Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "УВМ СЕВЕР"**	по ОКПО	73218675		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3702066079		
Вид экономической деятельности **Заготовка, хранение, переработка и реализация лома и отходов черных металлов**	по ОКВЭД 2	38.32.3		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

150044, Ярославская обл, Ярославль г, Полушкина Роща ул, дом № 16, строение 74, помещение 15 этаж 7

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [x] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГРУППА ФИНАНСЫ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	2312145943
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1082312000110

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.1, 3.1	Нематериальные активы	1110	13	62	90
2.3, 2.4, 3.2	Основные средства	1150	66 827	77 752	85 313
2.13, 3.10	Отложенные налоговые активы	1180	193 650	160 784	167 653
	Итого по разделу I	1100	260 490	238 598	253 056
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.6, 3.3	Запасы	1210	120 525	222 937	107 165
2.13, 3.10	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 790	1 403	63
2.7, 3.4.1	Дебиторская задолженность	1230	95 303	19 008	23 638
2.9, 3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	662	1 367	4 670
	Прочие оборотные активы	1260	61	-	-
	Итого по разделу II	1200	218 341	244 715	135 536
	БАЛАНС	1600	478 831	483 313	388 592

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.6	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
3.6	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(554 480)	(568 541)	(596 228)
	Итого по разделу III	1300	(554 470)	(568 531)	(596 218)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
2.13, 3.10	Отложенные налоговые обязательства	1420	14 144	20 462	22 700
3.4.2	Прочие обязательства	1450	35 271	38 551	48 374
	Итого по разделу IV	1400	49 415	59 013	71 074
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
2.7, 2.10, 3.7	Заемные средства	1510	-	-	26
2.7, 3.4.2	Кредиторская задолженность	1520	975 110	986 356	906 821
2.11, 3.8	Оценочные обязательства	1540	8 777	6 475	6 689
	Итого по разделу V	1500	983 887	992 831	913 736
	БАЛАНС	1700	478 831	483 313	388 592

Руководитель _____ (подпись) **Стрельцов Владислав Витальевич** (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "УВМ СЕВЕР"**	по ОКПО	73218675		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3702066079		
Вид экономической деятельности **Заготовка, хранение, переработка и реализация лома и отходов черных металлов**	по ОКВЭД 2	38.32.3		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
2.12, 3.9.1	Выручка	2110	1 770 391	2 194 255
2.12, 3.9.1	Себестоимость продаж	2120	(1 738 336)	(2 071 004)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	32 055	123 251
2.12, 3.9.1	Коммерческие расходы	2210	(29 084)	(30 949)
2.12, 3.9.1	Управленческие расходы	2220	(45 722)	(40 270)
2.12, 3.9.1	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(42 751)	52 032
2.9	Проценты к получению	2320	35	247
2.9	Проценты к уплате	2330	(5 951)	(6 346)
2.12, 3.9.2	Прочие доходы	2340	34 415	4 103
2.12, 3.9.2	Прочие расходы	2350	(10 871)	(13 945)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(25 123)	36 091
2.13, 3.10	Налог на прибыль	2410	3 277	(8 651)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	(3 962)
2.13, 3.10	отложенный налог на прибыль	2412	3 277	(4 689)
	Прочее	2460	35 907	247
2.13, 3.10	Чистая прибыль (убыток)	2400	14 061	27 687
	Совокупный финансовый результат периода	2500	14 061	27 687

Руководитель _____ Стрельцов Владислав Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

Отчет об изменениях капитала

за 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "УВМ СЕВЕР"**	по ОКПО	73218675		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3702066079		
Вид экономической деятельности **Заготовка, хранение, переработка и реализация лома и отходов черных металлов**	по ОКВЭД 2	38.32.3		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	10	-	-	-	(596 228)	(596 218)
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	27 687	27 687
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	27 687	27 687
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	10	-	-	-	(568 541)	(568 531)
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	14 061	14 061
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	14 061	14 061
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	10	-	-	-	(554 480)	(554 470)

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	(554 470)	(568 531)	(596 218)

Руководитель _____ **Стрельцов Владислав Витальевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "УВМ СЕВЕР"**	по ОКПО	73218675		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3702066079		
Вид экономической деятельности **Заготовка, хранение, переработка и реализация лома и отходов черных металлов**	по ОКВЭД 2	38.32.3		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 662 029	2 281 013
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 660 822	2 275 008
прочие поступления	4119	1 207	6 005
Платежи - всего	4120	(1 662 627)	(2 282 544)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 529 025)	(2 152 546)
в связи с оплатой труда работников	4122	(129 268)	(117 788)
налога на прибыль организаций	4124	(702)	(10 604)
прочие платежи	4129	(3 632)	(1 606)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(598)	(1 531)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
Платежи - всего	4220	(107)	(1 772)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(107)	(1 772)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(107)	(1 772)

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(705)	(3 303)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 367	4 670
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	662	1 367
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Стрельцов Владислав Витальевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

УВМ СЕВЕР г.Ярославль

ООО "УВМ Север"

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «УВМ СЕВЕР" (далее Общество) образовано в 2005 году и занимается обработкой отходов и лома черных металлов.

Сокращенное наименование Общества: ООО «УВМ СЕВЕР».

В связи с решением Внеочередного общего собрания участников Общества (Протокол № 9 от 18.09.2023), на основании листа записи от 25.09.2023 в Единый государственный реестр юридических лиц ООО «Вторчермет НЛМК Север» переименовано в ООО «УВМ СЕВЕР».

Место нахождения Общества: 150044, Ярославская обл., г. Ярославль, ул. Полушкина Роща, 16, строение 74, помещение 15, этаж 7
Почтовый адрес Общества: 150044, Ярославская обл., г. Ярославль, ул. Полушкина Роща, 16, строение 74, помещение 15, этаж 7

Основным видом деятельности Общества является:
Заготовка, хранение, переработка и реализация лома и отходов черных металлов

Общество получило лицензии на все виды лицензируемой деятельности.
•Лицензия на заготовку, хранение, переработку, и реализацию лома черных металлов, цветных металлов № Л028-01056-37/00403467 от 08 июня 2005 года, выдана

Административным Департаментом Ивановской области, срок действия - бессрочно;
•Лицензия на заготовку, хранение, переработку и реализацию лома черных металлов, цветных металлов № Л028-01306-44/00555199 от 10 июля 2015 года, выдана

Департаментом экономического развития Костромской области, срок действия - бессрочно;
•Лицензия на заготовку, хранение, переработку и реализацию лома черных металлов, цветных № Л028-01122-76/00612753 от 22 июня 2010 года, выдана
Департаментом промышленной политики Ярославской области, срок действия – бессрочно;
•Лицензия на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности

№ 077 67 от 25 апреля 2019 года, выдана Федеральной службой по надзору в сфере природопользования, срок действия – бессрочно.

Общество имеет следующие структурные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:
•ПЗУ Ярославль-150044, Ярославская обл, г. Ярославль, ул. Полушкина роща, 16,90;
•ПЗУ Рыбинск – 152919, Ярославская обл, Рыбинский р-н, г. Рыбинск, Труда 97;
•ПЗУ Галич – 157201, Костромская обл, Галичский р-н, г. Галич, ул. Заречная;
•ПЗУ Шарья – 157510, Костромская обл, г.о. город Шарья, г.Шарья, птг. Ветлужский, ул Победы, з/у 2б
•ПЗУ Иваново-2 - 153032, г. Иваново, ул. Станкостроителей ,5-В;
•ПЗУ Кинешма - 155800, Ивановская обл, г. Кинешма, ул. Вичугская, 13;
•ПЗУ Кострома-2 – 156019, Костромская обл, г. Кострома, ул. Базовая, 8а;

•Филиал «Кострома» - 156019, Костромская обл, Костромской р-н, г. Кострома, Щербины Петра 7;
•Филиал «Иваново» - 153029, Ивановская обл, г. Иваново, ул. Попова, 7

На 31.12.2024 численность сотрудников Общества составила 114 человек, на 31.12.2023 – 108 человек.

Высшим органом управления является общее собрание участников Общества.
Общество контролируется ООО «УК УралВторМет», которое обладает 99% доли в уставном капитале Общества и ООО «УВМ Урал», которое обладает 1% доли в уставном капитале Общества.
Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор Стрельцов Владислав Витальевич.

Информация об аудиторе
Аудитор Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы».

Ведение бухгалтерского и налогового учета
Ведение бухгалтерского и налогового учета хозяйственной деятельности Общества в объемах, установленных действующим законодательством, с 01.01.2024 по 30.06.2024 осуществляло ООО «Центр корпоративных решений в соответствии с договором оказания услуг № Д-ЦКР/20/36 от 30.12.2019г., за период 01.07.2024 по 31.12.2024 ООО «Аудит-Консалт НБФ» в соответствии с договором оказания услуг № СВР-010724/1 от 01.07.2024.

Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.
Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан попрежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Данная экономическая среда может оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества и будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, поэтому текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. При этом руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества.

Основные финансовые риски, присущие деятельности Общества, включают в себя рыночный риск, кредитный риск, валютный риск и риск недостаточной ликвидности. Целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Управление рисками должно обеспечивать надлежащее функционирование внутренней политики и процедур Общества в целях минимизации данных рисков.

Общество считает, что налоговая политика соответствует законодательству Российской Федерации о налогах и сборах. Вместе с тем законодательство о налогах и сборах в Российской Федерации характеризуется динамичным развитием, а также возможностью широкого усмотрения со стороны налоговой администрации по многим вопросам налогообложения, что может приводить к различным интерпретациям отдельных правовых норм со стороны налогоплательщиков и контролирующих органов.

Таким образом, нельзя исключить риск возникновения расходов, если применяемая Обществом налоговая политика будет оспорена в какой-либо части. По общему правилу риск может возникнуть в отношении трех календарных лет, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. Сумма и вероятность риска не могут быть оценены с достаточной степенью надежности, тем не менее, могут оказаться значительными с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2024 составляют (554 470) тыс. руб., 31.12.2023 (568 531) тыс. руб., 31.12.2022 (596 218) тыс. руб. По итогам 2024 года Общество получило прибыль 14 061 тыс. руб., по итогам 2023 года Обществом получена прибыль 27 687 тыс. руб.

Данные события, наряду с другими вопросами, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, следовательно может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.
Общество не имеет намерения прекращать свою деятельность и проводит работу по повышению уровня чистых активов.
Обществом исполняются обязательства, в рамках утвержденных производственных показателей. Производственный процесс носит непрерывный характер.
Обществом разрабатываются и реализуются мероприятия по повышению эффективности операционной деятельности. Общество выполняет свои договорные обязательства перед поставщиками. Договоры с поставщиками пролонгированы на будущие периоды.
Указанные меры направлены на увеличение величины чистых активов в целях соблюдения требований Федерального закона 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».
Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, исходя из принципа непрерывности деятельности.

Единицей измерения показателей отчетности является тысяча рублей без десятичных знаков. В бухгалтерской (финансовой) отчетности числовые показатели, имеющие отрицательное значение либо вычитаемые из соответствующих показателей при исчислении промежуточных или итоговых данных, приведены в круглых скобках.
Общества, наименования которых приведены в соответствие с нормами Гражданского кодекса (переименование в ПАО, АО или ПК) на отчетную дату, представлены с измененными наименованиями.

2.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В составе нематериальных активов учитываются объекты, соответствующие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».
Для целей бухгалтерского учета нематериальные активы классифицируются по видам, выделяемым в соответствии с Общероссийским классификатором основных фондов (ОКОФ).
После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Материальные носители (вещи), в которых выражены результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, учитываются в составе объекта нематериальных активов.
Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования.
При проведении проверки способа определения амортизации нематериального актива на необходимость его уточнения, применяемый способ определения амортизации изменяется в случае наличия надежного расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования данного нематериального актива, обосновывающего применение иного способа определения амортизации.
По нематериальным активам, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется. Срок полезного использования приобретенных неисключительных прав использования результата интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации (программы для ЭВМ и т.п.) определяется:
-исходя из срока действия договора (лицензии); при этом если имеется обоснованная уверенность в продлении срока действия лицензионного договора, то учитывается новый срок;
-в течение 5 лет, если срок в договоре не указан, либо договор действует бессрочно. Расходы на доработку программного обеспечения амортизируются в течение оставшегося срока использования этого программного
Срок полезного использования приобретенных неисключительных прав использования результата интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации (программы для ЭВМ и т.п. определяется:

- исходя из срока действия договора (лицензии); при этом если имеется обоснованная уверенность в продлении срока действия лицензионного договора, то учитывается новый срок;
- в течение 5 лет, если срок в договоре не указан, либо договор действует бессрочно. Расходы на доработку программного обеспечения амортизируются в течение оставшегося срока использования этого программного обеспечения (оставшегося срока действия договора).

Начисление амортизации производится ежемесячно, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращая с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы, связанные с обесценением (восстановлением обесценения) объектов нематериальных активов, отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся, и учитываются в качестве прочих доходов и расходов.

Регулярная переоценка нематериальных активов не производится.

Балансовая стоимость списываемого объекта нематериальных активов, затраты на его выбытие и поступления от выбытия этого объекта признаются прочими расходами и прочими доходами соответственно в отчетном периоде, к которомуони относятся. Разница между указанными доходами и расходами за отчетный период отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих доходов либо прочих расходов (свернуто)».

2.2 РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы, результаты которых используются для производственных либо управленческих нужд, учитываются на счете 04 «Нематериальные активы» обособленно, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Результаты исследований и разработок» и списываются на расходы по обычным видам деятельности линейным способом в течение трех лет, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором начато их фактическое использование.

2.3 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

Состав основных средств

В составе основных средств учитываются активы, соответствующие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В составе объектов основных средств признаются затраты Общества на проведение плановых работ по восстановлению объектов основных средств, обеспечивающих получение в будущем экономических выгод в течение периода более 12 месяцев (т.е. производимых с частотой более 12 месяцев) и предполагающих замену крупного - стоимостью более 100 тыс. руб. – узла, детали, части, конструкции и т.д.

Фактические расходы на проведение иных ремонтных работ, технического обслуживания объектов основных средств признаются затратами текущего периода по мере осуществления.

Активы, стоимостью до 40 000 рублей (включительно) за единицу, соответствующие критериям основных средств, а также приобретенные книги, брошюры и другие издания отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой)отчетности в составе материально-производственных запасов, за исключением земельных участков.

Специальные инструменты, приспособления, оборудование и специальная одежда со сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 тыс. руб. за единицу учитываются в порядке, предусмотренном для учета основных средств.

Основа оценки

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам на приобретение, сооружение и изготовление за вычетом возмещаемых налогов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается справедливая стоимость передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Затраты, связанные с достройкой, дооборудованием, реконструкцией и модернизацией, увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Амортизация

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объектов и норм амортизации, исчисленных на основе установленных сроков полезного использования этих объектов. Срок полезного использования Общество определяет самостоятельно исходя из требований Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (с 01.01.2007 – в соответствиис Постановлением Правительства РФ от 18.11.2006 № 697 «О внесении изменений в Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы»).

Выбытие, списание и ликвидация

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с суммой накопленной амортизации.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю в случаях, установленных п. 31 ФСБУ 6/2020, а также если предполагаемые затраты на выбытие превышают ожидаемые поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования.

При выбытии объекта основных средств сумма его дооценки переносится с добавочного капитала в нераспределенную прибыль Общества, оставаясь в составе собственного капитала.

Разница между доходами и расходами от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в том отчетном периоде, к которому они относятся, в составе прочих доходов и расходов.

Обесценение

Доходы и расходы, связанные с обесценением объектов основных средств, отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся, и учитываются в качестве прочих доходов и расходов.

Незавершенное строительство

В составе незавершенного капитального строительства (далее – НКС) отражаются объемы строительных работ, принятые Обществом у подрядчиков. При этом отдельные договоры строительного подряда предусматривают сдачу объекта «под ключ».

Расчеты между Обществом (застройщиком) и подрядчиками производятся в соответствии с договорами строительного подряда ежемесячно, после поэтапной (промежуточной) приемки выполненных строительно-монтажных работ. Основанием для отражения затрат, связанных со строительством объектов основных средств, являются данные о стоимости выполненных работ, содержащиеся в формах №№ КС-2 и КС-3. Стоимость работ отражается в договорных ценах, в том числе в сметных ценах, по которым осуществляются расчеты Общества с подрядчиками нарастающим итогом с начала проведения работ, с начала года и в том числе за отчетный период.

Доходы и расходы, связанные с обесценением капитальных вложений, отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся, и учитываются в качестве прочих доходов и расходов.

Балансовая стоимость списываемых капитальных вложений, затраты на их выбытие и поступления от их выбытия признаются прочими расходами и прочими доходами соответственно в отчетном периоде, к которому они относятся и отражаются свернуто в отчете о финансовых результатах.

2.4 ОБЪЕКТЫ АРЕНДЫ

Если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу и отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
Арендные платежи при этом признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.
Если исходя из сроков и условий, установленных договором аренды, срок аренды не определен, предполагается, что он составляет 5 лет. Указанный срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих данное допущение. Неотделимые улучшения предмета аренды учитываются как самостоятельный объект основных средств. При прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются на прочие расходы и прочие доходы соответственно. Разница между указанными доходами и расходами за отчетный период отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих доходов либо прочих расходов.

Доходы, полученные от сдачи имущества в операционную аренду, признаются равномерно. Дисконтирование производится с применением ставки, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.
Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства».

2.5 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Единицей учета финансовых вложений является: по акциям – акция; по облигациям – облигация; по вкладам в уставный капитал – доля; по депозитным сертификатам, векселям – серия и номер ценной бумаги; по займам, депозитным вкладам, договорам цессии и простого товарищества – договор. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитываются до выбытия по первоначальной стоимости. Финансовые вложения, по которым определяется в установленном порядке текущая рыночная стоимость, отражаются на конец квартала по текущей рыночной стоимости.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не производится.
Финансовые вложения в ценные бумаги (акции, облигации), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений в разрезе партий. Идентификацию партий выбывающих ценных бумаг обеспечивает лицо или подразделение, заключающее договор, являющийся основанием для отражения выбытия ценных бумаг в учете.

Начисление процентов по выданным займам и иным аналогичным договорам производится на конец месяца.
Для отражения в отчетности реальной оценки финансовых вложений Обществом создается резерв под их обесценение, рассчитываемый по методике, обобщающей информацию о факторах снижения стоимости и признаках обесценения.
При наличии признаков обесценения финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, Общество по состоянию на конец отчетного года образует резерв в размере превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью, определенной на основании информации, доступной Обществу.
Краткосрочные депозиты, размещаемые на срок не более трех месяцев, квалифицируются как денежные эквиваленты и отражаются в отчетности в составе прочих денежных средств.
Признание доходов в виде процентов по ценным бумагам (облигациям, депозитным сертификатам, векселям) производится на конец каждого отчетного периода независимо от даты (сроков) их выплаты, предусмотренных договором.

2.6 ЗАПАСЫ

Оценка материалов, приобретаемых за плату, производится по стоимости, указанной в счете поставщика (фактурной стоимости), с добавлением (включением) в стоимость материалов суммы фактических затрат, связанных с приобретением материалов, образующихся в период формирования их стоимости до момента оприходования на конкретный номенклатурный номер. Поступление приобретаемых материалов отражается в учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем их включения в фактическую себестоимость материалов. В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется.
Материалы, принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути, либо переданные покупателю в залог, принимаются к бухгалтерскому учету в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической стоимости.
При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней взвешенной стоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало отчетного месяца и все поступления за отчетный месяц. Оценка используемых отходов и попутной продукции собственного производства производится по ценам, установленным уполномоченным подразделением Общества.

Общехозяйственные расходы признаются в полном объеме в качестве расходов по обычным видам деятельности отчетного периода.
Расходы, связанные с продажей продукции (работ, услуг), признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности отчетного периода.

Расходы по заготовке и доставке приобретенных товаров до складов структурных подразделений Общества, осуществляющих торговую деятельность, включаются в состав издержек обращения. Расходы на транспортировку признаются полностью в себестоимости, проданной в отчетном периоде товаров в качестве расходов по обычным видам деятельности.
При отпуске и ином выбытии товаров в течение отчетного периода их оценка производится по средней взвешенной стоимости, в расчет которой включаются количество, и стоимость товаров на начало отчетного месяца и все поступления за отчетный месяц.
В бухгалтерском балансе запасы, включая незавершенное производство, отражаются за минусом оценочных резервов, исчисляемых ежеквартально.

2.7 КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, признается краткосрочным активом и обязательством, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты согласно договорным условиям или не установлен. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения).

На конец отчетного периода долгосрочные активы и обязательства раскрываются в отчетности как краткосрочные, если оставшийся срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.8 АВАНСЫ, ВЫДАННЫЕ ПОД ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Общество отражает суммы авансов, выданных для целей капитального строительства, приобретения объектов основных средств и прочих внеоборотных активов в I разделе бухгалтерского баланса по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

2.9 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Краткосрочные депозиты, размещаемые на срок до 90 дней, включительно квалифицируются как денежные эквиваленты и отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих денежных средств. Полученные проценты по денежным эквивалентам отражаются в отчете о движении денежных средств в составе текущей деятельности.
Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.
При отражении денежных потоков в отчете о движении денежных средств свернуто показываются по статьям прочих поступлений (платежей) в соответствии с видом денежного потока:

- размещение и возврат депозитов от 3 месяцев до 1 года;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- поступления от контрагентов в счет возмещения ранее произведенных платежей;
- валютно-обменные операции;
- осуществление и получение платежей в качестве возвратов по ранее произведенным операциям.
- получение и выдача займов в рамках договоров кэш-пулинга;
- получение, выдача и возврат займов в течение 90 дней.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, включена в состав инвестиционных операций. В состав поступлений и платежей по инвестиционной деятельности включены денежные потоки по выданным связанным сторонам беспроцентным займам, в связи с экономической выгодой от них, получаемой Обществом в виде дивидендов либо иным опосредованным способом.

2.10 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), признаются в стоимости инвестиционного актива или в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора.
Дополнительные расходы по полученным кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Дисконт по выданным векселям и размещенным облигациям отражается в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа.

2.11 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество признает оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков, в бухгалтерском балансе такие обязательства отражаются в составе краткосрочных обязательств. Порядок начисления данного оценочного обязательства и его дальнейшего учета определяется методикой, утвержденной Обществом. Необходимость признания оценочных обязательств в отношении иных фактов хозяйственной жизни рассматривается комиссионно.

2.12 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Доходы и расходы Общества классифицируются как доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие. Выручка от продажи определяется по дате перехода права собственности на продукцию, товары, результаты выполненных работ, оказанных услуг (на возмездной основе) на основании предъявленных покупателям (заказчикам) расчетных документов.
Производственная себестоимость продукции (работ, услуг), реализованной на внутренний рынок и экспорт, определяется прямым счетом исходя из видов продукции и их фактической себестоимости.
Расходы по продаже продукции (работ, услуг) и общехозяйственные расходы признаются в полном объеме в себестоимости проданной в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности.
Расходы на приобретение лицензий, сертификатов включаются в себестоимость произведенной продукции (работ, услуг) ежемесячно равными долями в течение срока их действия.
Фактические расходы, связанные с проведением текущих и капитальных ремонтов, признаются затратами текущего периода по мере осуществления ремонтов.

Доходы, получаемые от предоставления за плату во временное пользование и владение активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, от участия в уставных капиталах других организаций, проценты, получаемые за предоставление в пользование денежных средств, и иные доходы по ценным бумагам, не связанные с предметом деятельности организации, относятся к прочим доходам.

Общество формирует резервы под обесценение запасов, обесценение финансовых вложений и по сомнительным долгам.

2.13 НАЛОГИ

Налог на прибыль

Бухгалтерская и налогооблагаемая прибыль определяется в соответствии с действующим законодательством РФ с использованием разных методов оценки. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество ежемесячно производит расчет отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств, отложенного налога на прибыль, расхода (дохода) по налогу на прибыль, условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, постоянного налогового расхода (дохода).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Задолженность Общества по налогу на прибыль перед ответственным участником отражается в бухгалтерском балансе в составе прочих кредиторов (строка 1520 «Кредиторская задолженность»), задолженность ответственного участника по налогу на прибыль перед Обществом отражается в составе прочих дебиторов (строка 1230 «Дебиторская задолженность»).

По строке 2411 «Текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах Общество показывает индивидуально исчисленный налог на прибыль.

Сумма причитающейся доли экономии по результатам деятельности КГН отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2465 «Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков».

Транспортный налог

Общество не является плательщиком транспортного налога, поскольку не имеет в собственности транспортные средства.

Земельный налог

Общество является плательщиком земельного налога, поскольку имеет в собственности земельные участки.

2.14 АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

При отражении объектов бухгалтерского учета, выраженных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий в день совершения операции.

Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчет стоимости средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженных в иностранной валюте, в рубли производится по курсу, действующему на отчетную дату.

Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих доходов и расходов отдельно от других видов доходов и расходов, в том числе финансовых результатов от операций с иностранной валютой, в том периоде, когда возникли.

Курсы иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленные Центральным банком Российской Федерации:

Иностранная валюта	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1 Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
1 Евро	106,1028	99,1919	75,6553

2.15 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) Общество не раскрывает информацию по отдельным сегментам деятельности, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

2.16 ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Изменений в учетной политике Общества, оказывающих существенное влияние на отчетность в 2024 году, не было.

2.17 СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Сравнительные данные в настоящих формах отчетности сформированы путем переноса соответствующих показателей отчетности за предшествующий отчетный период.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие нематериальных активов

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2024			На 31.12.2023			На 31.12.2022		
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая оценка	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая оценка	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая оценка
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности) - **всего**	25	12	13	62	-	62	90	-	90
в том числе: у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	25	12	13	62	-	62	90	-	90
Итого	**25**	**12**	**13**	**62**	**-**	**62**	**90**	**-**	**90**
справочно:									
Затраты на приобретение нематериальных активов	-	-	-	-	-	66	-	-	60

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

Наличие основных средств и незавершенных капитальных вложений

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2024			На 31.12.2023			На 31.12.2022		
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая оценка	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая оценка	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая оценка
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)									
Здания	2 821	(2 007)	814	2 821	(1 747)	1 074	2 821	(1 488)	1 333
Сооружения	49 902	(39 344)	10558	49 465	(35 281)	14 184	45 308	(31 358)	13 950
Машины и оборудование	19 821	(14 521)	5 300	15 737	(10 683)	5 054	15 183	(8 883)	6 300
Земельные участки и объекты природопользования	5 500	-	5 500	5 500	-	5 500	5 500	-	5 500
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Право пользования активами (ППА)	**84 508**	**(40 120)**	**44 388**	**77 367**	**(29 576)**	**47 791**	**74 173**	**(16 028)**	**58 145**
в том числе:									
Здания	6 753	(4 045)	2 709	6 753	(2 697)	4 056	4 897	(1 364)	3 533
Сооружения	5 246	(2 353)	2 893	5 183	(1 170)	4 013	2 053	(1 114)	939
Машины и оборудование	5 558	(2 897)	2 660	4 926	(2 122)	2 804	5 250	(1 214)	4 036
Транспортные средства	46 918	(26 609)	20 309	49 126	(19 656)	29 470	49 977	(10 171)	39 806
Земельные участки и объекты природопользования	20 033	(4 216)	15 817	11 379	(3 931)	7 448	11 996	(2 165)	9 831
Итого	**162 552**	**(95 992)**	**66 560**	**150 890**	**(77 287)**	**73 603**	**142 985**	**(57 757)**	**85 228**

Незавершенные капитальные вложения									
Строительство объектов	-	-	267	-	-	64	-	-	82
Приобретение объектов	-	-	-	-	-	74	-	-	3
Незавершенные капитализируемые ремонты	-	-	-	-	-	4 011	-	-	-
Итого	**-**	**-**	**267**	**-**	**-**	**4 149**	**-**	**-**	**85**

Движение основных средств
(первоначальная стоимость)

(тыс. руб.)

Наименование	За 2024 год		За 2023 год	
	Поступило	Выбыло	Поступило	Выбыло
Здания	-	-	-	-
Сооружения	662	(225)	4 157	-
Машины и оборудование	4 085	-	554	-
Право пользования активами (ППА)	18 959	(11 819)	10 541	(7 347)
в том числе:				
Здания	-	-	1 880	(24)
Сооружения	159	(96)	3 594	(464)
Машины и оборудование	1 297	(666)	1 298	(1 622)
Транспортные средства	6 175	(8 383)	3 769	(4 620)
Земельные участки и объекты природопользования	11 328	(2 674)	-	(617)
Итого	**23 706**	**(12 044)**	**15 252**	**(7 347)**
Справочно				
Увеличение стоимости объектов в результате достройки, дооборудования, реконструкции	340		3844	

Неамортизируемые основные средства.

Наименование	Первоначальная стоимость		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Земельные участки	5 500	5 500	5 500
Итого	5 500	5 500	5 500

Общество по состоянию на 31.12.2024 арендует основные средства, числящиеся за балансом, в размере 21 725 тыс. руб., на 31.12.2023 – 6 338 тыс. руб., на 31.12.2022 – 18 785 тыс. рублей.

Общество арендует земельные участки общей площадью 55 256 кв. метров под объекты производственного назначения. Арендуемые земли располагаются в городах Иваново, Кинешма, Рыбинск, Шарья, Галич, Кострома

3.3. ЗАПАСЫ

Структура запасов

(тыс. руб.)

Вид запасов	На 31.12.2024			На 31.12.2023			На 31.12.2022		
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости МПЗ	Балансовая оценка	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости МПЗ	Балансовая оценка	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости МПЗ	Балансовая оценка
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	64 056	(1 703)	62 353	97 034	(164)	96 870	50 646	(29)	50 617
Готовая продукция и товары для перепродажи	17 270	-	17 270	53 214	-	53 214	36 342	-	36 342
Товары отгруженные	40 902	-	40 902	72 804	-	72 804	20 112	-	20 112
Расходы будущих периодов	-	-	-	49	-	49	94	-	94
Итого	**122 228**	**(1 703)**	**120 525**	**223 101**	**(164)**	**222 937**	**107 194**	**(29)**	**107 165**

Движение запасов

(тыс. руб.)

Наименование	За 2024 год			За 2023 год		
	Поступило	Выбыло	оборот запасов между группами	Поступило	Выбыло	оборот запасов между группами
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 477 510	(8 488)	(1 501 999)	2 055 995	(9 388)	(2 000 219)
Затраты в незавершенном производстве	136 635	(872)	(135 763)	144 146	(4 011)	(140 135)
Готовая продукция и товары для перепродажи	31 896	(895 835)	827 994	2 567	(3 308)	17 613
Товары отгруженные	74	(841 745)	809 768	-	(2 070 049)	2 122 741
Расходы будущих периодов	-	-	-	195	(240)	-
Итого	**1 646 115**	**(1 746 940)**	-	**2 202 903**	**(2 086 996)**	-

3.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

3.4.1. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Вид задолженности	На 31.12.2024			На 31.12.2023			На 31.12.2022		
	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая оценка	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая оценка	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая оценка
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**95 441**	**(138)**	**95 303**	**19 153**	**(145)**	**19 008**	**24 392**	**(754)**	**23 638**
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	75 468	-	75 468	-	-	-	99	-	99
авансы выданные[1] - всего	1 981	(40)	1 941	3 578	(5)	3 573	4 437	(524)	3 913
в том числе:									
по текущей деятельности	1 981	(40)	1 941	3 578	(5)	3 573	4 437	(524)	3 913
под внеоборотные активы	-	-		-	-	-	-	-	-
прочая	17 992	(98)	17 894	15 575	(140)	15 435	19 856	(230)	19 626
Итого	**95 441**	**(138)**	**95 303**	**19 153**	**(145)**	**19 008**	**24 392**	**(754)**	**23 638**

[1] *Здесь и далее выданные авансы показаны с учетом НДС.*

Прочие дебиторы

(тыс. руб.)

Виды задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**17 992**	**30 870**	**19 626**
в том числе: расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами по налогам и сборам	7 920	7 881	819
расчеты с бюджетом по НДС	9 890	7 371	18 296
расчеты с подотчетными лицами	-	6	-
расчеты по возмещению материального ущерба	-	177	511
другие	182	15 435	-
Итого	**17 992**	**30 870**	**19 626**

3.4.2. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Виды задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**35 271**	**38 551**	**48 374**
Прочие обязательства (ППА по аренде)	35 271	38 551	48 374
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**975 110**	**986 356**	**906 821**
в том числе:			
авансы полученные[1]	910 981	945 116	864 446
поставщики и подрядчики	33 440	15 943	15 515
расчеты по задолженности перед персоналом организации	6 089	4 058	3 161
расчеты по налогам и сборам	1 016	2 057	771
расчеты по задолженности перед государственными внебюджетными фондами	3 290	5 410	8 843
прочая	20 294	13 772	14 085
Итого	**1 010 381**	**1 024 907**	**955 195**

[1] *Здесь и далее полученные от покупателей и заказчиков авансы отражены без НДС, подлежащего внесению в бюджет.*

3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Касса	-	-	1 541
Расчетные счета	662	1 360	3 113
Прочие денежные средства	-	7	16
Итого	**662**	**1 367**	**4 670**

Прочие поступления и платежи от текущих операций

(тыс. руб.)

Наименование	За 2024 год	За 2023 год
Прочие поступления от текущих операций	**1 207**	**11 363**
Поступления от возврата налоговых платежей	-	5 358
в том числе НДС	-	5 358
Поступление % по банковским вкладам	31	359
Финансирование ФСС	1 119	102
Возмещение ущерба	-	-
Иные поступления	57	186
Прочие платежи по текущим операциям	**(3 632)**	**(10 331)**
Налоговые платежи	(2 781)	(265)
в том числе НДС	(2 423)	-
Штрафы и пени за нарушение законодательства	-	(356)
Расчеты с подотчетными лицами	(197)	(137)
Социальные расходы на персонал	(234)	(202)
Иные платежи	(420)	(646)

Информация о потоках денежных средств раскрыта в отчете о движении денежных средств

Денежные потоки с дочерними и прочими связанными обществами (с учетом НДС)

(тыс. руб.)

Наименование	Поступления		Платежи	
	За 2024 год	За 2023 год	За 2024 год	За 2023 год
Денежные потоки от текущих операций	**1 636 692**	**2 238 544**	**22 794**	**(44 905)**
Прочие связанные общества	1 636 692	2 238 544	22 794	(44 905)
Денежные потоки от инвестиционных операций	**-**	**-**	**-**	**(342)**
Прочие связанные общества	-	-	-	(342)
Итого	**1 636 692**	**2 238 544**	**22 794**	**(45 247)**

3.6. КАПИТАЛ И ДИВИДЕНДЫ

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль (убыток)	(554 480)	(568 541)	(596 228)
Итого	**(554 470)**	**(568 531)**	**(596 218)**

Уставный капитал Общества соответствует размеру, определенному Уставом.
Участники ООО «УВМ Север»:
ООО «УК УВМ» (99%)
ООО «УВМ Урал» (1%)

Распределение прибыли

В 2024 году Обществом в соответствии с решением общего собрания участников распределение прибыли по итогам деятельности прошлых лет не производилось.

3.7. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Структура кредитов и займов

Виды обязательств	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Краткосрочные обязательства - всего	-	-	26
в том числе: займы	-	-	26
Итого	**-**	**-**	**26**

Займы

Наименование заимодавца	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Дочерние и прочие связанные стороны	-	-	-
Итого займов, включая начисленные проценты	-	-	26
в том числе: со сроком погашения до 1 года, включая текущую часть долгосрочных займов	-	-	26

1 Включая начисленные проценты.

3.8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

(тыс. руб.)

Наименование оценочного обязательства	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Оценочные обязательства - всего	**8 777**	**6 475**	**6 889**
в том числе: по предстоящим расходам на оплату отпусков	7 488	5 721	4 901
по предстоящим расходам на выплату премий	1 289	237	1 951
по незавершенным судебным разбирательствам и претензиям	-	517	37

3.9. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

3.9.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)

Наименование	За 2024 год	За 2023 год
Выручка от продажи на территории РФ	1 770 391	2 194 255
в том числе: продукции	1 770 376	2 194 250
товаров, приобретенных для перепродажи	-	5
услуг	15	27
Итого	**1 770 391**	**2 194 255**

Затраты на производство

(тыс. руб.)

Наименование	За 2024 год	За 2023 год
Материальные затраты - **всего**	1 574 171	2 069 708
в том числе: сырье и материалы	1 488 853	1 980 310
топливо, энергия	16 572	24 512
работы и услуги, выполненные сторонними организациями*	68 746	64 886
Расходы на оплату труда	96 335	88 587
Отчисления на социальные нужды	28 628	25 571
Амортизация	22 243	20 555
Прочие затраты	23 919	7 367
Итого по элементам	**1 745 296**	**2 211 788**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, полуфабрикатов, готовой продукции, товаров отгруженных	67 846	(69 565)
Итого расходов по обычным видам деятельности	**1 813 142**	**2 142 223**
справочно: Затраты на капитальный и текущий ремонт	19 088	28 303

* *в том числе затраты, связанные с продажей продукции в сумме 24 364 тыс. руб. (За 2023 год – 24261 тыс. руб.)*

3.9.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Наименование	За 2024 год		За 2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Излишки/недостачи ТМЦ и прочего имущества	33 823	7 123	1 273	29
Курсовая разница	2	-	64	-
Штрафы и пени	-	361	-	2 166
Прибыль и убытки прошлых лет	-	1 962	114	3 842
Списание обязательств по аренде	587	-	-	-
Социальные расходы	-	224	-	253
Оценочные резервы	-	18	2 323	2 940
Расходы на банковское обслуживание	-	1 182	-	3 933
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	-	-	3	-
Расходы по налогам и сборам	-	1	-	3
Прочие	3	-	326	779
Итого	**34 415**	**10 871**	**4 103**	**13 945**

3.10. НАЛОГИ

3.10.1. Формирование текущего налога на прибыль

(тыс. руб.)

Наименование	За 2024 год	За 2023 год
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	-	36 091
Бухгалтерский убыток до налогообложения	(25 124)	-
Условный расход по налогу на прибыль (по данным бухгалтерского учета)	-	7 218
Условный доход по налогу на прибыль (по данным бухгалтерского учета)	(5 025)	-
Постоянные налоговые обязательства	1 784	1 655
Отложенный налог на прибыль	3 277	(4 689)
Текущий налог на прибыль	-	3 962
Налогооблагаемая прибыль (по данным налогового учета)	-	19 812
Налогооблагаемый убыток (по данным налогового учета)	(398)	-
Постоянная разница, приводящая к уменьшению налога на прибыль	8 909	(12 683)
Постоянная разница, приводящая к увеличению налога на прибыль	9	4 409

Налогооблагаемые временные разницы	45 708	10 927
Вычитаемые временные разницы	(29 322)	34 372
Расчет налога на прибыль согласно требованиям ПБУ 18/02		

3.10.2. Налог на добавленную стоимость

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» и строке 1520 «Задолженность по налогам и сборам» Общество, как налоговый агент, отражает, в том числе, сумму налога, исчисленного по операциям приобретения лома и отходов черных и цветных металлов.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
НДС по приобретенным ценностям	-	-	-
НДС исчисленный налоговым агентом (за лом)	57	909	51
НДС исчисленный налоговым агентом (по авансам и предоплатам выданным за лом)	1 733	494	12
Итого по строке 1220 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	**1 790**	**1 403**	**63**

Расчеты по налогам и сборам

В составе кредиторской задолженности по строке 1520 «Задолженность по налогам и сборам» отражена сумма НДС по авансам и предоплатам выданным за лом на 31.12.2024 – 1 733 тыс. руб.

3.11. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (п.3 ПБУ 12/2010) Общество не раскрывает информацию по отдельным сегментам деятельности, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

3.12. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

3.12.1. Перечень связанных сторон

В перечень связанных сторон включены аффилированные лица Общества в соответствии с законодательством РФ, а также связанные стороны по другим основаниям.

По состоянию на 10.01.2024 Общество контролируется ООО «УК УралВторМет», которое обладает 99% доли в уставном капитале Общества, и ООО «УВМ Урал», которое обладает 1% доли в уставном капитале Общества.

Бенефициаром вышеуказанной компании, в соответствии с определением этого понятия законодательством РФ, является Савельев Сергей Михайлович.

Связанные стороны включают дочерние общества прямого участия, а также прочие связанные стороны. Дочерние компании прямого участия в основном представлены производственными компаниями Группы.

Прочие связанные стороны

К прочим связанным сторонам относятся лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, а также организации и их дочерние общества, на которые руководство Общества оказывают значительное влияние через владение пакетом голосующих акций/ участие в управлении.

Прочие связанные стороны, с которыми Общество проводило операции в отчетном году и/или по которым имелись остатки по расчетам по

- ООО «УК УВМ»
- ООО ПО «Уралвтормет».
- ООО «УВМ ТУЛА»
- ООО «УВМ ЗАПАДНАЯ СИБИРЬ»
- ООО «УВМ РЕСПУБЛИКА»

3.12.2. Операции со связанными сторонами

Раскрытие операций представляется за период фактического пребывания организаций в составе связанных сторон с учетом НДС.
Общество осуществляет операции со связанными сторонами на рыночных принципах.

Продажи связанным сторонам

(тыс. руб.)

Продажи	За 2024 год					За 2023 год				
	Итого	Продукции, товары	МПЗ, ОС, ФВ	Услуги	Аренда	Итого	Продукции, товары	МПЗ, ОС, ФВ	Услуги,	Аренда
Прочие связанные стороны	1 746 296	1 746 296	-	-	-	2 326 408	2 326 407	-		-
Итого	**1 746 296**	**1 746 296**	**-**	**-**	**-**	**2 326 408**	**2 326 407**	**-**		**-**

Закупки у связанных сторон

(тыс. руб.)

Закупки	За 2024 год				За 2023 год				
	Итого	МПЗ, ОС	Услуги	Аренда	Итого	МПЗ	ОС	Услуги	Аренда
Прочие связанные стороны	22 568	323	3 359	18 885	69 021	16 505	-	19 285	33 231
Итого	**22 568**	**323**	**3 359**	**18 885**	**69 021**	**16 505**	**-**	**19 285**	**33 231**

Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Дебиторская задолженность	На 31.12.2024			На 31.12.2023			На 31.12.2022		
	Задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая оценка	Задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая оценка	Задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая оценка
Прочие связанные стороны	75 468	-	75 468	-	-	-	195	-	195
Итого	**75 468**	**-**	**75 468**	**-**	**-**	**-**	**195**	**-**	**195**

Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Кредиторская задолженность	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Прочие связанные стороны	912 563	946 925	870 562
Итого	**912 563**	**946 925**	**870 562**

Операции с основным управленческим персоналом

Основным управленческим персоналом Общества являются Генеральный директор, начальник управления, начальник цеха. Информация в управленческого персонала о заработной плате и иных видах вознаграждений предоставлена без учета страховых взносов

(тыс. руб.)

Наименование	За 2024 год	За 2023 год
Премии и заработная плата (без учета оценочных обязательств по предстоящим расходам на оплату отпусков)	7 146	6 279
Прочие выплаты	164	-
Итого*	**7 310**	**6 279**

** Отражены выплаты всего персонала, являющегося основным управленческим персоналом в течение соответствующих периодов.*

Какие-либо выплаты долгосрочного характера основному управленческому персоналу Обществом не предусмотрены.

3.13. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В ходе обычной хозяйственной деятельности Общество участвует в ряде других судебных разбирательств, являясь истцом или ответчиком. Руководство Общества считает, что обязательства, которые могут возникнуть у него по результатам данных разбирательств, не могут оказать существенного отрицательного влияния на финансовое положение и результаты деятельности.

Поскольку Общество выполняет требования регулирующих органов в части охраны окружающей среды и проводит мероприятия по улучшению экологической обстановки в регионе, в настоящее время не имеется обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде и его исправлением.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующих периодах, возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2024 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

3.14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Каких-либо существенных событий после 31 декабря 2024 года до даты подписания настоящей отчетности не произошло.

Генеральный директор ООО "УВМ СЕВЕР" **В.В. Стрельцов**
26 марта 2025 г.