

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора

Участнику
Общества с ограниченной ответственностью
«БЕЛМЕТ ЗАПАД»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «БЕЛМЕТ ЗАПАД», ОГРН 1037811004846, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, прочих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «БЕЛМЕТ ЗАПАД» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2023 год составленная в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участник общества несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень

уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с единоличным исполнительным органом аудируемого лица (генеральным директором), являющим единственным участником общества (бенефициаром), доводя до сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
ООО «Интеллект-Аудит»
ОРНЗ 2040601150

Руководитель задания, по результатам которого
выпущено настоящее аудиторское заключение
независимого аудитора (руководитель аудита)
ОРНЗ 20406011501



Окунева Екатерина
Александровна

Окунева Екатерина
Александровна

«23» апреля 2024 года

Аудиторская организация:
ООО «Интеллект-Аудит»
ОГРН: 1037843065699,
191025, Санкт-Петербург, ул. Стремянная д.11.
член саморегулируемой организации аудиторов
НП «ААС» ОРНЗ: 10206007547

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "БЕЛМЕТ ЗАПАД"	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710001		
Ид экономической деятельности	Торговля оптовая черными металлами в первичных формах	по ОКВЭД 2	31	12	2023
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	59509650		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	7805273451		
Местонахождение (адрес)	48096, Санкт-Петербург г, Кронштадтская ул, дом № 9, корпус 4, строение 1, офис 409				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ОО "Интеллект-Аудит"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7810668631		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1037843065699		
			46.72.21		
			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	-	-	134
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	39 180	15 836	17 541
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	1 407	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	6 745	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	47 332	15 836	17 675
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	319 824	150 274	109 574
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10 293	8 054	21 699
	Дебиторская задолженность	1230	179 137	170 531	85 449
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	7 148	5 143
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 727	3 077	1 657
	Прочие оборотные активы	1260	238	281	188
	Итого по разделу II	1200	517 219	339 365	223 710
	БАЛАНС	1600	564 551	355 201	241 385

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	3 000	1 000	1 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	20	20	20
	Резервный капитал	1360	3	3	3
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	70 079	44 978	36 319
	Итого по разделу III	1300	73 102	46 001	37 342
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	125 000	15 000	43 859
	Отложенные налоговые обязательства	1420	8 244	1 839	2 151
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	25 251	-	-
	Итого по разделу IV	1400	158 495	16 839	46 009
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	88 560	164 549	70 057
	Кредиторская задолженность	1520	239 271	124 966	85 619
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	5 123	2 846	2 358
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	332 954	292 361	158 034
	БАЛАНС	1700	564 551	355 201	241 385

Руководитель

(подпись)

Ковалёв Александр
Иванович

(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "БЕЛМЕТ ЗАПАД"	по ОКПО	0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7805273451		
Код экономической деятельности	Торговля оптовая черными металлами в первичных формах	по ОКВЭД 2	46.72.21		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Дата (число, месяц, год)		Форма по ОКУД	31	12	2023

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	1 264 311	1 063 801
	Себестоимость продаж	2120	(1 079 890)	(912 189)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	184 421	151 612
	Коммерческие расходы	2210	(101 284)	(80 450)
	Управленческие расходы	2220	(32 538)	(29 565)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	50 599	41 597
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	297	313
	Проценты к уплате	2330	(26 444)	(19 278)
	Прочие доходы	2340	63 457	44 816
	Прочие расходы	2350	(56 319)	(55 040)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	31 590	12 408
	Налог на прибыль	2410	(6 489)	(2 613)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(6 829)	(2 924)
	отложенный налог на прибыль	2412	340	311
	Прочее	2460	-	(536)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	25 101	9 259

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	25 101	9 259
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Ковалёв Александр
Иванович

(подпись)

(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

УЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за Январь - Декабрь 2023 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Торговля оптовая черными металлами в первичных формах

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710004		
31	12	2023
59509650		
7805273451		
46.72.21		
12300	16	
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	1 000	-	20	3	36 319	37 342
За 2022 г.	3210	-	-	-	-	9 259	9 259
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	9 259	9 259
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	X	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(600)	(600)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(600)	(600)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	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	1 000	-	20	3	44 978	46 001
Увеличение капитала - всего: За 2023 г.	3310	2 000	-	-	-	25 101	27 101
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	25 101	25 101
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3315	2 000	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	3 000	-	20	3	70 079	73 102

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	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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	73 102	46 001	37 342

Руководитель _____
 (подпись)

Ковалёв Александр
 Иванович
 (расшифровка подписи)



21 марта 2024 г. _____

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "БЕЛМЕТ ЗАПАД" Идентификационный номер налогоплательщика Код экономической деятельности Торговля оптовая черными металлами в первичных формах Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность Единица измерения: в тыс. рублей	Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год)	Коды 0710005		
	по ОКПО	31	12	2023
	ИНН	59509650		
	по ОКВЭД 2	7805273451		
	по ОКФС / ОКФС	46.72.21		
	по ОКЕИ	12300	16	384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 155 884	2 107 780
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 141 542	2 096 659
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	14 342	11 121
Платежи - всего	4120	(2 192 039)	(2 171 872)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 127 513)	(2 107 786)
в связи с оплатой труда работников	4122	(18 638)	(9 931)
процентов по долговым обязательствам	4123	(25 324)	(18 750)
налога на прибыль организаций	4124	(7 395)	(1 208)
прочие платежи	4129	(13 169)	(34 197)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(36 155)	(64 092)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	10 093	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	9 239	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	854	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 073)	(2 291)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(1 473)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 600)	(2 291)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	7 020	(2 291)

11

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	645 000	530 088
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	643 000	530 088
денежных вкладов собственников (участников)	4312	2 000	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(611 215)	(462 285)
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(611 215)	(462 285)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	33 785	67 803
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 650	1 420
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 077	1 657
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 727	3 077
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



 Руководитель (подпись)

Ковалёв Александр
 Иванович
 (расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.



и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	293	(293)	-	-	-	-	-	-	-	293	(293)
	5110	за 2022г.	293	(158)	-	-	(134)	-	-	-	-	293	(293)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	293	(293)	-	-	-	-	-	-	-	293	(293)
	5111	за 2022г.	293	(158)	-	-	(134)	-	-	-	-	293	(293)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		1	1	1	1	-	-
Всего	5130						
в том числе:							
Сайт	5131	1	1	1	1	-	-

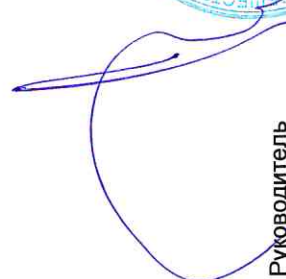
1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

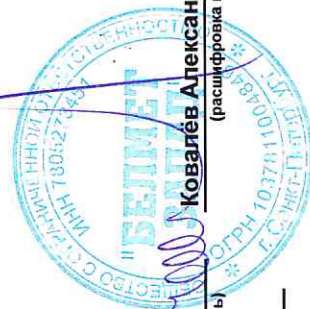
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

14

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-


 Руководитель _____ (подпись)
Ковалев Александр Иванович
 (расшифровка подписи)



21 марта 2024 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	28 649	(12 813)	25 224	-	(1 879)	-	-	-	-	53 872	(14 692)	
	5210	за 2022г.	28 477	(10 936)	172	-	(1 877)	-	-	-	-	28 649	(12 813)	
Транспортные средства	5201	за 2023г.	11 833	(4 683)	-	-	(1 090)	-	-	-	-	11 833	(5 773)	
	5211	за 2022г.	11 833	(3 593)	-	-	(1 090)	-	-	-	-	11 833	(4 683)	
Другие виды основных средств	5202	за 2023г.	388	(199)	117	-	(48)	-	-	-	-	505	(247)	
	5212	за 2022г.	217	(154)	172	-	(45)	-	-	-	-	388	(199)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	8 298	(7 078)	25 107	-	(610)	-	-	-	-	33 405	(7 688)	
	5213	за 2022г.	8 298	(6 468)	-	-	(610)	-	-	-	-	8 298	(7 078)	
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	274	(223)	-	-	(26)	-	-	-	-	274	(248)	
	5214	за 2022г.	274	(197)	-	-	(26)	-	-	-	-	274	(223)	
Здания	5205	за 2023г.	7 855	(630)	-	-	(106)	-	-	-	-	7 855	(736)	
	5215	за 2022г.	7 855	(525)	-	-	(106)	-	-	-	-	7 855	(630)	
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

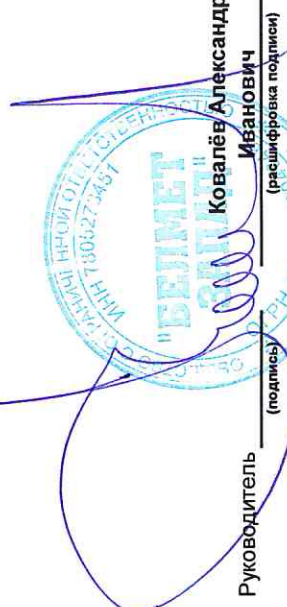
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2023г.	-	50 329	-25 106	-25 224	-
	5250	за 2022г.	-	172	0	-172	-
	5241 5251	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261 5270 5271	- - -	- - -

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	25645	1077	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	25107	-	3450
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 474	4 474	4 474
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	10 547	11 202	11 857
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)

 Ковалёв Александр Иванович
 (расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

18

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		выбыло (погашено)		наращения процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	1 407	-	-	первоначальная стоимость	1 407	накопленная корректировка	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Взнос в Уставный капитал	5302	за 2023г.	-	-	1 407	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	7 148	-	1 600	8 748	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	5 143	-	3 599	(1 594)	-	-	-	-	7 148
в том числе:											
выданные займы	5306	за 2023г.	7 148	-	1 600	8 748	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	5 143	-	3 599	(1 594)	-	-	-	-	7 148
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	7 148	-	3 007	8 748	-	-	-	-	1 407
	5310	за 2022г.	5 143	-	3 599	(1 594)	-	-	-	-	7 148

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2023 ГОД

1. Общество и его деятельность

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «БЕЛМЕТ ЗАПАД», далее Общество, за отчетный период с 01 января 2023 по 31 декабря 2023 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в бухгалтерскую (финансовую) отчетность тех периодов, к которым относятся.

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей, если не указано иное.

Сведения об Обществе

Общество зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Кировскому району Санкт-Петербурга № 7805 17 января 2003 года за номером 78 № 001583406, основной государственный регистрационный № 1037811004846. ИНН 7805273451.

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «БЕЛМЕТ ЗАПАД».

Сокращенное наименование: ООО «БЕЛМЕТ ЗАПАД».

Юридический адрес: 198096, г. Санкт-Петербург, ул. Кронштадтская д.9, к.4, строение1, офис 409.

Фактический адрес: 198096, г. Санкт-Петербург, ул. Кронштадтская д.9, к.4, строение1, офис 409.

Адрес страниц в сети Интернет, на которых доступна информация об Обществе: <https://belmetzapad.com/>.

Настоящая отчетность подписана 21 марта 2024 года.

Показатель	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Численность работающих сотрудников, в том числе	18	19	20
головной офис в г. Санкт-Петербург	6	6	7
ОП г. Старый Оскол	5	6	6
ОП г. ОП Щецова	2	2	2
Представительство г. Минск	5	5	5

Сведения об аудите

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Интеллект-Аудит»
ОГРН 1037843065699.

Адрес: 191025, Санкт-Петербург, ул. Стремянная, д.11.

Является членом Саморегулирующей организации аудиторов Некоммерческого Партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» ОРНЗ:10206007547.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности является торговля оптовая черными металлами в первичных формах ОКВЭД 46.72.21. Торговля осуществляется на территории Российской Федерации и на экспорт в страны ЕАЭС.

Дополнительными видами деятельности Общества являются:

- техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств
- торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
- торговля агентов по оптовой торговле металлами в первичных формах
- деятельность автомобильного грузового транспорта
- аренда и лизинг двигателей, турбин, станков
- прочая деятельность согласно уставу Общества

Организационная структура Общества

На 01.01.2023г. уставный капитал Общества составлял 1 000 000 руб. и в течение 2023 г. увеличился на 2 000 000 руб. (Решение единственного участника общества с ограниченной ответственностью «БЕЛМЕТ ЗАПАД» № 1-2023 от 28.04.2023г., Свидетельство об удостоверении факта принятия решения единственным участником юридического лица 78 АВ 3844278 от 28.04.2023). Уставный капитал уплачен полностью путем внесения денежных средств на расчетный счет Общества.

На 31.12.2023 уставный капитал Общества составил 3 000 000 руб.

100% Уставного капитала принадлежит Ковалёву Александру Ивановичу.

По состоянию на 31 декабря 2023 года основным бенефициаром Общества является г-н Ковалёв Александр Иванович. Размер доли – 100%.

Генеральный директор: Ковалёв Александр Иванович – Решение единственного участника общества с ограниченной ответственностью «БЕЛМЕТ ЗАПАД» №3-2020 от 15.07.2020г.

С 01.02.2023 Главный бухгалтер Ефанова Светлана Александровна (приказ о переводе №10 от 01.02.2023).

Дочерние общества и филиалы (обособленные подразделения)

Дочерние общества и филиалы (обособленные подразделения)

Представительство ООО «БЕЛМЕТ ЗАПАД» в Республике Беларусь, адрес 220033, Республика Беларусь, город Минск, улица Нахимова, дом 20, помещение 1, кабинет 1-17, дата создания 09.07.2003.

Руководитель: Директор Бурмаков Кирилл Владимирович.

Представительство в г. Минск, выделено на отдельный баланс, имеет отдельный расчетный счет. Представительство – без права ведения хозяйственной деятельности.

Обособленное подразделение ООО «БЕЛМЕТ ЗАПАД» в г. Старый Оскол – адрес: 309509, Белгородская область, г Старый Оскол, мкр. Северный, д. 45, КПП 312845001, дата постановки на учет 11.11.2017, Уведомление № 415198332 от 07.12.2017.

Руководитель: Директор Малашинский Валерий Федорович

Обособленное подразделение в г. Старый Оскол выделено на отдельный баланс, имеет самостоятельный расчетный счет, расчет страховых взносов, НДФЛ, налога на имущество, транспортного налога осуществляет самостоятельно.

21

Обособленное подразделение ООО «БЕЛМЕТ ЗАПАД» КПП 780545002 по адресу: 198095, г. Санкт-Петербург, ул. Швецова, д.23, лит.Ц, зарегистрированное 05.10.2015, Уведомление № 242842782 об открытии от 05.11.2015.

Обособленное подразделение в г. Санкт-Петербург не имело и не имеет самостоятельный расчетный счет, не выделены на отдельный баланс.

Сведения о праве собственности на недвижимое имущество

Общество не является собственником земельных участков, участков недр, водных объектов.

Общество является собственником следующих объектов недвижимости, принадлежащих на праве собственности:

Объект	Адрес	Свидетельство (кадастровый номер)	Площадь, м2
Нежилое помещение	115280, г. Москва, ул. Автозаводская, д.23А, корп.2	77:05:0002004:3835	60,8
Помещение Гаражный бокс	309509, Белгородская область, г. Старый Оскол, мкр. Северный, д. 45, пом. 59	31:06:0204010:2727	22.60
Помещение Гаражный бокс	309509, Белгородская область, г. Старый Оскол, мкр. Северный, д. 45, пом. 59	31:06:0204010:1916	22.80

У Общества отсутствует иное недвижимое имущество (здания, сооружения, помещения, объекты незавершенного строительства), принадлежащее ему на праве собственности.

Сведения об аренде недвижимого имущества

Общество является арендатором следующих объектов недвижимости:

Объект	Адрес	Наименование Арендодателя (собственника)	Площадь, м2
Аренда нежилого помещения/офис	198096 г. Санкт-Петербург, ул. Кронштадтская, д.9, корп.4, стр.1, офис 409	ИП Ковалёв АИ.	119,3
Аренда нежилого помещения	198095 г. Санкт-Петербург, ул. Швецова, д.23, Лит.Ц(корп.14), часть помещения 7-Н №1	ПАО "ТЭМ"	133
Аренда нежилого помещения (пост технического обслуживания, часть помещения)	309509, Белгородская обл., г. Старый Оскол, мкр. Серверный, д.45	ИП Моисеева Раиса Ивановна	114,7
Аренда нежилого помещения (пост технического обслуживания, часть помещения)	309509, Белгородская обл., г. Старый Оскол, мкр. Серверный, д.45	Физическое лицо Зиновкина Елена Гигорьевна	114,7
Аренда нежилого помещения/офис	Республика Беларусь, г. Минск, ул. Нахимова, д.20, пом.1 (каб.1-17)	Республика Беларусь, ООО "ТИЗИО-ИНВЕСТ"	91,95

Товарные знаки, лицензии, членство в саморегулируемых организациях
Членом саморегулируемых организаций Общество не является.

Товарные знаки, лицензии у Общества не зарегистрированы.

2. Учетная политика. Основы представления бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе Учетной политики и в соответствии с действующими в РФ нормативными документами по ведению бухгалтерского учета и отчетности:

Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утверждено приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н);

Плана счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н);

Приказа Минфина РФ от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;

а также иными действующими стандартами бухгалтерского учета.

Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией, как отдельным структурным подразделением Общества, возглавляемым главным бухгалтером, с использованием автоматизированной учетной системы «1С:Предприятие КОРП» версии 8.3.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключения составляют основные средства и нематериальные активы, отраженные за минусом начисленной амортизации, дебиторская задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год подготовлена, исходя из допущения, 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.

Общество не допускало отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности при формировании бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится в соответствии с действующей Учетной политикой и законодательством Российской Федерации.

Активы и обязательства в иностранных валютах

Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

В отчетности НМА показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Стоимость НМА погашается путем начисления амортизации линейным способом в течение установленного срока полезного использования. Срок полезного использования утверждается генеральным директором Общества.

НМА, по которым срок полезного использования не определен, не установлен законодательно, и его невозможно установить самостоятельно, не амортизируются. Общество не имеет НМА с неопределенным сроком использования.

Общество не создавало в 2023 году НМА своими силами.

Общество не осуществляло переоценку НМА.

Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств (ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом МФ России от 17.09.2020 № 204Н.

Принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

На основании проведенного анализа с целью оптимизации учетного процесса принято решение об отнесении к несущественным активам основных средств, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей. Основание п. 5 ФСБУ 6/2020.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Проверка ОС на обесценение не проводилась.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Основание п. 35 ФСБУ 6/2020. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

При определении сроков полезного использования основных средств ориентироваться на сроки, установленные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

Объекты ОС, выведенных из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации, списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение. Фактическими затратами считается выбытие активов Общества или возникновение его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений (обязательства по кредитным договорам – проценты).

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние в которых он пригоден к эксплуатации, считается основным средством.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 18.12.2002 г. № 126н.

К финансовым вложениям относятся инвестиции Общества в:

- ценные бумаги (векселя, акции, облигации) и вклады в уставные капиталы других организаций;
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные сертификаты;
- приобретенные права требования.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Аналитический учет финансовых вложений ведется на счетах 58.01 «Паи и акции», 58.03 «Предоставленные займы», 58.05 «Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг».

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Общество не планирует осуществлять капитальные и долгосрочные финансовые вложения, за исключением капитальных вложений, связанных с приобретением инвестиционного актива – предмета лизинга.

В 2023 году Общество осуществило долгосрочные финансовые вложения: в уставный капитал ГКЗ «Металлургия» (Республика Беларусь) в сумме 50 000 белорусских рублей, что эквивалентно 1 407 460 российских рублей (на дату регистрации).

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости (п. 11 ПБУ 19/02).

Общество не образует резерв под обесценения финансовых вложений.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы используются для ремонта карданных валов и управленческих нужд.

Единица бухгалтерского учета запасов выбирается организацией самостоятельно в каждом конкретном случае таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих запасах, а также надлежащий контроль за их наличием и движением. В зависимости от характера запасов, порядка их приобретения и использования единицей материально - производственных запасов может быть номенклатурный номер, партия, однородная группа и т.п.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление.

Учет запасов ведется по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов: по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Товары

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

Единицей бухгалтерского учета товаров является:

номенклатурный номер

партия

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способом ФИФО). Оценка товаров, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения товаров.

Расходы будущих периодов

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

Расходы будущих периодов делятся на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока списания:

- при использовании менее 12 месяцев – по строке 1260 «Прочие оборотные активы»;
- при использовании более 12 месяцев – по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»»».

Признание доходов

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н.

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка, отраженная по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах, получена от осуществления обычных видов деятельности.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, учитываются в составе прочих доходов.

К прочим доходам относятся:

- доходы от реализации и прочего выбытия основных средств и иного имущества;
- доходы от уступки дебиторской задолженности;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прибыль прошлых лет;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

Признание расходов

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходами Общества по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с оказанием услуг по ремонту карданных валов и оптовой торговле, а именно:

- расходы на амортизацию;
- расходы на оплату труда, включая страховые взносы;
- себестоимость реализованных товаров;
- прочие расходы.

К коммерческим расходам относятся расходы:

- транспортные расходы
- расходы по хранению
- прочие расходы

К управленческим расходам Общества относятся расходы:

- расходы по оплате труда административно-управленческого персонала, включая страховые взносы;
- расходы по арендной плате офисных помещений;
- прочие управленческие расходы

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.

Резервы предстоящих расходов и платежей на оплату отпусков

Общество создает резерв на оплату отпусков. При признании оценочного обязательства величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы (ПБУ 8/2010). Общество определяет резерв на оплату отпускных ежемесячно, исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работниками на конец месяца и страховых взносов.

Резервы по сомнительным долгам

Общество создает резервы по сомнительным долгам, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и консервативной оценки Общества вероятности погашения долга полностью или частично. Методика создания резерва по сомнительным долгам строиться на основе бухгалтерских данных и экспертных оценок.

В течение года размер созданного резерва подлежит уменьшению:

- на суммы оплаты, поступившие от должников в счет погашения дебиторской задолженности, по которой был создан резерв;
- на сумму списанной дебиторской задолженности, нереальной к взысканию или по которой истек срок исковой давности в пределах сумм, ранее включенных в резерв.

Исправление ошибок

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 10%.

Исправления в бухгалтерские регистры вносятся с соблюдением требований, предусмотренных разделом III ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" и закреплены в Учетной политике.

Основные принципы учетной политики для целей налогового учета на 2023 г.

- амортизация основных средств начисляется линейным способом;
- по основным средствам, бывшим в эксплуатации, норма амортизации определяется с учетом срока эксплуатации ОС предыдущими собственниками:
- при расчете налога на прибыль определяется доля прибыли, приходящейся на обособленные подразделения, доля прибыли рассчитывается исходя из расходов на оплату труда и остаточной стоимости основных средств.

Изменения в учетной политике

Общество не вносило изменений в Учетную политику в 2023 году.

Общество внесло изменения в Учетную политику на 2024 год в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

Нематериальные активы (строка 1110)

Нематериальные активы отражены в балансе по остаточной стоимости.

Информация о структуре и движении нематериальных активов приведена в Разделе 1 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства (строка 1150)

По состоянию на 31.12.2023 Общество не переоценивало основные средства.

Основные средства отражены в балансе по остаточной стоимости.

Расшифровка статьи основные средства:

	Количество единиц	Первоначальная стоимость	Начисленный износ	Остаточная стоимость
ОС на 31.12.2021				
Основные средства в г. Санкт-Петербург (офис)	8	18 643	3 633	15 010
Основные средства ОП г. Старый Оскол	5	2 906	1 995	911
Основные средства ОП г. Санкт-Петербург/Щецова	10	6 824	5 209	1 615
Основные средства Представительство г. Минск	1	104	99	5
Итого:	24	28 477	10 936	17 541

ОС на 31.12.2022	Количество единиц	Первоначальная стоимость	Начисленный износ	Остаточная стоимость
Основные средства в г. Санкт-Петербург (офис)	8	18 815	4759	14 056
Основные средства ОП г. Старый Оскол	5	2 906	2 204	702
Основные средства ОП г. Санкт-Петербург/Щецова	10	6 824	5 747	1 077
Основные средства Представительство г. Минск	1	104	103	1
Итого:	24	28 649	12 813	15 836

ОС на 31.12.2023	Количество единиц	Первоначальная стоимость	Начисленный износ	Остаточная стоимость
Основные средства в г. Санкт-Петербург (офис)	10	44 038	5 890	38 148
Основные средства ОП г. Старый Оскол	5	2 906	2 413	493
Основные средства ОП г. Санкт-Петербург/Щецова	10	6 824	6 286	538
Основные средства Представительство г. Минск	1	104	103	1
Итого:	26	53 872	14 692	39 180

Информация о структуре и движении основных средств приведена в Разделе 2 «Основные средства» табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:

- о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года;
- о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (воступление, выбытие и т.п.);
- об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды.

Информация об основных средствах в залоге на 01.01.2023

Наименование организации-залогодержателя, номер и дата договора залога	Объект имущества, переданного в залог	Срок действия договора залога		Залоговая стоимость	Балансовая стоимость основного средства
		начало	окончание		
1	2	3	4	5	6
Банк "АЛЕКСАНДРОВСКИЙ" ПАО	Нежилое помещение (город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, улица Автозаводская, дом 23А, корпус 2, помещение 13/4) 77:05:0002004:383			6 786	6 876
Договор последующей ипотеки №0000-3487/3 от 25.11.2022г	5	25.11.2022	24.11.2028		
Договор последующей ипотеки №0000-3419/3 от 17.06.2022г		17.06.2022	16.06.2023		

Договор последующей ипотеки №0000-3406/2 от 22.03.2022г		22.03.2022	21.08.2028		
Договор последующей ипотеки №0000-3357/3 от 07.12.2021г		07.12.2021	06.12.2028		
Банк "АЛЕКСАНДРОВСКИЙ" ПАО	Toyota Camry Идентификационный номер (VIN) XW7BF3HK20S17 2753			1 777	1 747
Договор залога транспортных средств №0000-3487/2 от 25.11.2022г		25.11.2022	24.11.2028		
Договор залога транспортных средств №0000-3419/2 от 17.06.2022г		17.06.2022	16.06.2028		
Договор залога транспортных средств №0000-3357/2 от 07.12.2021г		07.12.2021	06.12.2028		
Банк "АЛЕКСАНДРОВСКИЙ" ПАО	Toyota Land Cruiser 200 Идентификационный номер (VIN) JTMCSV02J8041982 43			3 143	2 579
Договор залога транспортных средств №0000-3487/2 от 25.11.2022г		25.11.2022	24.11.2028		
Договор залога транспортных средств №0000-3419/2 от 17.06.2022г		17.06.2022	16.06.2028		
Договор залога транспортных средств №0000-3357/2 от 07.12.2021г		07.12.2021	06.12.2028		
Итого				11 706	11 202

Информация об основных средствах в залоге на 31.12.2023

Наименование организации-залогодержателя, номер и дата договора залога	Объект имущества, переданного в залог	Срок действия договора залога		Залоговая стоимость.	Балансовая стоимость основного средства
		начало	окончание		
1	2	3	4	5	6
Банк "АЛЕКСАНДРОВСКИЙ" ПАО	Нежилое помещение (город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, улица Автозаводская, дом 23А, корпус 2, помещение 13/4) 77:05:0002004:38 35			7 442	6 803
Договор последующей ипотеки №0000-3550/3 от 22.05.2023г		22.03.2023	21.05.2030		
Договор последующей ипотеки №0000-3616/3-И от 20.11.2023г		20.11.2023	19.11.2030		
Договор последующей ипотеки №0000-3530/3 от 27.03.2023г		27.03.2023	26.03.2029		
Банк "АЛЕКСАНДРОВСКИЙ" ПАО	Toyota Camry Идентификацион ный номер (VIN) XW7BF3HK20S1 72753			1 777	1 560
Договор залога транспортных средств №0000-3550/2 от 22.05.2023г		22.03.2023	21.05.2030		
Договор залога транспортных средств №0000-3616/2 от 20.11.2023г		20.11.2023	19.11.2030		

Договор залога транспортных средств №0000-3530/2 от 27.03.2023г		27.03.2023	26.03.2029		
Банк "АЛЕКСАНДРОВСКИЙ" ПАО	Toyota Land Cruiser 200 Идентификационный номер (VIN) JTMCV02J80419 8243			3 143	2 184
Договор залога транспортных средств №0000-3550/2 от 22.05.2023г		22.03.2023	21.05.2030		
Договор залога транспортных средств №0000-3616/2 от 20.11.2023г		20.11.2023	19.11.2030		
Договор залога транспортных средств №0000-3530/2 от 27.03.2023г		27.03.2023	26.03.2029		
Итого				12 362	10 547

Информация об основных средствах полученных по договору лизинга на 31.12.2023

Лизингодатель	Объект лизинга	Срок действия договора лизинга		Сумма договор лизинга с НДС	Балансовая стоимость лизингового имущества
		начало	окончание		
1	2	3	4	5	6
УЛЬТРА-ЛИЗИНГ ООО Договор лизинга №0001-01/2023 от 21.12.2023	Комбинированный волочильный станок SCHUMAG Ag, AACHEN, GERMANY модель KZRP-1B(1), бывший в эксплуатации	21.12.2023	15.01.2027	40 468	25 107

Информация об арендованных основных средствах на 31.12.2023

На дату начала арендных отношений Общество проводит классификацию объектов учета аренды согласно ФСБУ 25/2018.

Договоры аренды, классифицированные организацией в качестве объекта аренды в целях применения ФСБУ 25/2018, Общество не заключало.

Общество как арендатор.

Наименование организации-арендодателя	Наименование арендуемого объекта
ИП Ковалёв А.И., Договор аренды транспортного средства без экипажа	Автомобиль VOLKSWAGEN 2ЕК 2012 года выпуска (Крафтер) идентификационный номер (VIN) WV1ZZZ2EZC6039137
ИП Ковалёв А.И., Договор аренды нежилого помещения	Нежилое помещение по адресу: 198096, г. Санкт-Петербург, ул. Кронштадтская, д.9, корп.4, стр.1, офис 409
ПАО "ТЭМ", Договор аренды договор помещения	Нежилое помещение по адресу: 198095, г. Санкт-Петербург, ул. Швецова, 23, лит. Ц(корп.14)
ИП Момсеева Ранса Ивановна, Договор аренды помещения Физическое лицо Зиновкина Елена Гигорьевна, Договор аренды помещения	Обособленное Подразделение г. Старый Оскол по адресу: 309509, Белгородская обл., г. Старый Оскол, мкр. Серверный, д.45 2 договора (по ½ часть помещения)
РБ, ООО "ТИЗИО-ИНВЕСТ", Договор нежилого помещения	Нежилое помещение. Республика Беларусь, Представительство г. Минск по адресу: РБ, 220033, г. Минск, ул. Нахимова, д.20, помещение 1, (кабинет 1-17)
ООО «ПРИРОДА», ДОГОВОР ХРАНЕНИЯ ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫХ ЦЕННОСТЕЙ	Склады ответственного хранения товара Склад ответственного хранения по адресу: 454036, Челябинская обл, Челябинск г., Радонежская ул., дом 40А, офис 2/1

ООО «Металлургия», Договор хранения (два склада)	Склад ответственного хранения по адресу: 142455, Россия, Московская обл., Ногинский р-н, Электроутли, ул. Полевая, 1, А Склад ответственного хранения по адресу: г 454053, Челябинская область, г. Челябинск, Тройцкий Тракт, 3/У 35
ТОО «Ярославль» (ЯМЗ), Договор хранения	Склад ответственного хранения: 150040, г. Ярославль, пр. Октября, д.75

Общество как арендодатель

ООО ГКЗ «Металлургия» договор аренды оборудования № 22/12/2023 от 22.12.2023
 объект аренды: Комбинированный волоочильный станок
 SCHUMAG Ag.AACHEN, GERMANY модель KZRP-1B(I), бывший в эксплуатации; место
 аренды: 246035, РБ, г. Гомель, ул. Могилевская, д.18.

ИП Беляева М.С. Договор аренды автомобиля без экипажа № 4/07/21 от 22.07.2021,
 объект аренды: Лада Ларгус 2017 года выпуска регистрационный номер (WIN)
 ХТАФС035LH1017905.

ИП Беляева М.С. Договор № 1-КВА/21 аренды оборудования от 22.07.2021, объект
 аренды: оборудование для ремонта карданных валов.

Информация о структуре и движении основных средств приведена в Разделе 2
 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170)

В составе долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2023 числится вложения в
 уставный капитал ГКЗ «Металлургия» в сумме 50 000 белорусских рублей, что эквивалентно
 1 407 460 российских рублей (на дату регистрации).

Решение о создании ГКЗ Metallurgiya от 22.06.2023, свидетельство о
 государственной регистрации юридического лица от 27.06.2023 № 0077172 с
 регистрационным номером 810001583 в Республике Беларусь.

Информация о структуре и движении финансовых вложений приведена в Разделе 3
 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отложенные налоговые активы (строка 1180)

В соответствии с Учетной политикой Общества в бухгалтерском балансе отражена
 сумма отложенных налоговых активов:

Отложенные налоговые активы	На 31.12.2023, тыс.руб.	На 31.12.2022, тыс.руб.	На 31.12.2021, тыс.руб.
Арендные обязательства	6 745	0	0
Итого	6 745	0	0

Отложенные налоговые активы, в основном, связаны с разницей между учетом
 дебитовых операций в соответствии с ФСБУ 25/2018 и налоговым законодательством РФ. В
 течение 2021-2023 г. величина отложенных налоговых активов и налоговых обязательств
 определялась исходя из налоговой ставки в федеральный бюджет 3%, в региональный
 бюджет 17%.

Запасы (строка 1210)

Запасами признаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев.

МПЗ отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией (по видам), исходя из способа использования в производстве продукции, выполнении работ, оказания услуг либо для управленческих нужд Общества.

По статье «Запасы» бухгалтерского баланса отражены товаро-материальные запасы:

Показатель:	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
В головной Санкт-Петербург, в том числе	302 398	138 803	98 577
товары	302 393	138 797	98 520
материалы	5	6	57
ОП Швецова /запчасти	14 891	9 260	8 246
ОП Старый Оскол/запчасти	2 530	2 203	2 741
Представительство г.Минск	5	8	10
Итого Запасы:	319 824	150 274	109 574

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности.

В отчетном периоде признаки обесценения запасов не выявлены. Оснований для создания резерва под обесценение материальных запасов нет.

Информация о структуре и движении запасов приведена в Разделе 4 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы в залог Обществом не передавались.

Налог на добавленную стоимость (строка 1220)

По данной строке отражен остаток сумм "входного" НДС, который поставщики предъявили при приобретении товаров (работ, услуг), НДС, уплаченного при ввозе товаров на территорию РФ. При этом Общество на конец отчетного периода не приняло их к вычету и не включила в стоимость приобретенных активов или в состав расходов.

Показатель, тыс. руб.:	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	0	5 235	0
НДС по приобретенным услугам	12	1 818	
НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)	4 875	0	4 648
НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза	5 406	1 021	17 051
Итого:	10 293	8 074	21 699

Дебиторская задолженность (строка 1230)

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена в бухгалтерском балансе на минусом суммы НДС. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Учет дебиторской задолженности организован в разрезе контрагентов, договоров и сроков возникновения.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за вычетом резерва по сомнительной задолженности.

Дебиторская задолженность разделяется:

- долгосрочную задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты),
- краткосрочную задолженность (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты).

Сумма, тыс. руб.:	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Задолженность покупателей	137 888	159 157	52 411
в том числе просроченная	233	10 941	884
Авансы уплаченные поставщикам	39 232	20 569	36 367
НДС по авансам и предоплатам выданным	0	0	-2 880
Расчеты по налогам и сборам	81	80	129
Прочие дебиторы и кредиторы	2 169	1 666	306
Резерв по сомнительным долгам	-233	-10 941	-884
Итого	179 137	170 531	85 449

Резерв по сомнительным долгам.

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

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

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

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

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

На 31.12.2023 г. резерв по сомнительным долгам сформирован в сумме 233 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной дебиторской задолженности:

ДОКА ООО	81
ЭНГС ООО	16
Малетин Сергей Геннадьевич ИП	1
ММЗ - Минский моторный завод ОАО (РБ)	2
ПИПОН ЗАО	52
ПОТОК ООО ЗТО	1
РФА-ГРУПП ООО	1
СЕЛЬТА ООО	76

СТАЛЬ ПЛОС ООО	1
ИММЕТПРОДУКТ ООО НПП	2

Сумма не полностью использованного резерва по сомнительным долгам, созданного в отчетном 2023 году, перенесена на следующий 2024 год.

Информация о структуре и движении дебиторской задолженности, резерва по сомнительным долгам приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Краткосрочные финансовые вложения (1240)

По данной строке указана информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев.

Показатель, тыс.руб.:	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Займы	---	7 148	5 143
Итого	---	7 148	5 143

Финансовые вложения по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг в установленном порядке определяется как рыночная стоимость 2023 году отсутствовали.

Информация о структуре и движении финансовых вложений приведена в Разделе 3 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Денежные средства (строка 1250)

По данной строке отражена информация об имеющихся у Общества денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

Показатель, тыс. руб.	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Средства на расчетных счетах	7 619	2 982	1 594
Средства в кассе	3	2	5
Средства на спец счетах в банке	105	93	58
Итого	7 727	3 077	1 657

В 2023 году денежных операций в валюте Общество не осуществляло, за исключение представительства, расположенного на территории Республики Беларусь, имеющего расчетный счет в белорусских рублях.

Состав денежных средств и увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Показатель	Сумма	Показатель (Отче о движении денежных средств)	Сумма
Денежные средства на 31.12.2021	1 657	Строка 4450 «Остаток денежных средств на 31.12.2021	1 657
Денежные средства на 31.12.2022	3 077	Строка 4500 «Остаток денежных средств на 31.12.2022	3 077
Денежные средства на 31.12.2023	7 727	Строка 4500 «Остаток денежных средств на 31.12.2023	7 727

По состоянию на 31.12.2023 года Общество имеет следующие действующие счета:

Наименование банков	№ счета
Счета головной организации	
ПАО БАНК "АЛЕКСАНДРОВСКИЙ" (руб. РФ)	40702810300500010309
ПАО БАНК "АЛЕКСАНДРОВСКИЙ" (руб. РФ)	40702810500500010326
ПАО БАНК "АЛЕКСАНДРОВСКИЙ" (руб. РФ)	40702810300500010574

КРЕДИТ БАНК "АЛЕКСАНДРОВСКИЙ" (руб. РФ) депозит	42101810500500213107
КРЕДИТ БАНК "АЛЕКСАНДРОВСКИЙ" (доллар США)	40702840600500010309
КРЕДИТ БАНК "АЛЕКСАНДРОВСКИЙ" (турецкая лира)	40702949200500010309
САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ ФИЛИАЛ "БАНК СГБ" (руб. РФ)	40702810117000001220
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК (руб. РФ)	40702810455000041124
ПЕТЕРБУРГСКИЙ ФИЛИАЛ АО ЮНИКРЕДИТ БАНКА (Руб)	40702810220020004267
ПЕТЕРБУРГСКИЙ ФИЛИАЛ АО ЮНИКРЕДИТ БАНКА (Евро)	40702978520020001857
ПЕТЕРБУРГСКИЙ ФИЛИАЛ АО ЮНИКРЕДИТ БАНКА (Руб) карта	40702810520020004268
ОАО "Транскабаш" (руб) спец.счёт (закрыт в марте 2023)	40706810206000030925
Счет обособленного подразделения г. Старый. Оскол	
ВЕЛКОПОДСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8592 ПАО СБЕРБАНК (руб. РФ)	40702810607070004815
Счета представительства в РБ г. Минск	
П/О ОАО «Белгосвестбанк» (белорусские рубли)	BY28BLBB30210102323598002001
П/О ОАО «Белгосвестбанк» (рубли РФ, транзитный счет)	BY50BLBB30240102323598002001

Прочие оборотные активы (строка 1260)

По данной строке отражены прочие оборотные активы:

Показатель, тыс. руб.	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Прочие оборотные активы	238	281	188
Расходы по страхованию			
Итого:	238	281	188

Капитал и резервы

Уставный капитал оплачен полностью.

Показатель, тыс. руб.	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Уставный капитал (строка 1310)	3 000	1 000	1 000
Резервный капитал (строка 1360)	3	3	3
Добавочный капитал (строка 1350)	20	20	20
Неразмешенная прибыль (срока 1370)	70 079	44 978	36 319
Итого:	73 102	46 001	37 342

В 2023 году получена прибыль в сумме 25 101 тыс. руб.

В 2023 году дивиденды не начислялись и выплачивались.

Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

По данной строке бухгалтерского баланса отражена информация о долгосрочных кредитах и займах, привлеченных Обществом (срок погашения которых на отчетную дату превышает 12 месяцев).

Общество привлекает заемные средства в российских рублях.

На 31.12.2023 по счетам учета кредитов и займов Общество не имеет обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Показатель, тыс. руб.	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Кредит Банк "АЛЕКСАНДРОВСКИЙ" ПАО	125 000	15 000	29 000
Заем Алюминиевый стандарт ООО (РБ)	0	0	14 859
Итого:	125 000	15 000	43 859

Информация о структуре и движении долгосрочных заемных средств приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)

В соответствии с Учетной политикой Общества в бухгалтерском балансе отражена сумма отложенных налоговых обязательств:

Показатель, тыс. руб.	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Основные средства	6 549	1 839	2 150
Проценты по обязательствам	1 695	0	0
Итого	8 244	1 839	2 150

Отложенные налоговые обязательства, в основном, связаны с разницей между учетом лизинговых операций в соответствии с ФСБУ 25/2018 и налоговым законодательством РФ, а также разницей между расчётом амортизации по основным средствам по бухгалтерскому и налоговому учету. В течение 2021-2023 г. величина отложенных налоговых активов и налоговых обязательств определялась исходя из налоговой ставки в федеральный бюджет 3%, в региональный бюджет 17%.

Прочие обязательства (строка 1450)

Отражена задолженность по арендным обязательствам на 31.12.2023 в сумме 25 251 тыс. руб. ООО "Ультра-Лизинг» договор № 0091-01/2023 от 21.12.2023 г.

Краткосрочные заемные обязательства (строка 1510)

В бухгалтерском балансе кредиты и займы, срок погашения которых наступает в течение 12 месяцев (включительно) после даты составления отчета, отражены в качестве краткосрочных обязательств.

Общество привлекает в 2023 году заемные средства в российских рублях.

Показатель, тыс. руб.	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Кредиты Банк "АЛЕКСАНДРОВСКИЙ" ПАО	23 000	99 000	55 601
Заем Аллюминиевый стандарт ООО (РБ)	0	14 944	0
Заем Воронин Алексей Юрьевич	2 500	2 500	0
Заем Ковалев Александр Иванович	36 500	47 000	13 000
Заем Ролинский Вячеслав Львович	22 500	0	0
Заем Ситнича Марина Витальевна	3 000	0	0
Проценты по кредитам и займам	1 060	1 105	1 456
Итого	88 560	164 549	70 057

Обеспечением кредитов являются: транспортные средства, недвижимость. Залоговую стоимость определяет банк-залогодержатель, согласно своим методикам оценки залога.

Информация о структуре и движении краткосрочных заемных средств приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность (строка 1520)

По данной строке показывается краткосрочная кредиторская задолженность Общества, срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам и подрядчикам, по налогам и сборам, по авансам полученным.

Показатель, тыс. руб.	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Налоги полученные за минусом НДС	67 672	11 928	2 291
Задолженность перед поставщиками	163 433	109 940	63 337
Расчеты по налогам и сборам	7 526	2 631	17 865
Прочие дебиторы и кредиторы	640	467	2 126
Итого	239 271	124 966	85 619

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 г. Общество не имеет.

Информация о структуре и движении кредиторской задолженности приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Оценочные обязательства (строка 1540)

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) создан резерв на оплату отпусков и страховых взносов с этих отпусков.

Показатель, тыс. руб.	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков и страховым взносам с них	5 123	2 846	2 358
Итого	5 123	2 846	2 358

Информация о структуре и движении оценочных обязательств приведена в Разделе 7 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Пояснения к статьям Отчета о финансовых результатах

Основные финансовые показатели:

Финансовый показатель	2023 год	2022 год	Отклонения
Чистые активы на конец отчетного периода, тыс. руб.	73 102	46 001	27 101
Рентабельность продаж (стр. 2200/стр.2110), %	4,00	3,91	0,09
Общая рентабельность финансово-хозяйственной деятельности организации (стр. 2300: стр. 2110), %	2,50	1,17	1,33

Расшифровка статей отчета о финансовых результатах:

Показатель, тыс. руб.	за 2023 год	за 2022 год	Отклонения
Выручка (строка 2110), в том числе	1 264 311	1 063 801	200 510
периода товарами на территории РФ	1 130 080	915 588	214 492
периода товара на экспорт	121 292	118 802	2 490
ремонт карданных валов в г. Ст.Оскол	7 652	6 867	785
ремонт карданных валов в г. СПб	4 837	22 169	-17 332
сдача в аренду	450	375	75
Собственность продаж (строка 2120), в том числе	1 079 890	912 189	167 701
стоимость товара	1 027 053	902 935	124 118
прочие расходы	52 837	9 254	43 583
Коммерческие расходы (строка 2210)	101 284	80 450	20 834
Административные расходы (строка 2220), в том числе	32 538	29 565	2 973

расходы на аренду помещений	2 666	2 533	133
расходы на оплату труда	13 981	6 203	7 778
расходы на содержания представительства в Республике Беларусь	4 831	3 793	1 038
прочие расходы	11 060	17 036	-5 976
Прибыль/убыток от продаж (строка 2200)	50 599	41 597	9 002
Вычеты к получению (строка 2320)	297	313	-16
Вычеты к уплате (строка 2330)	26 444	19 278	7 166
Прочие доходы (строка 2340), в том числе	63 457	44 816	18 641
отличные разницы	1 984	8 907	-6 923
резервы по сомнительным долгам	25 147	28	25 119
штрафы, пени по договорам	32 452	35 008	-2 556
прочие	98	0	98
Прочие расходы (строка 2350), в том числе	3 776	873	2 903
отличные разницы	56 319	55 040	1 279
расходы на услуги банков	3 759	7 372	-3 613
резервы по сомнительным долгам	1 232	1 334	-102
штрафы, пени по договорам	21 744	44 843	-23 099
расходы по реализации имущества	197	53	144
прочие	25 137	22	25 115
Прибыль/убыток до налогообложения (строка 2300)	31 590	12 408	19 182
Налог на прибыль (строка 2410)	6 489	2 613	3 876
Прочие (строка 2460)	0	536	-536
Чистая прибыль (строка 2400)	25 101	9 259	15 842

Активы, обязательства и операции в иностранных валютах.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Общество производит переоценку активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но которые подлежат оплате в рублях («условные единицы или у.е.»), по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ или по согласованным сторонами курсам на даты совершения операции, а также на отчетные даты.

Пересчет стоимости вложений во внеоборотные активы и другие активы, после принятия их к бухгалтерскому учету, в связи с изменением курса не производится.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Результат (прибыль/убыток) по переоценке активов и (или) обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе подлежащих оплате в рублях, а также по операциям от продажи и покупки валюты в Отчете о финансовых результатах отражается свернуто по строке "Прочие доходы" либо по строке "Прочие расходы".

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Информация по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Учет налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом (сравнивают балансовую и налоговую стоимость активов и обязательств на конец месяца).

Код	Показатель	Сумма, руб.
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	31 591 159,00
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	-
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	1 839 198,35
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	6 744 683,34
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	8 243 741,90
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	-1 839 198,35
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-1 499 058,56
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	340 139,79
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-6 829 213,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-6 489 073,21
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-6 318 231,80
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-170 841,41
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	25 102 085,79
	(А) + (5)	

5. Связанные лица

Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»).

Связанными лицами Общества в 2023 году являлись:

Имя, наименование связанной стороны	ИНН связанной стороны	Характер отношений	Характер проводимых операций	Дата включения в перечень связанных сторон
-------------------------------------	-----------------------	--------------------	------------------------------	--

ИНН ОГРН ИДН	780252572542	Единственный участник Общества. Генеральный директор.	-Заработная плата -проценты по кредиту -аренда помещения -аренда автомобиля	30.06.2005
ИНН «Иностранцы»	810001583 Республике Беларусь	Доля участия ООО «БЕЛМЕТ ЗАПАД» 100%	--	27.06.2023

Операции со связанными сторонами:

Показатель, тыс. руб.	За 2023 год
Заработная плата и налоги (Ковалёв А.И.)	7 226
Проценты по займам (Ковалёв А.И.)	5 493
Аренда помещения (ИП Ковалёв А.И.)	2 434
Аренда автомобиля (ИП Ковалёв А.И.)	600

6. Оценочные обязательства, условные активы и условные обязательства

Условия ведения деятельности Общества

В 2023 году российские валютные рынки были подвержены высокой волатильности. Ставка рефинансирования значительно выросла: за 2023 год с 7,5% до 16%.

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения операционной среды Общества, на ее будущее финансовое положение и операционную деятельность в результате данных событий.

Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса в сложившихся обстоятельствах.

Правовые риски, связанные с изменением законодательства

Толкование руководством Общества норм отраслевого, налогового, валютного и таможенного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорено соответствующими федеральными органами. Налоговые органы могут изменить свою позицию при толковании норм законодательства к отдельным хозяйственным операциям и проверке налоговых расчетов. Как следствие налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не предоставляется возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, предшествующие году проверки.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2023 года соответствующие положения законодательства в целом применяются корректно, является добросовестным налогоплательщиком и вероятность сохранения данного статуса, является высокой.

За период с 01.01.2023 по 31.12.2023 года МФНИ № 19 г. Санкт-Петербург были проведены камеральные налоговые проверки по вопросам правильности исчисления и уплаты в бюджет налога на прибыль, налога на добавленную стоимость. Все запрашиваемые документы предоставлялись.

Все камеральные проверки пройдены с положительным результатом, что подтверждается соответствующими актами и решениями налоговой проверки.

Судебные споры.

В 2023 году Общество подало в суд:

Гражданское судебное дело от 13.06.23 А40-131388/2023 «О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам банковского счета, обязательств при осуществлении расчетов - экономические споры по гражданским правоотношениям», ответчик АО «ТБанк».

Гражданское судебное дело от 25.05.23 А56-48706/2023 «Поставка - неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств - экономические споры по гражданским правоотношениям», ответчик "ПКФ"Трубы для НГК", ООО

Судебные дела завершились в пользу Общества.

Обязательство по оплате отпусков и страховых взносов.

Общество формирует резерв по оплате отпусков и страховых взносов.

Расчетным периодом при определении среднего заработка является период 12 предшествующих месяцев. Произведение среднего дневного заработка работника на количество всех дней неиспользованного отпуска, формирует сумму резерва по неиспользованному отпуску.

Ежеквартально производится контроль остатков созданных резервов.

Информация о сформированных резервах, и их использовании отражена таблице 7.

Прочее

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

В течение отчетного периода Общество не осуществляло расчеты с контрагентами с использованием не денежных форм расчетов.

По окончании отчетного года, прибыль, остающаяся в распоряжении Общества, учитывается на счете 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Оплата труда начисляется в соответствии со штатным расписанием, а также Положением о премировании, утвержденным руководителем, и выплачивается два раза в месяц.

7. Раскрытие информации при формировании Отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств подготовлен в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 01/2001).

В целях составления Отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные (срок погашения до трех месяцев с даты их приобретения) высоколиквидные финансовые инструменты, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам Общество относится:

- финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (например, привилегированные акции, приобретенные незадолго до срока их погашения и имеющие установленную дату погашения; высоколиквидные банковские вклады со сроком погашения до 3-х месяцев).

Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы, признаются связанными с денежными потоками от текущих операций.

В разделе ОДДС «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей, среди прочего, подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы (суммы начисленного налога на доходы физических лиц, суммы за исполнительным листам и страховым взносам).

Общество в 2023 осуществляло расчеты в иностранной валюте:

- Операции по расчетному счету в белорусских рублях представительства расположенного на территории Республики Беларусь.

- Расчеты с JK TRADING DIS TICARET SANAYI LIMITED SIRKETI (Турция) по контракту №2023-1-BM от 10.08.2023 покупка оборудования.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены развернуто.

Сумм денежных средств, недоступных для использования, Общество не имеет.

8. Информация о не денежных операциях

Зачет встречных однородных требований (взаимозачет)

Обязательство прекращается полностью или частично зачетом встречного однородного требования, срок которого наступил, либо срок, которого не указан или определен моментом востребования. В случаях, предусмотренных законом, допускается зачет встречного однородного требования, срок которого не наступил. Для зачета достаточно заявления одной стороны (ст.410 ГК РФ).

Общество осуществляет зачет встречных взаимных требований в соответствии с внутренними регламентами и/или согласованными актами зачета с поставщиками, покупателями, прочими дебиторами и кредиторами.

Товарообменные операции (мена)

В 2023 году расчетов не денежными средствами путем товарообмена в Обществе не было.

9. События после отчетной даты

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

Событий после отчетной даты, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества, не произошло.

10. Информация о прекращаемой деятельности

До подписания бухгалтерской отчетности уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении деятельности Общества, либо части деятельности Общества.

11. Недобросовестные действия

Сообщаем, что нам не известно о каких-либо фактически совершенных или планируемых недобросовестных действиях и о факторах риска недобросовестных действий.

Руководство считает, что бухгалтерская отчетность является достоверной и не может быть существенно искаженной в результате недобросовестных действий.

12. Непрерывность деятельности

Соблюдение непрерывности

Отчетность Общества составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

По итогам 2023 года Обществом получена прибыль в размере 25 101 тыс.руб.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31 декабря 2023 г. 73 102 тыс.руб.

В 2023 году Обществом не принималось решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Руководством Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год проводился анализ способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно.

Вывод, к которому пришло руководство: на 31.12.2023 г. финансовое состояние организации устойчиво.

Данные по финансовой устойчивости дают основание полагать, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем.

У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится в соответствии с действующей Учетной политикой.

Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

Среди наиболее значимых рисков, относящихся к деятельности Общества, можно указать следующие:

риски, связанные с нестабильным функционированием банковской системы (включая неисследованные действия Банка России и как следствие разнонаправленное поведение Банков кредиторов), риски, связанные с возможным ростом процентных ставок; риски, связанные с инфляцией и общие ценовые; валютные риски и, как следствие, риски обесценивания/ удорожания российского рубля.

Руководство Общества контролирует, анализирует и выявляет риски, значимые для финансовой отчетности, посредством прямого личного участия в его деятельности.

В целях минимизации кредитных рисков Общество регулярно анализирует платежеспособность существующих и потенциальных дебиторов.

В целях минимизации правового риска Обществом регулярно проводится мониторинг изменений в законодательство и мониторинг судебных решений.

В рамках управления правовым риском, Общество строит свою деятельность на четком соответствии любому применимому налоговому, валютному и иному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменения.

Правовые риски

Правовой риск связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, административное, таможенное законодательство допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой.

Правовые риски определены, в том числе недостатками, присущими российской правовой системе и российскому законодательству, что приводит к созданию атмосферы неопределенности в области инвестиций, коммерции и деловой активности.

В целях минимизации правового риска Обществом регулярно проводится мониторинг изменений в законодательство и мониторинг судебных решений. В случае необходимости вносятся изменения в условия договоров, а также адаптация внутренней документации Общества.

В рамках управления правовым риском, Общество строит свою деятельность на четком соответствии любому применимому налоговому, таможенному, валютному и иному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменения, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации правовых норм.

Налоговые риски, риск изменения налогового законодательства

Налоговая система РФ характеризуется большим количеством налогов и часто изменяющимися нормативными документами, которые могут иметь обратную силу и, во многих случаях, содержат неоднозначные, порой противоречивые формулировки, открытые для интерпретаций. Зачастую различные регулирующие органы по-разному интерпретируют один и те же положения нормативных документов.

По мнению руководства Общества, налоговые обязательства Общества были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации налогового законодательства РФ, применяемой руководством Общества.

Тем не менее, существует риск того, что соответствующие налоговые органы могут занять иную позицию в отношении вопросов, поддающихся различной интерпретации, и влияние подобного риска может быть существенным.

Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового, валютного, таможенного законодательства, уделяя внимание практическим семинарам.

Риски, связанные с политической и правительственной нестабильностью

Общая политическая ситуация в России характеризуется относительной устойчивостью, что оказывает положительное влияние на российский бизнес.

Риски, связанные с состоянием российской и мировой экономики

В 2022-2023 годах российская экономика развивалась в условиях стабильно высокого и постоянно нарастающего санкционного давления. Дополнительное влияние на экономику оказывало постепенное замедление темпов роста ведущих экономик мира, слабый экспортный баланс, а также последовавшее ослабление курса рубля, ускорение роста потребительских цен и ужесточение денежно-кредитной политики. Однако российская экономика показала высокую степень устойчивости и адаптации к изменившимся внешним условиям.

Отраслевые риски

Общество осуществляет свою деятельность на территории РФ в соответствии с российским законодательством. Продает товар как на российском рынке так и на экспорт в Республику Беларусь (дружественную страну).

Основным фактором изменения рыночного спроса на металлопрокат остаются внутренние потребности российских и белорусских предприятий и предпринимателей.

Спрос в 2023 году увеличился.

Валютный риск

Валютный риск возникает при колебании обменных курсов. Общество минимизирует риск, связанный с влиянием колебаний обменных курсов на ее финансовое положение и потоки денежных средств. Руководство Общества устанавливает лимиты в отношении уровня принимаемого риска в разрезе валют и сделок.

В настоящий момент Общество подвержено минимальному валютному риску в связи с тем фактом, что все договора в том числе и с иностранными покупателями заключены в российских рублях.

Риски, связанные с изменением процентной ставки (процентный риск)

Риск процентной ставки связан с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на финансовое положение и потоки денежных средств. Такие колебания могут повышать уровень процентной маржи, однако в случае резкого изменения процентных ставок, процентная маржа может также снижаться или вызывать убытки.

Чтобы продолжать свое развитие, Обществу необходимо производить закупки. Чтобы удовлетворить свои финансовые потребности, Обществу требуется привлечение дополнительного финансирования. Рост процентных ставок на рынке может привести к тому, что Общество вынуждено, будет привлекать более дорогие средства для финансирования своей текущей деятельности.

Одной из основных статей затрат Общества являются расходы по займам и кредитам, привлеченным на внутреннем рынке.

Инфляционный риск (ценовой риск).

Состояние российской экономики характеризуется высокими темпами инфляции.

Годовая инфляция в России (по данным Росстат) по итогам 2023 года составила 7,42% при ключевой ставке на конец года в 16%.

В таблице приведены данные о годовых уровнях инфляции за периоды с 2022 по 2023

Период	Инфляция за период	Ключевая ставка ЦБ
31.12.2021	8,39%	8,5%
31.12.2022	11,94%	7,5%
31.12.2023	7,42%	16%

Инфляция может отрицательным образом сказаться на источниках долгового финансирования Общества. Также часть расходов Общества зависит от общего уровня цен в России – в частности, заработная плата, стоимость товаров.

Рост инфляции может привести к увеличению расходов Общества – расходов на оплату труда, арендную плату, закупка товаров и прочие расходы, которые зависят от общего повышения уровня цен в России.

К существенным факторам, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения Обществом в будущем более высоких результатов по сравнению с результатами, полученными за последний отчетный период:

- снижение уровня деловой активности малого и среднего бизнеса;
- ухудшение уровня качества платежеспособности потенциальных клиентов;
- сокращение спроса на товар.

Страновые риски

Поскольку Общество зарегистрировано и осуществляет свою основную деятельность в Российской Федерации, основные страновые риски, влияющие на деятельность Общества, это риски, присущие Российской Федерации.

Начиная с февраля 2022 года, обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, оказали отрицательное влияние на экономику Российской Федерации.

Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций,

включая блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку валют по еврооблигациям РФ и российских компаний.

Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность в основном на территории Российской Федерации (экспорт на территорию Республики Беларусь). В связи с этим риски, связанные с возможными изменениями в отрасли на внешнем рынке минимальны.

Региональные риски

Региональные риски - это риски, непосредственно, связанные с экономическим, политическим, социальным положением отдельных административных или географических регионов ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Общество осуществляет свою деятельность в федеральных округах России, для которых характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также эффективности предпринимаемых Правительством РФ мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

9. Информация об экологической деятельности организации

В отчетном периоде Общество не осуществляло природоохранных мероприятий.

Общество не планирует проведение мероприятий в области охраны окружающей среды.

Общество не имеет стационарных объектов, оказывающих негативное воздействие на окружающую среду, соответственно, не формирует резерв в размере оценочного обязательства по восстановлению нарушенной экологической системы.

Общество имеет арендуемые объекты, оказывающие негативное воздействие на окружающую среду и осуществляет по ним текущие расходы:

- источник возникновения отходов производства и потребления – арендуемые производственные помещения в г. Санкт-Петербург и г. Старый Оскол, используемые для ремонта карданных валов.

Общество вносит плату за негативное воздействие окружающей среды по каждому объекту и подает декларацию о плате за НВОС по итогам года через личный кабинет пользователя на сайте Росприроднадзора.

ООО «БЕЛМЕТ ЗАПАД»

Генеральный директор:

Ковалёв А.И.

Главный бухгалтер:

Ефанова С.А.

Дата 21 марта 2024 г.

47

Наименование показателя	Код	Период	14.06.2023		14.06.2022		14.06.2021		14.06.2020	
			сальдо	изменения	сальдо	изменения	сальдо	изменения	сальдо	изменения
Запасы в виде	5400	за 2023г.	150 274	-	150 274	-	118 811	-	118 811	-
	5426	за 2022г.	109 574	-	109 574	-	180 278	-	180 278	-
в том числе	5401	за 2023г.	11 476	-	11 476	-	17 431	-	17 431	-
	5421	за 2022г.	11 055	-	11 055	-	11 476	-	11 476	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5403	за 2023г.	138 796	-	138 796	-	302 393	-	302 393	-
	5423	за 2022г.	98 519	-	98 519	-	138 796	-	138 796	-
Товары для перепродажи	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

№ п/п	№ п/п	№ п/п	№ п/п
1	2	3	4
5	6	7	8
9	10	11	12
13	14	15	16
17	18	19	20
21	22	23	24
25	26	27	28
29	30	31	32
33	34	35	36
37	38	39	40
41	42	43	44
45	46	47	48
49	50	51	52
53	54	55	56
57	58	59	60
61	62	63	64
65	66	67	68
69	70	71	72
73	74	75	76
77	78	79	80
81	82	83	84
85	86	87	88
89	90	91	92
93	94	95	96
97	98	99	100

Руководитель _____
 (подпись)

Ковалёв Александр
 Иванович
 (расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.



30

В Дебиторская и кредиторская задолженность
 в т.ч. по дебиторской задолженности по
 операциям с банками

Наименование показателя	Код	Период	По состоянию на			на конец периода			по состоянию на конец периода	по состоянию на конец периода	по состоянию на конец периода	по состоянию на конец периода
			в т.ч. по операциям с банками	по операциям с банками	по операциям с банками	по операциям с банками	по операциям с банками	по операциям с банками				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2023г.	181 472	(10 940)	98	123 230	(125 430)	-	-	-	1	179 370
	5530	за 2022г.	86 333	(884)	-	140 941	(45 824)	-	-	22	-	181 472
Авансы выданные	5511	за 2023г.	159 157	(133)	-	91 387	(112 656)	-	-	-	-	137 888
	5531	за 2022г.	52 411	(884)	-	123 983	(17 236)	-	-	-	-	159 157
Прочая	5512	за 2023г.	20 570	-	-	31 929	(12 244)	-	-	-	-	40 254
	5532	за 2022г.	33 559	-	-	15 524	(28 513)	-	-	-	-	20 570
Итого	5513	за 2023г.	1 745	(86)	98	(86)	(530)	-	-	-	1	1 228
	5533	за 2022г.	363	-	-	1 434	(74)	-	-	22	-	1 745
Итого	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	181 472	(10 940)	98	123 230	(125 430)	-	-	X	-	179 370
	5520	за 2022г.	86 333	(884)	-	140 941	(45 824)	-	-	X	22	181 472

Код	Условный код	Условный код	Условный код	Условный код	Условный код	Условный код
5540	5541	5542	5543	5544	5545	5546
Всего	233	10 940	10 940	10 940	10 940	10 940
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	233	10 940	10 940	10 940	10 940	10 940
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	-	-	-	-
прочая	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	300 515	444 395	18 726	(33 770)		377 631
в том числе:	5580	за 2022г.	154 676	536 631	19 840	(44 085)		309 515
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	109 940	77 364	-	(23 873)		163 433
авансы полученные	5562	за 2023г.	65 088	73 700	-	(8 612)		130 176
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	2 291	61 673	-	(5 979)		67 985
кредиты	5564	за 2023г.	2 633	11 874	-	(2 237)		12 270
займы	5565	за 2023г.	17 867	5 183	-	(900)		23 150
прочая	5566	за 2023г.	99 000	260 200	18 676	(16 973)		231 903
	5584	за 2022г.	56 385	391 758	13 365	(354 880)		22 628
	5565	за 2023г.	56 320	39 800	7 049	(37 606)		65 563
	5585	за 2023г.	13 672	50 528	5 518	(13 398)		56 320
	5566	за 2023г.	9 693	139	-	(9 194)		9 638
	5586	за 2022г.	373	9 320	-	-		9 693
	5567	за 2023г.	-	-	-	-		-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-		-
Итого	5550	за 2023г.	304 515	812 610	25 726	(664 770)		478 082
	5570	за 2022г.	199 535	611 778	19 840	(526 661)		304 515

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-


 Руководитель (подпись)
 Корпорация «Автоматизация»
 Москва
 (полное наименование)
 21 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расход в производстве)

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	5610	2 890	6 115
Расходы на оплату труда	5620	14 985	9 237
Отчисления на социальные нужды	5630	2 882	1 790
Амортизация	5640	1 879	2 006
Прочие затраты	5650	123 529	106 930
Итого по элементам	5660	146 165	126 078
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 231 144	936 402
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(163 597)	(40 276)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 213 712	1 022 204

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

Руководитель  **Марианна Александровна**
 (подпись)
 21 марта 2024 г.



7. Оценочные обязательства

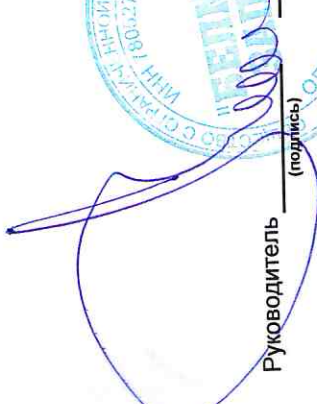
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 846	2 277	-	-	5 123
в том числе:						
Резерв под оплату отпуска	5701	2 846	2 277	-	-	5 123

Руководитель _____
 (подпись)
 Ковалев Александр Иванович
 (реквизиры подписи)

21 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	12 362	11 706	11 706
залог к кредитным договорам	5811	12 362	11 706	11 706




 Руководитель (подпись) _____

 Ковалёв Александр

 Иванович

 (расшифровка подписи)



 21 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

Ковалёв Александр Иванович
 (расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

ООО «Интеллект-Аудит»

Евгений Олегович Олейников
Олейников Е.А.



Д. полномочия