



АО «ДЛМЗ» ОГРН 1156684000351,  
ИНН 6684018565 КПП 667101001  
Юридический и почтовый адрес:  
620142, г. Екатеринбург, ул. Белинского 108, пом. 12  
E-mail: [DLMZ\\_AO@mail.ru](mailto:DLMZ_AO@mail.ru) <http://dlmz.org/>  
тел. +7(343) 328-26-28, 328-08-18

## ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности АО «ДЛМЗ» за 2024 г.

25 марта 2025 г.

### Общие сведения:

АО «ДЛМЗ» зарегистрировано решением участника № 1 от 03.02.2015г. г. Екатеринбург. Свидетельство № 007685623 серия 66 ОГРН 1156684000351 Форма собственности – частная

Юридический адрес организации: 620142, г. Екатеринбург, ул. Белинского д.108 пом.12

Уставный капитал организации составляет 10 000 руб. и состоит из обыкновенных именных акций в количестве 10 000 шт. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Бенефициаром АО является:

— Пинаев Николай Анатольевич, доля в уставном капитале АО «ДЛМЗ» - 100 %,

Лицо ответственное за корпоративное управление организацией – Пинаев Николай Анатольевич

Руководство текущей деятельностью организации осуществляет Генеральный директор – Пинаев Николай Анатольевич

**Основные направления деятельности:** производство свинца, цинка и олова. Филиалов, дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Общество имеет обособленные структурные подразделения:

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) юридического лица
1	Обособленное подразделение в г. Дегтярск	623270, Свердловская обл, Дегтярск г, Калинина ул, дом 31Г, строение 3

Обособленные подразделения не являются юридическими лицами и осуществляют деятельность от имени и в интересах АО «ДЛМЗ».

Общество не имеет зависимых организаций.

Операционная деятельность организации осуществляется на банковских счетах в ПАО Промсвязьбанк, ПАО Сбербанк, ПАО Банк Уралсиб, АО Тинькофф Банк, Банк Точка.

### Учетная политика организации:

Бухгалтерский учет организации сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением, под руководством главного бухгалтера, с использованием программных 1С.8.3 «Предприятие».

Учетная политика организации на 2024 г. утверждена приказом генерального директора от 01.01.2024г. Приложениями к учетной политике утвержден график документооборота, разработана система внутрипроизводственного учета, контроля и отчетности.

Изменений учетной политики в 2024 году не было.

Организация применяет общий режим налогообложения.

### Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

Выручка от реализации продукции, работ, услуг, основных средств и иного имущества предприятия определяется по мере отгрузки товаров (работ, услуг) и предъявлению расчетных документов покупателям.

- Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным способом.
- Срок полезного использования по основным средствам определяется в зависимости от амортизационной группы.
- Ежегодная переоценка основных средств не производится.
- Оценка материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости;
- Списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней стоимости в разрезе однородных групп МПЗ. Способ оценки в течение отчетного периода не изменялся,
- Передача в залог материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялась;
- Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются;
- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в первоначальной оценке, которая зависит от способа их получения; Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, признается в сумме фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов;
- В составе коммерческих расходов учитываются расходы, связанные с отгрузкой и реализацией товаров (транспортно-экспедиционные расходы, затраты на хранение, расходы на рекламу, представительские и другие аналогичные по назначению расходы).
- В составе управленческих расходов учитываются расходы, не связанные с производственной и коммерческой деятельностью организации, а именно: расходы на содержание административно-управленческого персонала, на содержание офиса (арендная плата и коммунальные платежи), услуги связи и прочие аналогичные расходы;
- Уровень существенности определен учетной политикой в размере 5% в зависимости от определенных статей отчетности.
- Для целей налогового учета применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

### Показатели финансово-хозяйственной деятельности:

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности организации в 2022 году:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателей	2024 г.	2023 г	Изменение показателя, %
1	2	3	4	5 (3/4)*100
1	Выручка от продаж	463 689	404 427	115
2	Себестоимость продаж	(431 344)	(378 140)	114
3	Валовая прибыль	32 345	26 287	123
4	Коммерческие расходы	(-)	(6)	0
5	Управленческие расходы	(44 022)	(35 754)	123
6	Прочие доходы	(17 014)	(16 428)	(104)
7	Прочие расходы	(2 908)	(5 551)	52
	Проценты к получению	319	195	164
	Проценты к уплате	(1 340)	(621)	216
8	Прибыль до налогообложения	1 408	978	144
9	Текущий налог на прибыль	(85)	(392)	(217)
10	Чистая прибыль отчетного периода	557	586	95

11	Базовая прибыль (убыток) на акцию	0,06	0,06	100
12	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	0,06	0,06	100
13	Среднесписочная численность (чел.)	14	11	127
13.1	- в том числе среднесписочная численность основного административного персонала (чел.)	7	3	233
14	Фонд оплаты труда (ФОТ) всего	2 790	2 442	114
14.1	- в том числе фонд оплаты труда основного административного персонала	2 284	714	320
15	Доля ФОТ основного административного персонала в общем ФОТ организации	82 %	34 %	280

### **Базовая прибыль на акцию.**

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 Отчета о финансовых результатах за отчетный период).

<b>Наименование показателя</b>	<b>2024 год</b>	<b>2023 год</b>
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. рублей	557	586
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук	10 000	10 000
Базовая прибыль на акцию, рублей	0,06	0,06

### **Информация об активах.**

Основные средства общества на 31.12.2024г. составляют 23 541 874,43 руб., из них:

- здания и сооружения составляют 0 %,
- транспортные средства – 75 %,
- машины и оборудование- 14 %,
- прочие – 10 %.

Износ по основным средствам составил 7 454 516 руб., износ составляет 31,7 %.

АО «ДЛМЗ» арендует здание цеха у ИП Пинаев Николай Анатольевич, кадастровый номер 66:18/02:01:10:31/Г:03, площадью 2368,4 кв. м., кадастровая стоимость 14 177 018 руб. и здание мастерских, кадастровый номер 66:40:0101026:1211, площадью 1447,4 кв. м., кадастровая стоимость 3 977 566 руб. срок аренды не определен (договор аренды № 02/18 от 01.08.2018г.).

### **Инвентаризация имущества и обязательств.**

Инвентаризация проведена в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995г. №49. Обязательная инвентаризация перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена по состоянию на 31.12.2024 г. Результаты инвентаризации подтвердили достоверность данных бухгалтерского учета организации.

### **Информация об операциях в иностранной валюте. Если имели место**

В отчетном периоде операции в иностранной валюте не осуществлялись.

### **Займы и кредиты.**

Долгосрочные беспроцентные займы не привлекались. Возвращено 19 236 тыс. руб. Проценты за пользование заемными средствами не начислялись.

Всего возвращено займов в размере 20 382 тыс. руб., списано – 0 руб. Проценты за пользование заемными средствами не начислялись

Кредиторская задолженность по займам на 31.12.2024 г. составила 7 058 тыс.руб., в том числе: долгосрочная кредиторская задолженность – 7 058 тыс.руб., краткосрочная – 0 тыс.руб.

### **Раскрытие информации об условных фактах хозяйственной деятельности.**

По состоянию на 31 декабря 2024 г. отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

- отсутствуют незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства;
- отсутствуют неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, в отчетном периоде организация не предоставляла и не получала;
- операции с векселями не осуществлялись;
- организация не предоставляет гарантийные обязательства в отношении проданных в отчетном периоде товаров, оказанных услуг;
- организация не имеет неисполненных обязательств в отношении охраны окружающей среды,
- в отчетном периоде не имело места изменение деятельности организации.

### **Раскрытие информации о событиях, произошедших после отчетной даты.**

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не происходило событий после отчетной даты, которые могли бы существенным образом повлиять на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности организации.

### **Раскрытие информации о связанных сторонах.**

Связанными сторонами АО «ДЛМЗ» в отчетном периоде является:

- Пинаев Николай Анатольевич – руководитель АО «ДЛМЗ» и его единственный акционер. Финансово-хозяйственные операции со связанными сторонами осуществлялись в рамках выплаты заработной платы. Фонд оплаты труда основного управленческого персонала в отчетном периоде - 2 283 890,88 руб., что составило 296,9 % к уровню 2023 года. Доля фонда оплаты труда основного управленческого персонала в общем фонде оплаты труда АО «ДЛМЗ» составила 47,7 %, что на 16,2 % больше уровня 2023 г.

Выплата дивидендов участникам АО «ДЛМЗ» в 2024 году не производились.

### **Аффилированными лицами в отчетном периоде являлись:**

№ п/п	Фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3
1.	Пинаев Николай Анатольевич	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа Лицо имеет право распоряжаться 100 % голосующих акций общества

### **Оценочные обязательства.**

В соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации (ПБУ8/2010) Общество создает резерв на оплату очередных отпусков работников. Величина резерва на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 273 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Резерв по сомнительным долгам создается при условии выявления просроченной задолженности, согласно учетной политики и действующего законодательства. Задолженности, классифицируемой как сомнительная задолженность, в отчетном периоде не выявлено.

### **Допущение о непрерывности деятельности**

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составили -19 427 тыс.руб. Поскольку величина чистых активов Общества имеет отрицательные значения в течение трех последовательных лет, Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Результаты анализа финансово-хозяйственной деятельности и динамика основных финансовых показателей Общества подтвердила возможность погашения Обществом его обязательств в порядке, установленном действующим законодательством. Также, у акционеров Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

По мнению руководства Общества бухгалтерская отчетность составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

### **Информация о рисках хозяйственной деятельности**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями. Существенных затрат, в связи с вышеперечисленными событиями после отчетной даты, не отражено в отчете за 2024 год ввиду их отсутствия.

### **Механизм управления рисками**

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества, анализирует и применяет политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

### **Совместная деятельность**

В 2024 г. Обществом не осуществлялась совместная деятельность, соответствующая нормам ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности».

### **Государственная помощь**

У Общества отсутствовала государственная помощь, соответствующая нормам ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

Бухгалтерская отчетность АО «ДЛМЗ» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Генеральный директор:

Н.А. Пинаев