273-ФЗ «О противодействии коррупции».

В 2024 году Обществом не осуществлялся прием на работу бывших госслужащих.
Сведений о том, что уволенные сотрудники из ООО «СТАЛЬЭКС» приняты на работу на государственные должности, не имеем.

27. Информация по сегментам

На основании принятой ООО «СТАЛЬЭКС» Учетной политики, при составлении отчетности ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам «не применяется».

28. Информация о соблюдении требования продолжающейся деятельности (Планы на будущее)

Руководством ООО «СТАЛЬЭКС» проведён анализ ресурсов и оценка способности осуществлять деятельность в обозримом будущем, учитывая все риски. Позиции Общества оцениваются Руководством как устойчивые, стабильные и, в целом, перспективные. Общество имеет на балансе ликвидные оборотные активы, и способно продолжать свою деятельность в нормальном режиме и не предполагается сокращение масштабов деятельности.

Текущая ситуация со специальной военной операцией, а также её экономические последствия не оказывают существенного влияния на соблюдение ООО «СТАЛЬЭКС» принципа непрерывности деятельности в обозримом будущем.

На 2025 год планируется расширение клиентской базы и уже заключены новые контракты, которые с большой долей вероятности увеличат валовую прибыль Общества.
Целью ООО «СТАЛЬЭКС» является – увеличение доли продаж на рынке сбыта металлопродукции, как на территории России, так и в дружественные страны ближнего зарубежья, укрепление позитивного восприятия торговой марки «СТАЛЬЭКС» и увеличение привлекательности компании в целом.

Директор ООО «СТАЛЬЭКС» *Мохова А. Н.*

25 марта 2025 г