

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Организация ООО "ФЕРРУМ" Форма по ОКУД 0710001
Идентификационный номер налогоплательщика 603000, Нижегородская обл, г Нижний Новгород, ул Нестерова, д. 22, помещ. 5, 6 Дата (число, месяц, год) 31 12 2023
Вид экономической деятельности Торговля оптовая неспециализированная по ОКПО 59636673
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность ИНН 5263039350
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКВЭД 2 46.90
Местонахождение (адрес) 603000, Нижегородская обл, г Нижний Новгород, ул Нестерова, д. 22, помещ. 5, 6 по ОКОПФ / ОКФС 12300 16
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ по ОКЕИ 384
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Аудит и Право"
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора 5257038950 ИНН 5257038950
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора 1025202392236 ОГРН/ОГРНИП 1025202392236

Коды		
0710001		
31	12	2023
59636673		
5263039350		
46.90		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	133 083	201 958	183 685
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	19 507	7 520	5 743
	Прочие внеоборотные активы	1190	77 856	24 792	517
	Итого по разделу I	1100	230 446	234 270	189 945
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	907 453	490 433	926 001
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4	1	1
	Дебиторская задолженность	1230	1 651 042	1 262 552	1 054 772
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	35 500	18 000	53 934
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	266 977	85 911	96 755
	Прочие оборотные активы	1260	4 248	3 041	2 283
	Итого по разделу II	1200	2 865 224	1 859 939	2 133 747
	БАЛАНС	1600	3 095 669	2 094 208	2 323 692

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	300	300	300
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	523 761	603 745	530 166
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	68 326	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	26 175	31 895	6 997
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	2 811	3 945	-
	Итого по разделу IV	1400	97 312	35 840	6 997
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1 134 161	715 405	538 809
	Кредиторская задолженность	1520	1 296 118	728 435	1 244 545
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	3 776	3 174	2 875
	Прочие обязательства	1550	40 241	7 309	-
	Итого по разделу V	1500	2 474 296	1 454 323	1 786 229
	БАЛАНС	1700	3 095 669	2 094 208	2 323 692



Руководитель

(подпись)

Токаренко Антон
Леонидович

(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация ООО "ФЕРРУМ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Торговля оптовая неспециализированная

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной
ответственностью

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
	0710002		
Д	31	12	2023
У)	59636673		
О	5263039350		
Н	46.90		
о	12300		
2			
С	16		
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	6 366 309	4 723 648
	Себестоимость продаж	2120	(5 330 368)	(3 879 920)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 035 941	843 728
	Коммерческие расходы	2210	(291 877)	(208 998)
	Управленческие расходы	2220	(387 153)	(341 182)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	356 911	293 548
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	161
	Проценты к получению	2320	2 459	4 812
	Проценты к уплате	2330	(175 749)	(127 655)
	Прочие доходы	2340	17 765	6 716
	Прочие расходы	2350	(92 303)	(87 165)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	109 083	90 417
	Налог на прибыль	2410	(22 333)	(20 116)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(40 041)	(52)
	отложенный налог на прибыль	2412	17 707	(20 064)
	Прочее	2460	(6)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	86 744	70 301

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	86 744	70 301
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Токаренко Антон
Леонидович

(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация **ООО "ФЕРРУМ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Торговля оптовая неспециализированная

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной

ответственностью

/ **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
59636673		
5263039350		
46.90		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	6 491 254	4 370 116
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 401 537	4 233 481
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	7 031	14 756
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	82 686	121 879
Платежи - всего	4120	(6 544 157)	(4 356 767)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 267 248)	(4 117 044)
в связи с оплатой труда работников	4122	(84 016)	(65 712)
процентов по долговым обязательствам	4123	(145 502)	(120 356)
налога на прибыль организаций	4124	(29 362)	-
прочие платежи	4129	(18 029)	(53 655)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(52 903)	13 349
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	253 858	909 329
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	36 224	1 125
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	6 503	87 844
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 131	4 560
от возврата финансовых вложений с депозитов	4215	209 000	815 800
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(273 692)	(918 263)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(40 692)	(59 425)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(5 000)	(40 038)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
в связи с осуществлением финансовых вложений в депозиты	4225	(228 000)	(818 800)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(19 834)	(8 934)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 652 703	2 400 547
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 586 703	2 400 547
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	66 000	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(3 399 316)	(2 388 326)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(166 728)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 172 649)	(2 224 915)
прочие платежи	4329	(59 939)	(163 411)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	253 387	12 221
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	180 650	16 636
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	85 911	96 755
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	266 977	85 911
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	416	(27 480)



Руководитель

(подпись)

Токаренко Антон
Леонидович

(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация	ООО "ФЕРРУМ"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности		по ОКПО	59636673		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Торговля оптовая неспециализированная	ИНН	5263039350		
Общества с ограниченной ответственностью		по ОКВЭД 2	46.90		
Единица измерения: в тыс. рублей	Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		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 2021 г.	3100	300	-	-	-	530 166	530 466
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	73 579	73 579
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	70 301
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	3 278	3 278
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	300	-	-	-	603 745	604 045
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	86 744	86 744
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	86 744	86 744
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(166 728)	(166 728)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(166 728)	(166 728)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	300	-	-	-	523 761	524 061

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	530 466	70 301	3 278	604 045
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	530 466	70 301	3 278	604 045
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	530 166	70 301	3 278	603 745
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	530 166	70 301	3 278	603 745
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	524 061	604 045	530 466



Руководитель Токаренко Антон Леонидович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация ООО "ФЕРРУМ"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической
деятельности

Торговля оптовая неспециализированная

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной
ответственностью

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2023	12	31
59636673		
5263039350		
46.90		
12300		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г	За Январь - Декабрь 2022 г
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	1 603
	Всего поступило средств	6200	-	1 603
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	(1 603)
	Всего использовано средств	6300	-	(1 603)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-



Руководитель

(подпись)

Токаренко Антон
Леонидович

(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г



Утверждаю
Директор ООО «Феррум»
А.Н. Гокаренко
«27» февраля 2024

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ФЕРРУМ» ЗА 2023 ГОД

1. Общие положения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Феррум» (далее - Общество), сокращенное название ООО «Феррум», ИНН/КПП 5263039350/526001001 зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Нижегородской области.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 16.12.2002 за основным государственным регистрационным номером 1025200051362.

Место нахождения организации с 28.01.2020 года: г. Нижний Новгород, ул. Нестерова, д.22, помещения 5, 6.

Среднесписочная численность сотрудников Общества на отчетную дату составила: 74 человека.

Размер уставного капитала составляет 300 000 рублей.

Участником Общества по состоянию на отчетную дату является Сурьянинова Оксана Сергеевна.

1.2. Основные виды деятельности

Общество создано 16.12.2002 года на неопределенный срок с целью получения прибыли путем осуществления различных видов деятельности.

Основными видами деятельности ООО «Феррум» являются:

- оптовая торговля судостроительным металлом и прочим покупным товаром,
- грунтование судового металлопроката,
- сдача в аренду имущества,
- проектные работы,
- оказание услуг по хранению ТМЦ.

Основной вид деятельности по ОКВЭД 2 – 46.90 «Торговля оптовая неспециализированная».

1.3. Филиалы, представительства, обособленные подразделения Общества

У Общества филиалы и представительства по состоянию на 31.12.2023 отсутствуют. На 31.12.2023 у Общества одно обособленное подразделение:

- Обособленное подразделение, расположенное по адресу: Нижегородская область, Городецкий район, г. Заволжье, ул. Советская, д. 1 "А". Открыто в 2014 году.

1.4. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Совет директоров по состоянию на отчетную дату не предусмотрен Уставом Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (директором).

Директор Общества – Токаренко Антон Леонидович.

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен Уставом Общества.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

У Общества дочерние и зависимые общества по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Основа представления

При ведении бухгалтерского учета ООО «Феррум» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями и стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «Феррум» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тыс. рублей.

2.2. Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 06/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Учет капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается отдельно конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций (п. 10 ФСБУ 6/2020).

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и СПИ объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. При этом существенным признается:

- по сроку полезного использования части объекта основных средств – отличие, составляющее более одного месяца,
- по стоимости части объекта основных средств – отличие, составляющее более 10 %,
- по величине затрат организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств – величина, составляющая более 10% от первоначальной стоимости ремонтируемого объекта основных средств (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Организация классифицирует основные средства по следующим видам и группам:

- инвестиционная недвижимость,
- здания,
- неотделимые улучшения арендованных помещений,
- земельные участки,
- сооружения,
- машины и оборудование (кроме офисного),
- офисное оборудование,
- транспортные средства,
- производственный и хозяйственный инвентарь (пункт 11 ФСБУ 6/2020).

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (пункты 13 и 14 ФСБУ 6/2020).

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно (пункт 33 ФСБУ 6/2020).

По всем группам основных средств, подлежащих согласно ФСБУ 6/2020 амортизации, амортизация начисляется линейным способом (пункт 35 ФСБУ 6/2020).

Организация начисляет амортизацию за месяц (пункт 32 ФСБУ 6/2020).

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования в следующих случаях:

- по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- в случае устаревания объекта, которое более чем на 10 процентов сокращает первоначальный срок его полезного использования;
- при обстоятельствах, которые увеличивают или уменьшают его ликвидационную стоимость более чем на 10 процентов (пункт 37 ФСБУ 6/2020).

При принятии основного средства к учету сроки полезного использования, ликвидационную стоимость объектов основных средств, размер оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды по объектам основных средств устанавливаются постоянно действующей Комиссией и утверждаются в Актах о приеме-передаче объекта основных средств по форме ОС-1 в соответствии с пунктами 8, 9, 30, 31 ФСБУ 6/2020. (пункт 8, 9, 30, 31 ФСБУ 6/2020, пункт 10 ФСБУ 26/2020).

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Такие активы учитываются в составе запасов на счете 10 "Материалы" и полностью признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020). В целях обеспечения сохранности этих предметов при эксплуатации, в организации ведется количественный учет такого имущества за балансом с применением ведомостей учета материалов в эксплуатации, оборотно-сальдовых ведомостей. Ответственность за контроль их движения возложена на материально-ответственных лиц складов и подразделений организации (п.6 ФСБУ 6/2020).

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС включаются в показатель строки 1190 "Прочие внеоборотные активы" бухгалтерского баланса.

Основные средства, предназначенные для сдачи в аренду, отражаются по строке 1150 "Основные средства". Объекты инвестиционной недвижимости раскрываются в пояснениях к отчетности (информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 N ИС-учет-29).

2.3. Учет аренды

Учет аренды ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет аренды у арендатора.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- организация не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018).

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (подпункты «а», «б», абзацы 5, 6 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018).

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом (пункт 10 ФСБУ 25/2018).

Права пользования активами включаются в показатель строки 1190 "Прочие внеоборотные активы" бухгалтерского баланса.

Обязательства по финансовой аренде отражаются в бухгалтерском балансе в прочих обязательствах.

Учет аренды у арендодателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора (п. 42 ФСБУ 25/2018).

2.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Депозиты, по которым предусмотрено начисление процентов, отражаются в бухгалтерской отчетности как краткосрочные финансовые вложения по строке 1240 бухгалтерского баланса и учитываются на счете 55.3 «Депозитные счета». Переводы с депозита на расчетные счета и обратно отражаются в инвестиционной деятельности Отчета о движении денежных средств.

Затраты (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, не превышающие 5% от стоимости, уплаченной продавцу, включаются в расходы текущего периода (п.11 ПБУ 19/02).

2.5. Запасы и незавершенное производство

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Единицей бухгалтерского учета запасов является:

- партия в части товаров и готовой продукции, реализуемых под конкретный заказ (спецификацию договора);
- номенклатурный номер в части учета иных видов запасов, не имеющих особый способ приобретения, потребления (продажи) (п.6 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в фактическую себестоимость товаров (пп. 6 п.11, п.21 ФСБУ 5/2019 «Запасы», Инструкция по применению плана счетов).

Способ оценки запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) при отпуске их в производство и прочем выбытии производится методом: ФИФО (п. 58, 60 "Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ" (утв. приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. N 34н.), п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Резерв под снижение стоимости материалов создается ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Если чистая стоимость продажи материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода. Оценка запасов на обесценение производится, если запасы остаются без движения более 12 месяцев.

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным расходам (п.9 ФСБУ 5/2019).

Косвенные затраты распределяются на конец каждого месяца пропорционально количеству выпущенной продукции текущего подразделения по направлениям деятельности или иному показателю, определенному комиссией организации, утвержденной руководителем организации. Изменение показателя производится для более точного определения себестоимости (п. 25 ФСБУ 5/2019).

2.6. Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (п. 9 и 19 ПБУ 10/99 «Расходы организации», План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н)).

2.7. Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отражена за вычетом косвенных налогов. (Письма Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01, от 12.04.2013 N 07-01-06/12203)

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Сумма резервов определяется в зависимости от факторов, установленных на отчетную дату в отношении долгов (сведения о банкротстве, сведения о судебных делах влекущие невозможность взыскания, иные факторы). Сумма резерва определяется работниками общества и утверждается руководителем (Основание: П. 70 "Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", утв. приказом Минфина России от 29.07.98 № 34Н).

2.8. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Дополнительные расходы по кредитам и займам единовременно включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены (п.6, п.8 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утв. приказом Минфина РФ от 06.10.08 № 107н.).

2.9. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату) (п. 15, 20 ПБУ 8/2010).

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы, либо включается в стоимость актива в зависимости от его характера (п. 8 ПБУ 8/2010).

2.10. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

В отчете о движении денежных средств состав денежных потоков по каждому классу формируется исходя из видов выплат, превысивших установленный порог существенности в количественном выражении. 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 (п.12 ПБУ 23/2011).

Денежные выплаты, осуществленные арендатором в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по финансовой аренде, отражаются в Отчете о движении денежных средств в разделе "денежные потоки от финансовой деятельности" в строке 4329 "прочие платежи" (пп. "а" п. 7.1 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", пп. "е" п. 17 МСФО (IAS) "Отчет о движении денежных средств", п. 11 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств", Приложение к Письму Минфина России от 23.12.2023 N 07-04-09/126779).

Величина денежных потоков и денежных эквивалентов в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Косвенные налоги (НДС и акцизы) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджет России или возмещение из него представлены в Отчете о движении денежных средств свернуто (п. 16 ПБУ 23/2011).

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

2.11. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

2.12. Выручка и прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности организации признаются доходы от осуществления видов деятельности, указанных в п.1.2 Пояснений.

Прочими доходами организации признаются:

- доходы от продажи основных средств,
- доходы от списания кредиторской задолженности,
- страховые возмещения,
- проценты к получению,
- курсовые разницы,
- прочие доходы.

2.13. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходами, связанные с осуществлением обычных видов деятельности, признаются:

- стоимость приобретения товаров, реализованных в текущем отчетном периоде,
- прочие расходы общества, связанные с осуществлением видов деятельности, указанных в п. 1.2.

Прочими расходами признаются:

- расходы на услуги банков,
- расходы, связанные с реализацией основных средств,
- проценты к уплате,
- прочие расходы.

2.14. Учет расчетов по налогу на прибыль

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н, в редакции Приказа Минфина России от 20 ноября 2018 г. № 236н и Рекомендациями Бухгалтерского методологического центра Р-109/2019-КпР «Регистр учета временных разниц».

Текущий налог на прибыль определяется на основе декларации по налогу на прибыль организации (абз. 4 п. 22 ПБУ 18/02).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства рассчитываются балансовым методом и отражаются на счетах 09, 77 в корреспонденции со счетом 99 (п.3, 8, 19 ПБУ 18/02, Рекомендация Бухгалтерского методологического центра Р-109/2019-КпР).

2.15. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

2.16. Информация по сегментам

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. № 143н.

2.17. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

3. Изменения учетной политики

Порядок отражения последствий изменений учетной политики в бухгалтерской отчетности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утверждено приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н.

Изменения в учетную политику, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, не вносились.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях Бухгалтерской отчетности за 2023 год

4.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств (ОС), используемых Организацией в текущей деятельности за отчетный период представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода		тыс.руб.
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценения	Поступило	Выбыло объектов		накопленная амортизация и обесценения	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценения					
Основные средства - всего	5200	за 2023г.	287 013	(85 055)	59 737	(171 349)	77 397	(34 660)	0	175 401	(42 318)	0
в том числе:			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Производственный и хозяйственный инвентарь												
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	3 863	(1 658)	729	0	0	(658)	0	4 592	(2 317)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	63 862	(50 243)	157	(52 455)	52 455	(9 572)	0	11 564	(7 360)	
Транспортные средства	5203	за 2023г.	169 343	(20 161)	54 045	(115 283)	23 944	(17 840)	0	108 105	(14 056)	
Неотделимые улучшения арендованных помещений	5204	за 2023г.	17 097	(4 801)	4 583	(1 490)	808	(3 098)	0	20 190	(7 091)	
Сооружения	5205	за 2023г.	26 577	(7 923)	0	(2 003)	190	(2 999)	0	24 574	(10 731)	
Земельные участки	5206	за 2023г.	6 153	(270)	223	0	0	(493)	0	6 376	(763)	
	5207	за 2023г.	118	0	0	(118)	0	0	0	0	0	

Объектов основных средств, полученных в отчетном периоде по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами не имеется.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

Основные средства, переданные в залог, составляют в сумме 19 696 тыс. руб.

Амортизационные отчисления по внеоборотным активам за отчетный период составляют 43 049 тыс. руб., в том числе по основным средствам - 34 660 тыс. рублей (см. раздел 4.1 Пояснений) и по правам пользования активами - 8 389 тыс. руб. (см. раздел 4.2 Пояснений).

Информация об основных средствах, арендованных по договорам операционной аренды и числящихся за балансом, на 31.12.2023 представлена в таблице:

Вид объектов	Оценочная договорная стоимость (при наличии), тыс.руб.	Средний срок действия договоров
Машины и оборудование (кроме офисного)	8 500	11 месяцев
Транспортные средства	25 000	11 месяцев
Здания	2 300	11 месяцев

4.2. Прочие внеоборотные активы

Информация о прочих внеоборотных активах представляет собой следующее:

Наименование	На конец периода	На начало периода
Прочие внеоборотные активы - всего	77 856	24 792
в том числе:		
Права пользования активами	75 636	21 775
Незаконченные капитальные вложения	2 192	2 500
Прочее	28	517

Информация о наличии и движении прав пользования активами за отчетный период представляет собой следующее:

Наименование показателя	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Права пользования активом - всего	26 684	(4 909)	88 401	(30 406)	4 255	84 679	(9 043)
в том числе:							
Транспортные средства	17 888	(2 294)	76 984	(30 406)	4 255	64 466	(3 379)

Недвижимость	8 796	(2 615)	11 417	-	(3 049)	20 213	(5 664)
--------------	-------	---------	--------	---	---------	--------	---------

Прочая информация по правам пользования активами:

Наименование вида информации	Информация						
Вид деятельности общества, в которой используются объекты аренды	Торговая деятельность						
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	Сумма процентов по финансовой аренде за отчетный период – 24 146 тыс.руб.						
Основание и порядок расчета процентной ставки по договорам лизинга	Применена ставка, которая позволит приведенной стоимости будущих арендных платежей быть равной справедливой стоимости предмета аренды с учетом негарантированной ликвидационной стоимости объекта аренды.						
Основание и порядок расчета процентной ставки по договорам аренды, по которым Организация является арендатором, кроме договоров лизинга	Применена ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.						
Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Отсутствуют						
Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	Отсутствуют						
Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Сумма затрат, связанных с произведением неотделимых улучшений арендованной спецтехники составляет 4 583 тыс. руб. Арендодателем данная сумма не компенсируется.						
Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Отсутствуют						
Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям); факт использования арендатором права, предусмотренного пунктом 11 Стандарта	В отчетном периоде ряд договоров аренды признаны в качестве операционной аренды, в связи с ограничениями по сроку, либо ограничениями использования.						
Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	8 149 тыс. руб.						

4.3. Запасы

Информация о составе и движении запасов представляет собой следующее:

Наименование вида запасов	На конец периода	Величина резерва, под снижение стоимости за период	Величина восстановленного резерва за период	Величина резерва на конец отчетного периода	тыс.руб.
					На конец периода с учетом резерва на обесценение
Запасы - всего	908 217	(764)	-	(764)	907 453
в том числе:					
Материалы	85 736	-	-	-	85 736
Товары	786 028	-	-	(256)	785 772
Продукция	36 453	-	-	(508)	35 945

Запасы, переданные в залог, составляют в сумме 300 000 тыс. руб.

4.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представляет собой следующее:

Вид дебиторской задолженности	На конец периода	Величина резерва по сомнительным долгам на конец периода	тыс.руб.
			На конец периода с учетом резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1 682 775	(31 733)	1 651 042
в том числе:			
покупатели и заказчики	990 744	(27 797)	962 947
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	657 619	(2 910)	654 709
прочая	34 412	(1 026)	33 386

4.5. Краткосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений представляет собой следующее:

Наименование показателя	На начало периода	Поступило за период	Выбыло за период	Изменение текущей рыночной стоимости (убытки от обесценения)	тыс.руб.
					На конец периода
Краткосрочные финансовые вложения – всего	18 000	236 570	(219 070)	-	35 500
в том числе:					
депозиты в рублях	3 000	228 000	(209 000)	-	22 000
займы овернайт	0	3 570	(3 570)	-	0
займы прочие	15 000	3 500	(5 000)	-	13 500
долговые ценные бумаги	-	1 500	(1 500)	-	-

Ценные бумаги, иные финансовые вложения в залоге и переданные другим организациям или лицам (кроме продажи) отсутствуют.

Резервы по финансовым вложениям, дисконтированные финансовые вложения отсутствуют.

4.6. Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование показателя	тыс.руб.	
	На конец периода	На начало периода
Денежные средства - всего	266 977	85 911
в том числе:		
Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	266 977	85 911
Денежные средства на валютных счетах в банках	-	-

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

4.7. Прочие оборотные активы

Информация о прочих оборотных активах представляет собой следующее:

Наименование показателя	тыс.руб.	
	На конец периода	На начало периода
Прочие оборотные активы - всего	4 248	3 041
в том числе:		
Расходы будущих периодов	4 248	3 041

4.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», представляет собой следующее:

Наименование показателя	тыс.руб.	
	На конец периода	На начало периода
Нераспределенная прибыль - всего	523 761	603 745
в том числе:		
нераспределенная прибыль прошлых лет	437 017	530 166
нераспределенная прибыль отчетного года	86 744	70 301
корректировка в связи с изменением в учетной политике	0	3 278

4.9. Прочие долгосрочные обязательства

Информация о прочих долгосрочных обязательствах представляет собой следующее:

Наименование показателя	На конец периода	На начало периода
Прочие долгосрочные обязательства - всего	2 811	3 945
в том числе:		
Обязательства по финансовой аренде	2 811	3 945

4.10. Заемные средства

Информация об остатках и движениях кредитов и займов полученных представляет собой следующее:

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Изменения за период				Курсовая разница	Остаток на конец периода
		Поступление	Начисленные проценты	Погашение основной суммы задолженности	Погашенные проценты	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
Долгосрочные заемные средства - всего		68 326				-	68 326
в том числе:							
Займы		68 326				-	
Краткосрочные заемные средства - всего	715 405	3 586 703	119 877	(3 172 649)	(115 175)	-	68 326
в том числе:							1 134 161
Кредиты	715 405	3 586 703	117 446	(3 172 649)	(113 587)	-	1 133 318
Займы			2 431		(1 588)		843

Проценты, включенные в состав инвестиционных активов, отсутствуют.

4.11. Кредиторская задолженность

Информация о наличии кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование показателя	тыс.руб.	
	На конец периода	На начало периода
Кредиторская задолженность - всего	1 296 118	728 435
в том числе:		
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	1 941	21 761
перед поставщиками и подрядчиками	263 138	230 552
авансы полученные	510 892	245 806
перед персоналом организации	2 561	1 948
по непокрытым аккредитивам	472 403	228 181
прочая	45 183	187

4.12. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

Наименование показателя	Сумма по состоянию на начало периода	Признано		Погашено	Сумма по состоянию на конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период, %		
Оценочные обязательства - всего	3 174	5 815	-	(5 213)	3 776
в том числе:					
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	3 174	5 815	-	(5 213)	3 776

Создаются оценочные обязательства на оплату отпусков:

- Данный вид обязательств носит повторяющийся характер.
- Величина обязательств была посчитана на 31 декабря 2023г.

4.13. Прочие краткосрочные обязательства

Информация о прочих обязательствах представляет собой следующее:

Наименование показателя	тыс.руб.	
	На конец периода	На начало периода
Прочие краткосрочные обязательства - всего	40 241	7 309
в том числе:		
Обязательства по финансовой аренде	40 241	7 309

4.14. Выручка и прочие доходы

4.14.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Выручка, отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Вид выручки	2023		2022	
	Сумма, тыс.руб.	Доля в общей сумме доходов, %	Сумма, тыс.руб.	Доля в общей сумме доходов, %
Выручка - всего	6 366 309	100	4 723 648	100
в том числе:				
Оптовая торговля судостроительным металлом и прочим покупным товаром	6 141 043	96,5	4 705 896	99,6
Прочее	225 266	3,5	17 752	0,4

4.14.2. Информация о прочих доходах

Прочие доходы, отраженные по строке 2340 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	2023
Прочие доходы - всего	17 765
в том числе:	
Пени, штрафы, неустойки к получению по хозяйственным договорам	6 743
Положительный результат от инвентаризаций	4 101
Финансовый результат от реализации прочего имущества	3 283
Финансовый результат от хеджирования рисков повышения процентных ставок	1 620
Страховые возмещения по договорам страхования имущества	1 121
Прочие доходы	897

4.15. Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы

4.15.1. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Вид расхода	2023	
	Сумма, тыс.руб.	Доля в общей сумме себестоимости продаж, %
Себестоимость продаж	5 330 368	100
в том числе:		
Судостроительный металлопрокат	3 544 829	67
Грунтованный судостроительный металлопрокат	1 477 272	28
Прочий товар	289 641	5
Прочие расходы	18 626	0

4.15.2. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы, отраженные по строке 2210 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Вид расхода	2023	
	Сумма, тыс.руб.	Доля в общей сумме коммерческих расходов, %
Коммерческие расходы - всего	291 877	100
в том числе:		
Транспортные расходы	176 225	60
Арендные платежи	108 000	37
Прочее	7 652	3

4.15.3. Управленческие расходы

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Вид расхода	2023	
	Сумма, тыс.руб.	Доля в общей сумме управленческих расходов, %
Управленческие расходы - всего	387 153	100
в том числе:		
Арендные платежи	204 839	53
Оплата труда и налоги с зарплаты	85 772	22
Амортизация основных средств	20 749	5
Прочее	75 793	20

4.15.4. Прочие расходы

Прочие расходы, отраженные по строке 2350 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	тыс.руб.
	2023
Прочие расходы - всего	92 303
в том числе:	
Финансовый результат от реализации основных средств	35 631
Резерв по сомнительным долгам	29 250
Услуги кредитных организаций	14 361
Убыток прошлых лет	5 364
Прочие расходы	7 697

4.16. Отложенные налоги

Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах:

Вид активов и обязательств	На начало периода	За отчетный период		На конец периода
		Признание	Погашение	
Отложенный налоговый актив - всего	7 520	15 353	(3 366)	19 507
в том числе:				
готовая продукция	494	111	(494)	111
товары	-	51		51
основные средства	994	535		1 529
расходы будущих периодов	2 435	12	(679)	1 768
резервы сомнительных долгов	497	5 917	(67)	6 347
арендные обязательства	3 100	8 727	(2 126)	9 701
Отложенные налоговые обязательства - всего	31 895	15 095	(20 815)	26 175
в том числе:				
основные средства	31 894	15 067	(20 815)	26 146
доходы будущих периодов	1	1	-	2
готовая продукция	-	27		27

Постоянные разницы, в виде постоянного налогового расхода, возникшие в отчетном периоде, составили 517 тыс. руб.

4.17. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются:

Токаренко Антон Исидорович — директор Общества. Решение №15/2021 от 17.12.2021.

Сурьянинова Оксана Сергеевна — участник Общества.

Бенефициары общества: Сурьянинова О.С.

Операции со связанными сторонами за отчетный период представляют собой следующее:

Наименование показателя	тыс.руб.
Выплата дивидендов	2023
Продажа основных средств, связанным сторонам	166 728
Услуги по аренде имущества, оказанные связанными сторонами	330
	2 470

Вознаграждение основному управленческому персоналу:

Наименование показателя	тыс.руб.
Краткосрочные вознаграждения	2023
	2 565

Справочно:

- НДФЛ с вознаграждения основному управленческому персоналу 333 тыс. руб.

- страховые взносы с вознаграждения основному управленческому персоналу 680 тыс.руб.

Незавершенные операции со связанными сторонами:

Наименование показателя	тыс.руб.
Вознаграждения, заработная плата	2023
	124

4.18. Обеспечения обязательств

Информация об обеспечениях обязательств выданных и полученных представлена в таблице:

Характер обязательства/Вид переданного имущества/Ограничения использования	Кредитор	На конец периода
Полученные - всего		1 127 054
в том числе:		
Поручительства 3-х лиц по кредитным договорам	ПАО Сбербанк	1 127 054
Выданные - всего		399 098
в том числе:		
В форме передачи товаров в залог в качестве обеспечения обязательств по кредитным договорам; ограничений в использовании товара нет	ПАО Сбербанк	300 000
В форме передачи оборудования в залог в качестве обеспечения обязательств по кредитным договорам; ограничений в использовании оборудования нет	ПАО Сбербанк	19 695
В форме поручительств, выданных третьим лицам по обязательствам других организаций, а именно:		8 169
поручительство по обязательствам ООО «Ферродеталь плюс» по лизинговому договору, срок действия — март 2024	ПАО ЛК Европлан	8 169
В форме выданных обеспечений по открытым непокрытым аккредитивам, срок — июль 2024	ПАО Сбербанк	60 002
В форме обеспечительного платежа в качестве обеспечения обязательств по выполнению условий контракта на поставку товаров, продукции, срок — январь 2025	ФБУ "АДМИНИСТРАЦИЯ ЛЕНСКОГО БАССЕЙНА"	1 139
В форме обеспечительного платежа в качестве обеспечения обязательств по участию в процедуре закупки, срок — январь 2024	ООО «АСТ ГОЗ»	10 093

4.19. События после отчетной даты

В 2023, 2024 годах наблюдается напряженность между РФ и некоторыми странами, в связи проведением СВО. Были введены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда

российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках.

Данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

У общества отсутствуют условные обязательства и активы требующие раскрытия, в том числе по причине того, что руководство считает возможность их наступления маловероятным.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим могут возникнуть различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. В настоящее время руководство считает, что у общества отсутствуют факты, свидетельствующие о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.

Следующие события после отчетной даты, в частности:

- объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства;
- получение информации о финансовом состоянии и результатах деятельности дочернего или зависимого общества (товарищества), ценные бумаги которого котируются на фондовых биржах, подтверждающей устойчивое и существенное снижение стоимости долгосрочных финансовых вложений организации;
- продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был не обоснован;
- объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате;
- обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период;
- иные события, являющиеся следствием прошлых событий и существенно повлиявшие на финансовое состояние организации, отсутствуют.

4.20. Прочие положения

На момент подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности за отчетный период отсутствуют признаки, на основании которых может возникнуть сомнение в применении Обществом допущения непрерывности деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Чрезвычайные факторы хозяйственной деятельности отсутствуют.

Государственная помощь в отчетном периоде не осуществлялась.

Выделение сегментов не осуществлялось.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

Факты хозяйственной жизни и соответствующие им решения участников Общества, связанные с прекращением какой-либо части деятельности Общества, отсутствуют. Долгосрочные активы к продаже на отчетную дату отсутствуют. Обществом не планируется прекращение деятельности или ее части в течение как минимум 12 месяцев после даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности.