



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

ООО «Аудиторская фирма «МИАЛаудит»

Адрес: 630005, г. Новосибирск, ул. Семьи Шамшиных, д. 64, оф. 413

ОГРН 1025401926549, ИНН/КПП 5405204330/540601001

+7 (383) 388-44-65, www.mialaudit.ru, mail_audit@mail.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику общества с ограниченной ответственностью
«Новосибирский Завод Резки Металла»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Новосибирский Завод Резки Металла» (ОГРН 1155476102539, далее – организация, аудируемое лицо), 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 за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (в табличной и текстовой форме), включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления 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 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", соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Непрерывность деятельности

Мы проанализировали факторы, события и условия, влияющие на способность общества с ограниченной ответственностью «Новосибирский Завод Резки Металла» продолжать непрерывно свою деятельность.

Наши аудиторские процедуры включали: направление руководству запроса о проведении им оценки способности общества с ограниченной ответственностью «Новосибирский Завод Резки Металла» продолжать непрерывно свою деятельность, получение письменного заявления от общества о том, что руководство общества с ограниченной ответственностью «Новосибирский Завод Резки Металла» не предполагает в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты предпринимать никаких шагов по существенному изменению организационно-правовой структуры и изменению деятельности.

Руководство общества с ограниченной ответственностью «Новосибирский Завод Резки Металла» полагает, что Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность. Мы проанализировали полученную информацию и, основываясь на опыте, дали собственную оценку способности общества с ограниченной ответственностью «Новосибирский Завод Резки Металла» продолжать непрерывно свою деятельность.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете за 2023 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, ответственных за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 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 необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения 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 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их 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.

Директор ООО «Аудиторская фирма «МИАЛаудит»

Казарцев Илья Александрович

Лицо, уполномоченное руководителем на подписание аудиторского заключения
на основании доверенности № 1 от 11 января 2022 года

Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 21706035120



Руководитель аудита

Казарцев Илья Александрович

Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 21706035120

Сведения об аудиторской организации

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «МИАЛаудит»

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1025401926549

Место нахождения: 630005, г. Новосибирск, ул. Семьи Шамшиных, д. 64, оф. 413

Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является:

Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 12006048734

«01» апреля 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Новосибирский Завод Резки Металла"	по ОКПО	55457117		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5405963591		
Вид экономической деятельности	Предоставление услуг по ковке, прессованию, объемной и листовой штамповке и профилированию листового металла	по ОКВЭД 2	25.50.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	Новосибирская обл, г Новосибирск, ул Твардовского, д. 3/10, офис 34				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора					
ООО АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "МИАЛАУДИТ"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	5405204330		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1025401926549		

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	4 646	2 073	241
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	474 178	312 717	194 883
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	62 505	73 200	3 300
	Отложенные налоговые активы	1180	25 595	34 127	3 731
	Прочие внеоборотные активы	1190	332	486	641
	Итого по разделу I	1100	567 256	422 603	202 796
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	752 766	410 317	531 019
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	215	7 821	24 947
	Дебиторская задолженность	1230	533 418	356 844	316 343
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	33 456	79 020	34 010
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	163 965	122 530	2 408
	Прочие оборотные активы	1260	198	370	3 867
	Итого по разделу II	1200	1 484 018	976 902	912 594
	БАЛАНС	1600	2 051 274	1 399 505	1 115 390

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	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	475 253	262 557	169 861
	Итого по разделу III	1300	475 263	262 567	169 871
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	768 482	449 112	213 637
	Отложенные налоговые обязательства	1420	37 393	34 260	4 439
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	109 016	139 176	20 620
	Итого по разделу IV	1400	914 891	622 548	238 696
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	85 406	192 085	283 519
	Кредиторская задолженность	1520	570 283	308 632	419 203
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	5 431	6 249	4 101
	Прочие обязательства	1550	-	7 423	-
	Итого по разделу V	1500	661 120	514 390	706 823
	БАЛАНС	1700	2 051 274	1 399 505	1 115 390



Руководитель

(подпись)

Ионычев Дмитрий
Алексеевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Новосибирский Завод Резки Металла"	ИНН	55457117		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	5405963591		
Вид экономической деятельности	Предоставление услуг по ковке, прессованию, объемной и листовой штамповке и профилированию листового металла	по ОКОПФ / ОКФС	25.50.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	4 716 124	4 005 776
	Себестоимость продаж	2120	(4 118 047)	(3 643 758)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	598 077	362 018
	Коммерческие расходы	2210	(120 139)	(82 608)
	Управленческие расходы	2220	(172 139)	(124 954)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	305 799	154 456
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	9 323	15 248
	Проценты к уплате	2330	(88 543)	(72 473)
	Прочие доходы	2340	65 067	75 881
	Прочие расходы	2350	(54 142)	(56 703)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	237 504	116 409
	Налог на прибыль	2410	(24 808)	(23 712)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(13 143)	(24 288)
	отложенный налог на прибыль	2412	(11 665)	575
	Прочее	2460	-	(1)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	212 696	92 696

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	212 696	92 696
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Ионычев Дмитрий
Алексеевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2023
55457117		
5405963591		
25.50.1		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКФС

по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью "Новосибирский Завод
Резки Металла"

Идентификационный номер налогоплательщика

Предоставление услуг по ковке, прессованию, объемной и
листовой штамповке и профилированию листового металла

Общество с ограниченной
ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

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	10				169 861	169 871
Увеличение капитала - всего: За 2022 г.	3210					92 696	92 696
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	92 696	92 696
переоценка имущества	3212	X	X		X		
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X		
Дополнительный выпуск акций	3214				X		
увеличение номинальной стоимости акций	3215				X	X	
реорганизация юридического лица	3216				X		X
Уменьшение капитала - всего:	3220						
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X		
переоценка имущества	3222	X	X		X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X		X		
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				X		
уменьшение количества акций	3225				X		
реорганизация юридического лица	3226				X		
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	10	-	-	-	262 557	262 567
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	212 696	212 696
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	212 696	212 696
переоценка имущества	3312	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
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 акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	10	-	-	-	475 253	475 263

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	475 264	262 567	169 871



Руководитель Ионичев Дмитрий Алексеевич
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Новосибирский Завод Резки Металла" Дата (число, месяц, год) 31.12.2023
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО 55457117
 Вид экономической деятельности Предоставление услуг по ковке, прессованию, объемной и листовой штамповке и профилированию листового металла ИНН 5405963591
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность ОКВЭД 2 25.50.1
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКОПФ / ОКФС _____ по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2023
55457117		
5405963591		
25.50.1		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 836 967	3 944 293
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 715 952	3 821 230
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 076	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	117 939	123 063
Платежи - всего	4120	(4 784 248)	(3 746 983)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 421 339)	(3 466 254)
в связи с оплатой труда работников	4122	(135 992)	(95 014)
процентов по долговым обязательствам	4123	(88 311)	(73 636)
налога на прибыль организаций	4124	(28 259)	(28 281)
прочие платежи	4129	(110 347)	(83 798)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	52 719	197 310
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	110 705	33 284
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	90 837	32 590
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	19 868	694
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(308 139)	(213 033)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(280 683)	(94 122)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(27 456)	(118 300)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	(611)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(197 434)	(179 749)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	840 577	602 675
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	840 577	442 675
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	160 000
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(655 033)	(502 205)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(655 033)	(502 205)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	185 544	100 470
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	40 829	118 031
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	122 530	2 409
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	163 965	122 530
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	606	2 090



Руководитель

(подпись)

Ионычев Дмитрий
Алексеевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2023г. за 2022г.	1 117 317	(223) (75)	3 986 800	- -	- -	(233) (148)	- -	- -	5 103 1 117	(456) (223)		
в том числе:														
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	800	(84)	1 180	-	-	(160)	-	-	1 980	(244)		
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5111 5102 5112	за 2022г. за 2023г. за 2022г.	- 317 317	- (139) (75)	800 - -	- - -	- - -	(84) (63) (63)	- - -	- - -	800 317 317	(84) (202) (139)		

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.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	1 180	2 806	-	(3 986)	-
	5170	за 2022г.	-	1 980	-	(800)	1 180
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5180	за 2023г.	1 180	2 806	-	(3 986)	-
5190	за 2022г.	-	1 980	-	(800)	1 180	
Дизайн-проекты для производства модульных зданий для бизнес-целей Сообех	5181	за 2023г.	580	-	-	(580)	-
	5191	за 2022г.	-	580	-	-	580
Комплект архитектурных решений и дизайн-проектов для производства жилых зданий/домокомп Svooy Vozdooh	5182	за 2023г.	600	-	-	(600)	-
	5192	за 2022г.	-	600	-	-	600
КОМПАС -3D v22. система трехмерно моделирования №2 сублицензия	5183	за 2023г.	-	188	-	(188)	-
	5193	за 2022г.	-	-	-	-	-
КОМПАС -3D v22. система трехмерно моделирования №3 сублицензия	5184	за 2023г.	-	188	-	(188)	-
	5194	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель Ионычев Дмитрий
 (Подпись) Алексеевич
 (расшифровка подписи)

30 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	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	439 035	(132 050)	198 150	(6 391)	1 154	(85 667)	-	-	631 234	(216 562)
	5210	за 2022г.	280 859	(88 565)	161 320	(3 144)	1 706	(45 191)	-	-	439 035	(132 050)
в том числе:												
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5201										
Транспортные средства	5211	за 2023г.	272 027	(124 582)	101 742	(958)	850	(48 721)	-	-	373 146	(172 452)
	5202	за 2022г.	262 053	(84 603)	12 507	(2 532)	1 365	(41 344)	-	-	272 027	(124 582)
Офисное оборудование	5212	за 2023г.	4 799	(2 935)	5 287	-	-	(861)	-	-	10 085	(3 796)
	5203	за 2022г.	4 799	(621)	-	-	-	(2 314)	-	-	4 799	(2 935)
Сооружения	5213	за 2023г.	1 586	(565)	274	-	-	(489)	-	-	1 964	(1 054)
	5204	за 2022г.	1 104	(433)	828	(345)	189	(321)	-	-	1 586	(565)
Здания	5214	за 2023г.	5 533	(1 138)	-	-	-	(629)	-	-	5 533	(1 767)
	5205	за 2022г.	3 433	(676)	2 100	-	-	(461)	-	-	5 533	(1 138)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5215	за 2023г.	144 092	(1 221)	-	-	-	(34 347)	-	-	144 092	(35 568)
	5206	за 2022г.	4 662	(968)	139 430	-	-	(253)	-	-	144 092	(1 221)
Другие виды основных средств	5216	за 2023г.	1 441	(720)	-	(333)	304	(145)	-	-	1 108	(561)
	5207	за 2022г.	1 272	(688)	389	(220)	149	(181)	-	-	1 441	(720)
Земельные участки	5217	за 2023г.	667	(325)	848	-	-	(310)	-	-	1 515	(636)
	5208	за 2022г.	714	(166)	-	(46)	3	(162)	-	-	667	(325)
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	5218	за 2023г.	5 100	-	90 000	(5 100)	-	-	-	-	90 000	-
	5209	за 2022г.	-	-	5 100	-	-	-	-	-	5 100	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5219	за 2023г.	3 789	(563)	-	-	-	(166)	-	-	3 789	(729)
	5220	за 2022г.	2 822	(409)	967	-	-	(154)	-	-	3 789	(563)
в том числе:												
		5230										
	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	5240	за 2023г.	5 732	259 344	(7 419)	(198 150)	59 507
	5250	за 2022г.	2 588	171 856	(7 393)	(161 320)	5 732
Станок лазерной резки LaserCUT-6020-3-10-S-AE	5241	за 2023г.	-	36 549	-	(36 549)	-
Рампа разрядная PP-01x8 (кислород)	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
5242	за 2023г.	137	-	-	-	-	137
5252	за 2022г.	-	137	-	-	-	137
5243	за 2023г.	122	-	-	-	-	122
5253	за 2022г.	-	122	-	-	-	122
Охладитель воздушный ECA 168	5244	за 2023г.	54	-	-	-	54
5254	за 2022г.	54	-	-	-	-	54
Камера IP уличная всепогодная Basic 58 Novicam 1/2.8"	5245	за 2023г.	36	-	-	-	36
5255	за 2022г.	73	44	82	-	-	36
Шкаф тормозных резисторов	5246	за 2023г.	24	-	-	-	24
5256	за 2022г.	24	-	-	-	-	24
Камера уличная купольная IP-камера видеонаблюдения PVI-1NCD2365 (2.7-13.5) 2Мп 1/2.8	5247	за 2023г.	21	-	-	-	21
5257	за 2022г.	-	21	-	-	-	21
Камера IP уличная всепогодная 1/2.8"5 Mpix Novicam SMART 58	5248	за 2023г.	20	-	-	-	20
5258	за 2022г.	-	20	-	-	-	20
Mipi ПК с пакетом программ, преобразователями с монтажом и настр удален доступа	5249	за 2023г.	258	-	-	-	258
5259	за 2022г.	-	258	-	-	-	258
Модуль автораскладки		за 2023г.	106	-	-	-	106
		за 2022г.	-	106	-	-	106
Камера IP уличная всепогодная купольнаяPRO 47 Novicam		за 2023г.	19	-	-	-	19
		за 2022г.	-	19	-	-	19
Моноблок Dell Inspiron AIO 5400 (FHD)23.8" Core i5-1135G7/8GB/512GB SSD/NV MX330/Win10/KB+M/Silver		за 2023г.	-	117	-	(117)	-
		за 2022г.	-	117	-	(117)	-
Закладная для фундамента гибочного пресса AD-S 30220		за 2023г.	17	-	-	-	17
		за 2022г.	-	17	-	-	17
Ножницы гильотиные ЧПУ DURMA VS 3006		за 2023г.	-	1 471	-	(1 471)	-
		за 2022г.	-	1 471	-	-	-
Ворота секционные промышленные 4530*4200		за 2023г.	416	44	460	-	-
		за 2022г.	-	714	298	-	-
Ворота секционные промышленные размер 4400*4200		за 2023г.	397	-	-	-	416
		за 2022г.	-	677	279	(397)	-
Кран консольный с электромеханическим поворотом стрелы t/n ZT		за 2023г.	-	1 384	-	(1 384)	397
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Коммутатор-PoE бесперебойный -SKAT PoE-UPS-8E-1G-1S		за 2023г.	-	59	-	-	59
		за 2022г.	-	-	-	-	-

	за 2023г.	281	8 403		(8 684)	
Гибочный пресс AD-S 30220: 73432219417,10418010/160123/3004196 (Дурма)ТУРЦИЯ	за 2022г.	-	281	-	-	-
Гибочный пресс AD-S 30220: 73432219417,10418010/160123/5000230 (Дурма)ТУРЦИЯ	за 2023г.	281	8 403	-	(8 684)	281
Автономная станция гидравлического охлаждения МО2 60л/мин 380В t реле 50С	за 2022г.	-	281	-	-	-
Стоп передвижной металлический (для гибочного пресса AD-S 30220/ 830x1500x4000)	за 2023г.	-	827	-	(827)	-
Автомобиль легкой LAND ROVER RANGE ROVER VIN SALGA2BK8NA468834	за 2022г.	-	132	-	-	132
Многофункциональный портативный измеритель шероховатости TR200	за 2023г.	-	13 583	-	(13 583)	-
Автомобиль Lexus LX500d VIN JLTPABXCX404000265	за 2022г.	-	172	-	(172)	-
Ворота промышленные секционные ProTrend 5500x4500мм	за 2023г.	-	16 517	-	(16 517)	-
Газификатор холодный криогенный ХГК-4*0,5/1,6-100 (2тн)	за 2022г.	-	1 243	605	(638)	-
Устройство плавного пуска PSTX 210-600-70 110/184 кВт/210/360А	за 2023г.	-	9 338	4 633	(4 706)	-
Подъемник двухстоечный г/л 5000 кг электрогидравлический KRWSEA KraftWell	за 2022г.	-	1 080	1 080	-	-
Ноутбук MacBook Pro 2022 M2 13 8Gb/512Gb Space Gray MNEJ3	за 2023г.	-	319	-	-	319
Кран козловой г/л 1т Lпролета-16,5м	за 2022г.	-	157	-	(157)	-
Компрессор винтовой LB-P 15-16/300 EI 1	за 2023г.	-	1 792	-	(1 792)	-
Компрессор винтовой LB-P 15-16/300 EI 2	за 2022г.	-	746	-	-	746
Маслоохладитель воздушный МО16, 2x380В тип А-всасывание, 560л/мин, реле 50С	за 2023г.	-	746	-	-	746
Автомобиль UAZ PICKUP серый VIN ХТТ236320R1003244	за 2022г.	-	746	-	-	-
Автомобиль SOLLERS ATLANT белый VIN EVE66S209P0005387	за 2023г.	-	1 282	641	(641)	-
Телега грузовая г/л 60т.	за 2022г.	-	1 967	-	(1 967)	-
Абонентский терминал АСН Сигнал S-4752	за 2023г.	-	3 320	-	(3 320)	-
Весы крановые ВКМ-30 МЕТРОЛ-2 №3528	за 2022г.	-	3 433	-	(3 433)	-
Генератор бензиновый DALEWOO с функцией Dual Power GDA 9500DPE-3	за 2023г.	-	107	-	(107)	-
Станок форматно-раскроечный WoodTec PS-45 PRO	за 2022г.	-	172	-	(172)	-
Станок фрезерный TS 2030 АТС 9 кВт NQD New	за 2023г.	-	119	-	(119)	-
	за 2022г.	-	637	-	-	637
	за 2023г.	-	3 270	-	-	3 270

	за 2022г.								
Сверильно-присадочный станок WoodTec TOP POINT D 21									
	за 2023г.								
	за 2022г.								376
Станок универсальный кромкооблицовочный с ручной подачей WoodTec VECTOR NEW									
	за 2023г.								
	за 2022г.								282
Четырехсторонний станок VHold MB 621 new									
	за 2023г.								
	за 2022г.								4 925
Автопогрузчик HELI CPCD30-WS1H зав. номер 010303С5183									
	за 2023г.								
	за 2022г.								2 123
Автоматизированный лазерный комплекс для резки труб и профиля WEBER TFLT12020ETR (Комплекция №1)									
	за 2023г.								
	за 2022г.								31 423
Автопогрузчик HELI CPCD30-WS1H зав.номер 010303D9135									
	за 2023г.								
	за 2022г.								2 123
Устройство заборного ограждения									
	за 2023г.								
	за 2022г.								145
Клеваая пресс-линия КПЛ-004									
	за 2023г.								
	за 2022г.								640
Кабель NETLAN UTP 4 пары 5е PVC 305 метров									
	за 2023г.								
	за 2022г.								11
Неотделимые улучшения арендованного здания (4 этаж)									
	за 2023г.								
	за 2022г.								11
Газоснабжение котельной по адресу Твардовского,3 корпус 10 г.Новосибирск									
	за 2023г.								
	за 2022г.								1 249
Система управления удаленным доступом для Линии 1,2									
	за 2023г.								
	за 2022г.								25
Станок лазерной резки LaserCUT-6020-3-10-S-AE									
	за 2023г.								
	за 2022г.								204
Переворачивание сети газопотребления ООО "НЗРМ" хс									
	за 2023г.								
	за 2022г.								759
Стеллаж металлический 3300х600х9470									
	за 2023г.								
	за 2022г.								8 055
Ворота секционные промышленные 4530х4200									
	за 2023г.								
	за 2022г.								408
Прецизионная линия продольной резки рулонного металла RED BUD INDUSTRIES 8,0 мм х 1829 мм х 23 587 к									
	за 2023г.								
	за 2022г.								107
Земельный участок кад.№54:35:071231:151 ул. Удальская г.Новосибирск									
	за 2023г.								
	за 2022г.								(107)
Подъёмник вакуумный на 1000кг,8 присосок, D=250мм, балка 4м, насос									
	за 2023г.								
	за 2022г.								(681)
Камера IP уличная всегодная PRO 28 Novisat 1/2,8"2.1									
	за 2023г.								
	за 2022г.								1 080
Коммутатор портовый уличный PV-POE04G2W PV-Link 6									
	за 2023г.								
	за 2022г.								2 511
Источник бесперебойного питания 220В, 2000ВА SKAT-UPS 2000 RACK+4X9Ah									
	за 2023г.								
	за 2022г.								(90 000)
Кабель NETLAN EC-UF004-5E-PC075-PE-BK F/UTP 4 пары, кат. 5е									
	за 2023г.								
	за 2022г.								35

	за 2023г.		за 2022г.			за 2023г.		за 2022г.		
Субмикрочастица G 1/2, 2200 л/мин, 16 бар										
Субмикрочастица G 1/2, 2000 л/мин, 16 бар							36			36
Выключатель диф. тока 2мод. F202 AC-40/0,03								26		26
Выключатель диф. тока 2мод. F202 AC-63/0,03							19			19
Шкаф 48М навесной IP44 с DIN-рейками								7		7
Компрессорная установка винтовая АСО-ВК 18/16-500								57		57
Камера уличная купольная IP-камера видеонаблюдения Ozego NC-VD2IP(2.8-12мм)									533	(533)
Камера IP уличная всепогодная PRO 28 Novisam(ver.1379)								13		13
Камера IP уличная всепогодная купольная поворотная PRO 225 Novisam(ver.1414)								26		26
Инжектор для видеонаблюдения RVI P130 v.2 PoE								41		41
Модуль (вагончик для ОТК)								5		5
Изготовление вагончика							1 543			1 543
Изготовление вагончика (дополнительная смета)							200			200
Бетонные работы							201			201
Электрогенераторная установка КУВОТА J116								60		60
Включатель генераторный автоматический								685		685
Стол руководителя с тумбой левый (180*180*1176)(дуб феррара/белый)								39		39
Стол руководителя с тумбой правый (180*180*1176)(дуб феррара/белый)								108		108
Забор железобетонный, 341м								108		108
Электропривод промышленный вальцовый Alutech							2 100			(2 100)
Кабель ВВГП 3*2,5								113		113
							6			(6)

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	5260	2 165	4 503

в том числе:				
Прецизионная линия множественной резки рулонного металла RED BUD INDUSTRIES 8,2 мм x 2000 мм x 23 133к	5261	641	2 511	
Ножницы гильотинные ЧПУ DURMA VS 3006	5262	443	-	
Прецизионная линия продольной резки рулонного металла RED BUD INDUSTRIES 8,0 мм x 1829 мм x 23 587кг	5263	1 080	2 511	
Кран мостовой двухбалочный г/п 25т пролет 22,5 зав.№120926	5264	-	154	
Комплекс роботизированный, в составе робот YASKAWA AR3120 с контроллером YRC1000, позиционером	5265	-	618	
Железнодорожный путь 1787 м кад.№ 54:35:000000:10117	5266	-	967	
Здание 3х6 (для мастеров цеха)	5267	-	254	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	
в том числе:	5271	-	-	

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	73 200	-	5	(10 700)	-	-	-	-	62 505	-
	5311	за 2022г.	3 300	-	73 200	(3 300)	-	-	-	-	73 200	-
в том числе:												
вклад в уставный капитал	5302	за 2023г.	30 000	-	5	-	-	-	-	-	30 005	-
	5312	за 2022г.	-	-	30 000	-	-	-	-	-	30 000	-
	5303	за 2023г.	43 200	-	-	(10 700)	-	-	-	-	32 500	-
	5313	за 2022г.	3 300	-	43 200	(3 300)	-	-	-	-	43 200	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	79 020	-	27 456	(73 020)	-	-	-	-	33 456	-
	5315	за 2022г.	34 010	-	45 010	-	-	-	-	-	79 020	-
в том числе:												
предоставленные займы	5306	за 2023г.	79 020	-	27 456	(73 020)	-	-	-	-	33 456	-
	5316	за 2022г.	34 010	-	45 010	-	-	-	-	-	79 020	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2023г.	152 220	-	27 461	(83 720)	-	-	-	-	95 961	-
	5310	за 2022г.	37 310	-	118 210	(3 300)	-	-	-	-	152 220	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель _____
 Ионичев Дмитрий
 Алексеевич
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдаями)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2023г.	410 317	-	410 317	15 534 276	(15 191 827)	-	X	752 766	-	752 766		
	5420	за 2022г.	531 019	-	531 019	12 642 288	(12 762 990)	-	X	410 317	-	410 317		
в том числе:	5401	за 2023г.	288 310	-	288 310	4 216 507	(3 983 693)	-	-	521 124	-	521 124		
	5421	за 2022г.	464 416	-	464 416	3 203 763	(3 379 870)	-	-	288 310	-	288 310		
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5402	за 2023г.	94 047	-	94 047	5 543 026	(5 422 110)	-	-	214 962	-	214 962		
	5422	за 2022г.	53 241	-	53 241	4 616 103	(4 575 296)	-	-	94 047	-	94 047		
Готовая продукция	5403	за 2023г.	27 955	-	27 955	30 671	(41 983)	-	-	16 643	-	16 643		
	5423	за 2022г.	13 359	-	13 359	126 336	(111 740)	-	-	27 955	-	27 955		
Товары для перепродажи	5404	за 2023г.	-	-	-	5 100	(5 100)	-	-	-	-	-		
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5405	за 2023г.	6	-	6	5 618 833	(5 618 802)	-	-	37	-	37		
	5425	за 2022г.	3	-	3	4 613 478	(4 613 476)	-	-	6	-	6		
Затраты в незавершенном производстве	5406	за 2023г.	-	-	-	120 139	(120 139)	-	-	-	-	-		
	5426	за 2022г.	-	-	-	82 608	(82 608)	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель _____
 (подпись)
 Ионичев Дмитрий
 Алексеевич
 (расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода										
			На начало года		в течение периода								перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность												
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	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:	5510	за 2023г.	364 068	(7 224)	378 786	638	(208 020)	-	-	-	-	-	-	-	-	(5 169)	-	-	-	-	-	535 473	(2 055)
	5530	за 2022г.	326 282	(9 939)	219 967	100	(183 298)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 715)	-	-	-	-	-	364 068	(7 224)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	213 744	(3 738)	104 941	-	(64 867)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 684)	-	-	-	-	-	253 819	(2 055)
	5531	за 2022г.	227 953	(6 453)	129 578	-	(143 787)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 715)	-	-	-	-	-	213 744	(3 738)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	89 228	(3 486)	255 983	-	(85 154)	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 486)	-	-	-	-	-	260 057	-
	5532	за 2022г.	28 966	(3 486)	85 555	-	(25 292)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	89 228	(3 486)
Прочая	5513	за 2023г.	61 096	-	17 862	638	(58 000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 597	-
	5533	за 2022г.	69 363	-	4 834	100	14 218	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61 096	-
Итого	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2023г.	364 068	(7 224)	378 786	638	(208 020)	-	-	-	-	-	-	-	-	(5 169)	-	-	-	-	-	535 473	(2 055)
	5520	за 2022г.	326 282	(9 939)	219 967	100	(183 298)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 715)	-	-	-	-	-	364 068	(7 224)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 065	-	7 225	-	9 953	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 065	-	7 225	-	9 953	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	588 289	729 800	77 143	(434 368)	-	(83 375)	-	877 498
в том числе:	5571	за 2022г.	234 257	727 586	61 578	(415 215)	-	(19 918)	-	588 289
кредиты	5552	за 2023г.	208 960	435 277	40 298	(317 480)	-	(83 375)	-	283 700
займы	5572	за 2022г.	80 025	354 705	24 015	(229 847)	-	(19 918)	-	208 960
	5553	за 2023г.	240 132	294 523	36 845	(86 718)	-	-	-	484 782
прочая	5573	за 2022г.	133 612	241 970	37 563	(173 013)	-	-	-	240 132
	5554	за 2023г.	139 176	-	-	(30 160)	-	-	-	109 016
	5574	за 2022г.	20 620	130 911	-	(12 355)	-	-	-	139 176
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	500 717	624 634	11 400	(564 437)	-	83 375	-	655 689
в том числе:	5580	за 2022г.	702 722	252 073	10 916	(485 931)	-	19 918	4	500 717
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	214 783	328 901	-	(61 323)	-	-	-	482 361
авансы полученные	5581	за 2022г.	349 580	117 946	-	(252 743)	-	-	-	214 783
	5562	за 2023г.	45 185	58 140	-	(28 203)	-	-	-	75 122
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2022г.	54 203	38 348	-	(47 366)	-	-	-	45 185
	5563	за 2023г.	19 807	246	-	(17 470)	-	-	-	2 583
кредиты	5583	за 2022г.	9 849	13 709	1	(4 765)	-	-	1 014	19 807
	5564	за 2023г.	135 918	-	707	(136 625)	-	-	-	83 375
займы	5584	за 2022г.	241 418	16 082	503	(142 003)	-	-	-	135 918
	5565	за 2023г.	56 167	225 300	10 432	(289 868)	-	-	-	2 031
прочая	5585	за 2022г.	42 101	41 500	10 413	(37 847)	-	-	-	56 167
	5566	за 2023г.	28 857	12 047	261	(30 948)	-	-	-	10 217
	5586	за 2022г.	5 637	24 488	-	(1 207)	-	4	-	28 857
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2023г.	1 089 006	1 354 434	88 543	(998 795)	-	X	-	1 533 187
	5570	за 2022г.	936 979	979 659	72 494	(901 146)	-	X	1 014	1 089 006

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 Ионичев Дмитрий
Алексеевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	3 989 458	3 516 546
Расходы на оплату труда	5620	108 067	74 283
Отчисления на социальные нужды	5630	33 918	19 484
Амортизация	5640	85 847	45 223
Прочие затраты	5650	313 980	251 188
Итого по элементам	5660	4 531 270	3 906 724
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(120 945)	(55 404)
Изменение остатков (уменьшение [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 410 325	3 851 320

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



Руководитель Ионичев Дмитрий Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 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	6 249	6 654	(7 471)	(1)	5 431



Руководитель _____
 (подпись) **Иончев Дмитрий**
Алексеевич
 (расшифровка подписи)

30 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	-	20 000	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	20 000	-
в том числе:	5810	29 839	166 951	-
Имущество, переданное в залог (по залоговой стоимости)	5811	29 839	166 951	-



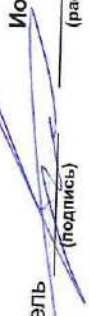
Руководитель _____
 (подпись)
 Ионичев Дмитрий
 Алексеевич
 (расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.			
		Получено бюджетных средств - всего	в том числе:	на текущие расходы	на вложения во внеоборотные активы	на текущие расходы	на вложения во внеоборотные активы
Получено бюджетных средств - всего	5900	12 829		12 829		12 786	
в том числе:							
на текущие расходы	5901	12 829		12 829		12 786	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-		-	
Бюджетные кредиты - всего							
в том числе:							
Фонд развития промышленности							
за 2023г.	5910	-		-		-	
за 2022г.	5920	211 700		211 700		211 700	
за 2023г.	5911	-		-		-	
за 2022г.	5921	211 700		211 700		211 700	
На начало года							
Получено за год							
Возвращено за год							
На конец года							



Руководитель  (подпись) **Ионов Дмитрий Алексеевич** (расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «НЗРМ» ЗА 2023 ГОД

г. Новосибирск

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	4
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА.....	4
1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ.....	4
1.5. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА.....	5
1.6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ	5
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	5
2.1. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 5	
2.2. ПОСЛЕДСТВИЯ ИЗМЕНЕНИЯ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА	6
2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	6
2.4. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	6
2.5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	7
2.6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	7
2.7. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.....	9
2.8. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО.....	9
2.9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	9
2.10. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	10
2.11. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
2.12. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ РЕЗЕРВОВ	11
2.13. ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ.....	11
2.14. УЧЕТ ДОГОВОРОВ АРЕНДЫ (ФСБУ 25/2018)	11
2.15. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ	12
2.16. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ.....	12
2.17. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ	12
2.18. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	13
2.19. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ.....	13
2.20. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.....	14
2.21. ЭКВИВАЛЕНТЫ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ 14	
2.22. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	14
2.23. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	14
2.24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	14
3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	15
Анализ финансовых показателей.....	15
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА 16	
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	16
4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	17
4.3. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	17
4.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (ДОЛГОСРОЧНЫЕ)	18
4.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	18
4.6. ЗАПАСЫ 19	
4.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	19
4.8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (КРАТКОСРОЧНЫЕ).....	19
4.9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	20
4.10. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	20
4.11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 8/2010 «ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ».....	20
4.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	20
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	21
5.1. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	21
5.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	22
5.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	22
5.4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	22
5.5. ФОРМИРОВАНИЕ ОДДС	23
6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	23

6.1.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	23
6.2.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	23
6.3.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	25
6.4.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	25
6.5.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	26
6.6.	УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ И НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	27
6.7.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПРАВЛЕНИИ ОШИБОК	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
6.8.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.

ВВЕДЕНИЕ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности ООО «НЗРМ» (далее «Общество»).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 г., подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утвержденным приказом ООО «НЗРМ» № 26 от 15.02.2015 г. 26 (приказами от 14.01.2021 б/н и от 14.01.2022 внесены изменения в связи с изменениями законодательства по бухгалтерскому учёту).

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

При формировании бухгалтерской отчетности отступлений от этих правил, которые привели или могут привести к существенному влиянию на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении не допускалось.

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Новосибирский Завод Резки Металла» (Общество) сокращенное наименование ООО «НЗРМ», ИНН/КПП 5405963591/540901001

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 17 сентября 2015 г., за основным государственным регистрационным номером 1155476102539.

Адрес места регистрации: 630068, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Твардовского, д. 3/10, оф. 34.

Адрес нахождения исполнительного органа: 630068, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Твардовского, д. 3/10, оф. 34.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.21	На 31.12.22	На 31.12.23
101 чел.	121 чел.	144 чел.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- 25.50.1 Предоставление услуг по ковке, прессованию, объемной и листовой штамповке и профилированию листового металла

1.3. Филиалы и представительства Общества

ООО «НЗРМ» не имеет филиалов и представительств.

1.4. Информация об органах управления

Сведения об органах управления ООО «НЗРМ» представлены в таблице:

Органы управления	Наименование	Состав	Полномочия
Высший орган	Единственный участник	АО «Альтаир»	Приведены в п. 6.4. Устава Общества
Единоличный	Директор	Ионычев Дмитрий Алексеевич	Приведены в

исполнительный орган	Исполнительный директор	Хромова Екатерина Вадимовна	п. 6.10 Устава Общества
Совет директоров	Совет директоров	Абалаков А.Н. Абрашин В.В. Бахмутов Д.С. Ионычев Д.С. Вотчинников Е.И.	Приведены в п. 7.2 Устава Общества

1.5. Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб.

1.6. Информация об аудиторе

Аудиторская организация: ООО «Аудиторская фирма «МИАЛаудит», ОГРН 1025401926549, член саморегулируемой организации аудиторов «Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006048734

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1	АО «Альтаир» (ИНН 5401978082)	Единственный участник ООО «НЗРМ»
2	ООО «Альянс-М»	Лицо, относящееся к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
3	АО «Факел»	Лицо, относящееся к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо. Руководитель и участник Вотчинников Е.И. (доля владения 40%)
4	АО «МАЯК»	Лицо, относящееся к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо. Руководитель и акционер Диброва М.Г. (доля владения 60,73%)
5	ООО «ЖКХ-Инвест»	Лицо, относящееся к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо. Руководитель Вотчинников Е.И, учредитель ООО «АЛЬЯНС-М» (99,5%)
6	ООО «СТИЛБЭНД»	Дочерняя организация ООО «НЗРМ» (доля владения 90%)
7	АО «Сириус»	Лицо, относящееся к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.
8	ООО «Медиус»	Лицо, относящееся к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

2. Основа представления информации в отчетности

В данном разделе Пояснений раскрываются основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год, кроме изложенных в других пунктах Пояснений.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Уровень существенности числовых показателей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, подлежащих обособленному раскрытию, составляет 10% от суммы соответствующей строки.

Существенными СПОД признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 10%.

Существенность бухгалтерской ошибки определяется в каждом конкретном случае исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. В общем случае существенной для применения ПБУ 22/2010 считается ошибка влияние которой на валюту баланса корректируемого периода превысило 10 %.

2.1. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Учетная политика, действующая в 2023 году, составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утверждена приказом директора Общества от 15 февраля 2015 г. № 26 (приказами от 14.01.2021 б/н и от 14.01.2022 внесены изменения в связи с изменениями законодательства по бухгалтерскому учёту).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008, а именно: допущение имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

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

В 2022-2023 годах Общество не имело:

- научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ,
- договоров строительного подряда, подпадающих под критерии Положения по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008).
- поисковых затрат, признаваемых внеоборотными активами, а также поисковых затрат, признаваемых расходами по обычным видам деятельности.

2.2. Последствия изменения законодательства

Нормы учетной политики применяются, начиная с 15 февраля 2015 года. Изменения учетной политики внесены Приказами от 14.01.2021 б/н и от 14.01.2022 г. б/н.

Изменение в учетной политике предприятия, начавшие применение с 2022 года:

- причина изменения - в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/20 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;
- порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности - в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются в упрощенном порядке (без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, проведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало 2022 г. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).перспективно;
- при переходе на ФСБУ 25/2018 применяется упрощенный порядок признания и оценки ППА и обязательства по аренде по действующим договорам. В соответствии с п. 7.4 ПБУ 1/2008 право пользования активом признано равным сумме обязательства по аренде, рассчитанному как приведенная стоимость будущих арендных платежей (п. 50 ФСБУ 25/2018).

Изменений в учетной политики, начавших применение с 2023 года нет.

Изменения в учетной политике для 2024 года:

Причина изменения – вступление в силу Федерального стандарта по бухгалтерскому учету 14/22 «Нематериальные активы»

Содержание изменения учетной политики: Первое применение ФСБУ 14/2022.

-Введен стоимостной критерий для признания объектов НМА в размере 100 тыс. руб. Вводимый критерий применяется к каждому объекту НМА вне зависимости от группы.

-Произведен пересмотр элементов амортизации: срока полезного использования. Метод начисления амортизации (линейный) не изменился.

-Пересмотрен состав расходов будущих периодов - исключены неисключительные права пользования ПО. Указанные права в НМА не включаются.

Порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности – Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются в упрощенном порядке (без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, проведя единовременную корректировку балансовой стоимости НМА на начало 2024 г.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «НЗРМ» ведется финансово-бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С «Предприятие» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированные программы по учету движения товара и выручки.

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

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

Для целей бухгалтерского учета пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2022	Курс на 31.12.2023
Доллар США	70,3375 за 1 долл. США	89,6883 за 1 долл. США

Евро	75,6553 за 1 Евро	99,1919 за 1 Евро
------	-------------------	-------------------

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), не предъявленной к оплате начисленной выручки, превышающей сумму полученного аванса (предварительной оплаты), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, может производиться, кроме того, по мере изменения курса.

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

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, ценные бумаги и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

2.5. Нематериальные активы

В соответствии с пунктами 6,7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплат в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с пунктом 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

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

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

Срок полезного использования определяется исходя из договора или исходя из ожидаемого полезного срока использования, но не более 10 лет.

2.6. Основные средства и капитальные вложения

Учет ОС в Обществе регламентируется Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н.

При признании актива в составе объектов ОС Общество руководствуется критериями п. 4 ФСБУ 6/2020, а также стоимостным критерием в размере 100 тыс. руб.

Затраты на приобретение активов, удовлетворяющих условиям для признания их в качестве объектов основных средств, но стоимостью меньше 100 000 рублей, учитываются в составе запасов в порядке предусмотренном ФСБУ 5/2019.

Активы, относящиеся к группам основных средств: земельные участки, недвижимость, удовлетворяющие условиям для признания их в качестве объектов основных средств, но стоимостью менее установленного лимита, относятся к объектам основных средств независимо от их стоимости.

Инвестиционной недвижимостью Общество считает является земля и (или) здание (часть здания), которые собственник или арендатор удерживает для получения арендных платежей и (или) выгоды от подорожания объекта. Она не предназначена ни для продажи в ходе обычной деятельности, ни для использования в производстве, при поставке товаров, оказании услуг или в административных целях. Инвестиционная недвижимость приносит деньги в основном независимо от других активов организации.

Первоначальная стоимость инвестиционной недвижимости учитывается в бухгалтерском учете на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности», амортизация по ней учитывается на счете 02 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 03».

В случае частичного использования земли или здания в обычной деятельности либо для управленческих нужд, данный объект отражается в составе основных средств.

Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации (ожидаемый период эксплуатации).

Ожидаемый период эксплуатации объекта определяется комиссией по поступлению и выбытию основных средств на основании профессионального суждения исходя из ожидаемого периода эксплуатации, физического износа, морального устаревания или планов руководства по его замене/модернизации/реконструкции/технического перевооружения и не должен существенно отличаться от показателя определенного на основании Классификации

основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, различие сроков полезного использования которых отличается от другой части более чем на 80%, а отличие стоимости части объекта от всего объекта в целом более чем на 50%, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств в случае, если эти затраты составляют не менее 50% от первоначальной стоимости объекта и производятся с частотой более 12 месяцев.

Группой основных средств Общество считает совокупность объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования. В бухгалтерском учете выделяются следующие группы основных средств:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- другие виды основных средств.

Модель учета объектов всех групп - по амортизируемой стоимости (первоначальной для земельных участков). При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка объектов основных средств не проводится.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации, начисляемой линейным методом. Не начисляется амортизация на земельные участки, поскольку их потребительские свойства со временем не изменяются. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется. Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

В случае если оценочное значение ликвидационной стоимости менее 3% от первоначальной стоимости основного средства, ликвидационная стоимость признается равной нулю.

Также ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена;
- в) объект ожидается эксплуатировать до конечного износа с последующей ликвидацией.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Организация на конец каждого отчетного периода проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н.

Тестирование на признаки обесценения ОС и капитальных вложений включает в себя оценку наличия следующих фактов и признаков: резкое снижение справедливой (рыночной) стоимости ОС, произошли или произойдут значительные неблагоприятные изменения для деятельности Общества, наличие признаков устаревания или физической порчи ОС, факты простоя актива, прекращение деятельности, в которой он используется, и иные.

При выявлении одного или нескольких признаков обесценения производится оценка его существенности влияния на показатели бухгалтерской отчетности. В случае признания данного влияния существенным, Общество производит рыночную оценку объектов с признаками обесценения, а в случае ее невозможности – расчет ценности использования.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки).

Критерии отнесения имущества к инвестиционным активам

Для целей признания расходов по займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива, объект имущества, создаваемый организацией, признается инвестиционным, если подготовка его к предполагаемому использованию требует 12 месяцев и капитальных вложений в сумме 100 млн. руб.

По остальным основным средствам такие расходы (проценты), не включаются в состав расходов, формирующих первоначальную стоимость таких основных средств;

2.7. Материально-производственные запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

В качестве запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

К запасам относятся:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка и др., за исключением случаев, когда указанные объекты считаются основными средствами;
- готовая продукция является частью запасов, предназначенных для продажи;
- товары являются частью запасов, предназначенных для продажи;
- затраты на производство продукции, не прошедшей всех стадий технологического процесса;

В соответствии с пунктом 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

Товары учитываются по фактической себестоимости, которая включает затраты, связанные с приобретением.

Оценка запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из величин: фактической себестоимости запасов и чистой стоимости продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы за вычетом предполагаемых затрат.

Чистая стоимость продажи запасов оценивается инвентаризационной комиссией при проведении обязательной годовой инвентаризации.

В соответствии с пунктом 30 ФСБУ 5/2019 для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения их фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

2.8. Незавершенное производство

В отчетном периоде у Общества имеется незавершенное производство – затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех фаз, предусмотренным технологическим процессом.

2.9. Финансовые вложения

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

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- Инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- Займы, предоставленные другим организациям;
- Депозитные вклады в кредитные организации.

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений:

- приобретенную дебиторскую задолженность, не способную приносить Обществу доход. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежеквартальной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

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

Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

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

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

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

Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

При принятии решения о создании резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода. Проверка на обесценение проводится 1 раз в год на 31 декабря отчетного года.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

2.10. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: программные продукты, лицензии, сертификация, страхование и другие.

Расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение срока, превышающего 12 месяцев с отчетной даты, отражены в составе долгосрочных активов по статье «Прочие внеоборотные активы»; в течение срока, не превышающего 12 месяцев с отчетной даты, в составе краткосрочных активов по статье «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

2.11. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

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

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

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесение сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.12. Порядок создания резервов

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов.

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- резервы предстоящих расходов.

Создание резерва по сомнительным долгам изложено в п. 2.11.

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

- оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как суммарное произведение количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату на среднедневной заработок каждого сотрудника, а также суммы страховых взносов, исчисленных на сумму резерва на оплату отпусков.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

2.13. Порядок учета кредитов и займов

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

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом начисленных, но не выплаченных на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров. Задолженность по полученному займу и/или кредиту отражается Обществом в сумме фактически получивших денежных средств.

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

2.14. Учет договоров аренды (ФСБУ 25/2018)

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий, указанных в п.5 ФСБУ 25/2018, а также:

- срок аренды превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Дополнительные условия для признания не действуют для следующих случаев:

- договоров лизинга;
- предмет аренды предполагается предоставлять в субаренду.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным методом. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора ежемесячно. Сумма начисленных процентов относится на расходы ежемесячно и включается в состав прочих расходов.

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки. Ставка дисконтирования определяется как ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

В случае отсутствия в учетном периоде подобной информации ставка дисконтирования принимается равная ключевой ставке ЦБ на дату заключения договора аренды.

Дисконтирование производится методикой, закрепленной в программе 1С Корп.

Фактическая стоимость права пользования активом (ППА) рассчитывается исходя из:

- величины первоначальной оценки обязательства по аренде либо затрат, понесенных при приобретении предмета аренды арендодателем (данная оценка применяется при получении предмета аренды в лизинг);
- суммы арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затрат арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величины подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды. Обязательство по ДУВОС создается в случае превышения его оценочной стоимости 50% стоимости формируемого ППА.

Сформированные ППА не переоцениваются.

Неотделимые улучшения арендованного имущества, осуществленные во время использования предмета аренды, учитываются в качестве самостоятельных основных средств.

Если работы по улучшению предмета аренды произведены организацией после получения предмета аренды и до начала его фактического использования, то такие работы включаются в фактическую стоимость права пользования активом, как затраты по доведению предмета аренды до состояния, пригодного к использованию.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Критерием существенности для пересчета является изменение ставки дисконтирования более чем на 50%, либо изменение срока аренды и арендных платежей на величину более 25% от первоначального значения.

При передаче объектов ОС в аренду классификация в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды. Соблюдением указанного условия является любое из следующих обстоятельств:

- а) условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- б) арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права;
- в) срок аренды сопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
- г) на дату заключения договора аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью предмета аренды;
- д) возможность использовать предмет аренды без существенных изменений имеется только у арендатора;
- е) арендатор имеет возможность продлить установленный договором аренды срок аренды с арендной платой значительно ниже рыночной;
- ж) иное обстоятельство, свидетельствующее о переходе к арендатору экономических выгод и рисков, обусловленных правом собственности арендодателя на предмет аренды.

В иных случаях объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды.

2.15. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

2.16. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 5 лет.

2.17. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к бухгалтерскому балансу в балансовой оценке. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.18. Порядок формирования доходов

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

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

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

В состав прочих доходов Организация относит:

- Доходы (расходы), связанные с продажей материалов, прочих услуг
- Доходы (расходы), связанные с продажей металлолома
- Оприходование излишков
- Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)
- Курсовые разницы

Независимо от величины, следующие виды прочих доходов, связанные с ними расходов, возникающих в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, отражаются в отчете о финансовых результатах Общества свернуто:

- доходы и расходы от реализации прав требования;
- доходы и расходы от продажи материальных ценностей;
- доходы и расходы от курсовых разниц;
- доходы и расходы от передачи имущественных прав;
- доходы и расходы от неустойки за неисполнение условий договора.

2.19. Порядок формирования расходов

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

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

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

В качестве прочих расходов учитываются расходы, связанные с получением прочих доходов, а именно:

- Доходы (расходы), связанные с продажей материалов, прочих услуг
- Доходы (расходы), связанные с продажей металлолома
- Оприходование излишков
- Курсовые разницы
- Услуги банка

Прямые затраты — это расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость. Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство». К ним относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции;
- услуги по переработки давальческого сырья;
- возвратные отходы.

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках Общества.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.20. Отложенные налоги

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

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Текущий налог на прибыль определяется на основании данных регистров бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто.

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

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

2.22. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств и незавершенного строительства проводилась в 2022 году.

Инвентаризация материально-производственных запасов и обязательств проводится ежегодно до 31 декабря отчетного года.

2.23. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01), утвержденного приказом Минфина России от 28 ноября 2001 г. № 96н, с учетом изменений.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависят от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

2.24. События после отчетной даты

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

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

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

Обществом составляется годовой отчет (в соответствии с требованиями ст. 30 Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»), в настоящих пояснениях приводится анализ экономических показателей и расчет величины чистых активов.

Анализ финансовых показателей

Финансовое состояние ООО «НЗРМ» достаточно стабильно, что подтверждается приведенными ниже финансовыми показателями (В таблице ниже для расчета финансовых показателей используются данные баланса (Ф1) и отчета о прибылях и убытках (Ф2), после двоекотия указан номер строки соответствующей отчетной формы).

Виды финансовых показателей	31.12.2023	31.12.2022	Норма, при наличии
1. Оценка финансовой устойчивости			
1.1. Коэффициент концентрации собственного капитала = Собственный капитал / Всего хозяйственных средств).	0,23	0,19	
1.2. Коэффициент финансовой зависимости = Всего хозяйственных средств / Собственный капитал	4,34	5,33	
1.3. Коэффициент маневренности собственного капитала = Стоимость оборотных средств / Собственный капитал	2,73	2,95	
1.4. Коэффициент концентрации заемного капитала = Заемный капитал / Всего хозяйственных средств	0,77	0,81	
1.5. Коэффициент соотношения заемных и собственных средств = Заемный капитал / Собственный капитал	3,34	4,33	
2. Оценка ликвидности			
2.1. Величина собственных оборотных средств (функционирующий капитал) = Оборотные активы - Краткосрочные пассивы	708 654	260 593	
2.2. Маневренность собственных оборотных средств = Денежные средства / Функционирующий капитал	0,23	0,47	больше 0,1
2.3. Коэффициент текущей ликвидности = Оборотные активы / Краткосрочные пассивы	2,21	1,51	больше 1,0
2.4. Коэффициент быстрой ликвидности. = Оборотные активы за минусом запасов / Краткосрочные пассивы	0,92	0,71	0,7 - 1,0
2.5. Коэффициент абсолютной ликвидности (платежеспособности) = Денежные средства / Краткосрочные пассивы	0,28	0,24	0,20 - 0,25
2.6. Доля оборотных средств в активах = Оборотные активы / Всего хозяйственных средств	0,63	0,55	
2.7. Доля собственных оборотных средств в общей их сумме = Собственные оборотные средства / Оборотные активы	0,55	0,34	
2.8. Доля запасов в оборотных активах = Запасы / Оборотные активы	0,58	0,53	
2.9. Доля собственных оборотных средств в покрытии запасов = Собственные оборотные средства / Запасы	0,94	0,64	
3. Оценка рентабельности			
3.1. Чистая прибыль (Ф2:2400)	212 695	92 696	
3.2. Рентабельность продукции = Прибыль (убыток) от продаж / Выручка от продаж	0,06	0,04	
3.3. Рентабельность основной деятельности = Прибыль (убыток) от продаж / Затраты на производство и сбыт продукции	0,07	0,04	
3.4. Рентабельность совокупного капитала = Чистая прибыль / Итого баланса	0,10	0,07	

Виды финансовых показателей	31.12.2023	31.12.2022	Норма, при наличии
3.5. Рентабельность собственного капитала = Чистая прибыль / Собственный капитал.	0,45	0,35	
3.6. Период окупаемости собственного капитала Собственный капитал / Чистая прибыль	2,23	2,83	
4. Оценка имущественного положения			
4.1. Сумма хозяйственных средств = Итог баланса	2 060 693	1 399 504	
4.2. Доля основных средств в активах = Стоимость основных средств / Итог баланса	0,23	0,22	
4.3. Коэффициент износа основных средств = Накопленная амортизация основных средств / Первоначальная стоимость основных средств	0,34	0,30	
4.4. Коэффициент обновления = Первоначальная стоимость поступивших основных средств / Первоначальная стоимость основных средств на конец периода	0,32	0,08	
4.5. Коэффициент выбытия = Первоначальная стоимость выбывших основных средств / Первоначальная стоимость основных средств на начало периода	0,02	0,01	
5. Оценка деловой активности			
5.1 Производительность труда = Выручка от продаж / Среднесписочная численность	28 684	29 329	
5.2. Фондоотдача = Выручка от продаж / Стоимость основных средств	9,95	12,81	
5.3. Оборачиваемость средств в расчетах (в оборотах) = Выручка от продаж / Краткосрочная дебиторская задолженность	8,69	11,23	
5.4. Оборачиваемость средств в расчетах (в днях) = 360 / показатель 5.3	41	32	
5.5. Оборачиваемость запасов (в оборотах) = Себестоимость продаж / Запасы	5,47	8,88	
5.6. Оборачиваемость запасов (в днях) = 360 / показатель 5.5	66	41	
5.7. Оборачиваемость кредиторской задолженности (в днях) = 360 * кредиторская задолженность / Себестоимость продаж	51	32	
5.8. Продолжительность операционного цикла = Показатель 5.4 + Показатель 5.6	107	73	
5.9. Продолжительность финансового цикла = Показатель 5.8 - Показатель 5.7	56	41	
5.10. Коэффициент погашаемости дебиторской задолженности = Дебиторская задолженность / Выручка от продаж	0,12	0,09	
5.11. Оборачиваемость собственного капитала = Выручка от продаж / Собственный капитал	9,92	15,26	
5.12. Оборачиваемость совокупного капитала = Выручка от продаж / Итог баланса	2,29	2,86	

Как видно из данных проведенного анализа Общества, очевидно, что в 2023 финансовая зависимость предприятия увеличилось по сравнению с 2022, собственный капитал показывает устойчивый рост. Коэффициент текущей ликвидности за 2023 год находится в рамках нормативных значений и свидетельствует о возможности своевременного расчета по обязательствам. Если говорить об эффективности работы компании, то коэффициент рентабельности продукции в 2023 году так же вырос. Вместе с этим выросло и обеспечение деятельности предприятия производственными фондами – доля основных средств в активах растет.

Все вышеуказанное, а также рост величины чистых активов Общества свидетельствует о том, что предприятие способно продолжать свою деятельность в течении последующих 12 мес., то есть соблюдается принцип непрерывности деятельности.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

Балансовая стоимость НМА отражена в бухгалтерском балансе по строке 1110 в сумме 4 646 тыс. руб. за минусом амортизации в сумме 456 тыс. руб.

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

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов. Переоценка НМА в 2021-2023 гг. не производилась. Нематериальных активов с признаками резкого снижения справедливой стоимости (обесценения) по состоянию на 31.12.2023 не выявлено.

Ключевых для деятельности Общества нематериальных активов, без знания о которой заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности на балансе Общества нет. По состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года у Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

Нематериальных активов с полностью погашенной (амортизированной) стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономических выгод нет.

4.2. Основные средства

Информация о балансовой стоимости основных средств отличных от инвестиционных активов и ППА на 31.12.2023 г. отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1150 в сумме 474 178 тыс. руб. (основные средства первоначальной стоимостью 631 234 тыс. руб. за минусом амортизации в сумме 216 562 тыс. руб., в т.ч. ППА 105 092 тыс. руб., а также вложения во внеоборотные активы в общей сумме 59 506 тыс. руб.).

Инвестиционных активов на балансе Общества в 2023-2022 гг. не было.

Информация об остаточной стоимости основных средств и ППА, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 2.1.

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости на начало отчетного периода составила 5 732 тыс. руб., на конец отчетного периода – 59 307 тыс. руб. (в т.ч. автоматизированный лазерный комплекс для резки труб и профиля – 31 423 тыс. руб.; вложения в перевооружение сети газопотребления – 8 055 тыс. руб.).

Движение капитальных вложений в 2023-2022 гг. раскрыто в таблице 2.2. Прочего выбытия капитальных вложений за 2022-2023 гг. не осуществлялось.

Авансов, предварительной оплаты, задатка, уплаченных Обществом организацией в связи с осуществлением капитальных вложений по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 г. нет.

В состав долгосрочных активов к продаже в 2023-2022 гг. объекты ОС не переводились.

Признаков обесценения объектов ОС и капитальных вложений на 31.12.2023 г. Обществом не выявлено, обесценение не начислялось.

Переоценка ОС не проводилась. Объектов пригодных для использования, но не используемых, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации у Общества нет. Объектов ОС, переданных Обществом в аренду, нет.

Пересмотр элементов амортизации и корректировки в 2023 году не производились.

Метод начисления амортизации не пересматривался.

Возмещений убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств и капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами в 2023 году не было.

По договору № 758-22 об открытии кредитной линии между ООО «НЗРМ» и ПАО Левобережный Обществом передано в залог производственное оборудование залоговой стоимости 29 839 тыс. руб.

Переданное в залог оборудование Общество может использовать для ведения обычной деятельности.

Земельные участки, на которых расположены производственные объекты Общества, находятся в аренде. Общество имеет в собственности один земельный участок балансовой стоимостью 90 000 тыс. руб.

В операционную аренду объекты основных средств не предоставляются.

4.3. Арендованные основные средства

Объекты, принятые Обществом в аренду и учитываемые в соответствии с ФСБУ 25/2018, используются для производственной деятельности.

Информация об остаточной стоимости прав пользования активами (ППА) отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1150 в сумме 139 176 тыс. руб. за минусом амортизации в сумме 34 084 тыс. руб.

Вид имущества	Основание для отражения ППА и АО	Признано в 2023 году платежей	Остаточная стоимость ППА на 31.12.2023, тыс. руб.	Величина ОА на 31.12.2023, тыс. руб.
Нежилое помещение общей площадью 8 087,1 кв.м по адресу: г. Новосибирск, ул. Твардовского, д. 3 (кадастровый номер 54:35:084700:122) с оборудованием	Срок аренды 60 месяцев. Договор от 01.02.2022.	39 600 тыс. руб., в т.ч. НДС 6 600 тыс. руб.	105 092	109 016

Сумма арендных обязательств в течение 2023 года не менялась, пересчет не производится.

Информация об остаточной стоимости ППА, суммах накопленной амортизации, а также о движении ППА по группам приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 2.1.

Стоимость ППА сформирована исходя из дисконтированной стоимости арендных платежей и не включает сумм авансов, уплаченных арендодателям, расходов на ремонт и ликвидацию объектов.

Срок полезного использования для всех объектов ППА определен исходя из предполагаемых сроков действия договоров аренды.

Ставка дисконтирования выбиралась равной ставке, по которой арендатор привлекает заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, и составила 11 %. Ранее принятая для расчета ставка дисконтирования в течении 2023 г. не пересматривалась.

В течение 2023 года ППА не выбывали.

Изменение суммы арендных обязательств в течение 2023 года приведено в таблице:

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Арендные обязательства	161 700	122 100
Проценты (дисконт) по аренде	- 22 524	-13 084
НДС по арендным обязательствам	-	-
Итого	139 176	109 016

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» включена стоимость арендных обязательств по договорам аренды, признаваемых правом пользования активами. Стоимость арендных обязательств в сумме 109 016 тыс. руб. приведена за минусом суммы процентов (дисконта) по аренде и суммы НДС по арендным обязательствам (АО).

Доходов и расходов, относящиеся к переменным платежам, которые не учитывались в 2022-23 гг. при оценке задолженности по аренде, не было. Затрат, связанных с произведенными улучшениями предмета аренды, потенциальных денежных потоков, обусловленных договором аренды до даты предоставления предмета аренды и ограничений использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) в 2022-2023 гг. не выявлено.

Организацией в части договоров аренды сроком менее 12 мес. ППА и АО не рассчитывались. Информация о таких договорах приведена в таблице:

Вид имущества	Основание для не отражения ППА и АО	Признано в 2023 году платежей	Авансы по данным договорам на 31.12.2023
Нежилое здание общей площадью 15560,6 кв. м. по адресу: г. Новосибирск, ул. Твардовского (кадастровый номер 54:35:084700:182) и Земельный участок площадью 21868+/-52 кв. м. по адресу: г. Новосибирск, ул. Твардовского (кадастровый номер 54:35:084700:120)	Срок аренды менее 12 месяцев. Договор от 11.01.2021. Доп. соглашением от 11.10.2023 срок продлен до 11.09.2024	45 126 тыс. руб. без НДС	отсутствуют

По состоянию на 31.12.2022 рассчитанное значение ППА по указанному договору аренды составило 59 946 тыс. руб., на 31.12.2023 – 32 630 тыс. руб. Организация не имеет намерение пролонгации данного договора аренды. Поскольку расчетное значение не превышает критерий существенности для ПБУ 22/2010, Организация в балансе не отражает указанный ППА в показателях на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021.

Информация о полученных в аренду объектах отражается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 2.4.

В субаренду арендованное имущество в 2022 и 2023 гг. не передавалось.

4.4. Финансовые вложения (долгосрочные)

Долгосрочные финансовые вложения по стр.1170 баланса отражены:

1) Вклады в УК других организаций в размере 30 005 тыс. руб., в т.ч.:

- ООО «СТИЛБЭНД» 30 000 тыс. руб.;

- ООО «ФИРМА СЭМ» 5 тыс. руб.

2) Долгосрочный займ АО «Альтаир» в размере 32 500 тыс. руб.

В связи с тем, что признаков устойчивого снижения стоимости финансовых вложений по состоянию на 31.12.2023 года не установлено, резерв под снижение стоимости финансовых вложений не создавался.

Детальная информация о долгосрочных финансовых вложениях приведена в разделе «Дочерние и зависимые общества» и «Операции со связанными сторонами».

4.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учтены расходы будущих периодов, подлежащие списанию на расходы в срок, превышающий 12 месяцев в сумме 332 тыс. руб., 486 тыс. руб. и 641 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. соответственно.

4.6. Запасы

В составе запасов Общества отражены следующие активы:

Наименование	Строка баланса	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1210	288 310	521 124
Готовая продукция		93 752	214 999
Товары для перепродажи		27 955	16 643
Итого:		410 017	752 766

Резерв под обесценение запасов не создавался, в связи с тем, что запасов с признаками резкого снижения рыночной стоимости, чистая стоимость продажи которых ниже балансовой стоимости, в ходе инвентаризации выявлено не было.

Запасы по состоянию на 31.12.2023 в бухгалтерской отчетности отражены в фактической стоимости приобретения.

В залог и на хранение третьим лицам запасы в 2022-2023 гг. не передавались.

4.7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по статье «Дебиторская задолженность» (строка 1230) бухгалтерского баланса (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) показана за минусом резервов по сомнительным долгам (сумма которого приведена в разделе 5.1 табличных пояснений).

Состав дебиторской задолженности следующий:

Наименование	Строка баланса	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Задолженность покупателей и заказчиков	1230	251 764	210 006
Авансы, выданные поставщикам под приобретение оборотных активов		260 057	85 742
Авансы, выданные поставщикам (за исключением авансов, выданных под приобретение оборотных активов)		0	0
Задолженность прочих дебиторов		13 056	59 917
Задолженность персонала		0	4
Переплата по налогам, сборам и страховым взносам		8 541	1 175
Итого:		533 418	356 844

Дополнительная информация раскрывается в табличных формах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.8. Финансовые вложения (краткосрочные)

В составе краткосрочных финансовых вложений учтены выданные краткосрочные займы в размере 33 456 тыс. руб. Движение и наличие финансовых вложений представлено таблице 3.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Данные о выданных краткосрочным займам представлены в таблице (тыс. руб.):

Контрагент	На 31.12.2022	Выдано в 2023 г.	Погашено в 2023 г.	На 31.12.2023	Примечание (ставка, срок погашения)
ООО «Альянс-М»	11 410	-	11 410	-	
ООО «БК»	3 300	-	-	3 300	20 %, срок до 30.11.2024
Манукян Р.В.	-	4 898	-	4 898	13 %, срок до 30.06.2024
АО «МАЯК»	22 810	-	22 810	-	11 %, срок до 31.12.2024
ООО «РЭК»	41 500	22 559	38 800	25 259	5 %, срок до 28.12.2024
Итого	79 020	27 467	73 020	33 456	

Потенциально существенных рыночных рисков, связанных с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, таких как цены и ценовые индексы, процентные ставки, курсы иностранных валют и кредитных рисков, связанных с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) должником обязательств по финансовым вложениям на отчетную дату не выявлено.

В связи с тем, что признаков устойчивого снижения стоимости финансовых вложений по состоянию на 31.12.2023 года не установлено, резерв под снижение стоимости финансовых вложений не создавался.

Финансовых вложений, обращающихся на ОРЦБ, по которым определяется текущая рыночная стоимость на балансе организации в 2023 году не было.

4.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Структура денежных средств представлена ниже (тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчетные счета	110 086	169
Касса	39	32
Валютные счета	-	16 759
Краткосрочные депозиты	53 840	105 570
Итого:	163 965	122 530

Денежные средства на краткосрочных депозитах размещены в ПАО Банк «Левобережный» на срок 2-3 дня.

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

Денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией, средства в аккредитивах, открытых в пользу организации по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 года нет.

4.10. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов учтены расходы будущих периодов, подлежащие списанию на расходы в течение 12 месяцев в сумме 197 тыс. руб., 369 тыс. руб. и 3 866 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. соответственно.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Организация формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Организация создает Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2023 года будет использован в 2024 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 года.

Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается ежемесячно для каждого работника Общества как производное от суммы долей отпуска в месяц и фактически начисленной оплаты труда за месяц (с учетом страховых взносов).

На конец 2023 года резерв по неиспользованным отпускам сотрудников составил 5431 тыс. руб.

Организация создает резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете согласно п. 70 Приказ Минфина №34н от 29.07.1998. Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально по сомнительной дебиторской задолженности за продукцию, товары, работы и услуги на основе данных ежеквартального анализа возмещаемой дебиторской задолженности.

В балансе сумма дебиторской задолженности отражается за вычетом суммы резерва. Для отражения резерва в учете Общества используется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

В 2023 году начисления резерва по сомнительным долгам не производилось, за счет резерва списано дебиторской задолженности на 4 632 тыс. руб., восстановлен резерв в размере 537 тыс. руб.

4.12. Кредиты и займы

Наличие и движение кредитов и займов представлено в таблице (тыс. руб.):

Год	Задолженность на начало года	Поступило	Начислено процентов	Погашено	Задолженность на конец года
2022	497 156	632 056	72 494	560 509	641 197
2023	641 197	955 100	88 543	830 952	853 888

Валютные кредиты в 2021-23 гг. не привлекались.

Задолженность по причитающимся кредитам и займам, а также процентам к уплате на конец 2023 г. составила (тыс. руб.):

Наименование кредитора	Ставка	Срок	Сальдо на 31.12.2023
------------------------	--------	------	----------------------

	, %	погашения	Основной долг	Проценты
Долгосрочные кредиты и займы				
ПАО Банк «Левобережный»	6,5-10,5	2025-2026 гг.	283 700	-
ООО «Колос»	15-17	2030 г.	5 000	-
ООО «Медиус»	13-15	2030 г.	22 559	-
АО НКО «НРД» (облигации)	~14	2026 г.	160 000	-
АО «СИБПРОЕКТНИИАВИАПРОМ»	12	2030 г.	19 000	-
АО «Сириус»	14-16	2028 г.	66 523	-
Фонд развития промышленности	1	2028 г.	211 700	-
Итого			768 482	-
Краткосрочные кредиты и займы				
ПАО Банк «Левобережный»	6,5-10,5	2024 г.	83 375	-
ООО «Колос»	15-17	2024 г.	-	183
ООО «Медиус»	13-15	2024 г.	-	947
АО «Сириус»	14-16	2024 г.	-	901
Итого			83 375	2 031

Проценты к уплате по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам отражены в V разделе бухгалтерского баланса (строка 1510 «Заемные средства»).

Инвестиционных активов в 2023 и 2022 годах на балансе Общества не было. Просроченных к уплате процентов по заемным средствам по состоянию на 31.12.2023 года нет.

Полученных и выданных обеспечений третьих лиц по состоянию на 31.12.2023 года нет.

В январе 2022 года по договору эмиссионного счета от 20.02.2019 с АО НКО «НРД» был произведен выпуск биржевых ценных бумаг – облигаций в количестве 160 тыс. шт. на 160 млн. руб. сроком погашения до 22 декабря 2026 года. Облигации торгуются на Московской бирже. За 2023 год начислено процентов по облигациям 23 406 тыс. руб. Заемные средства получены на пополнение оборотных средств и отражаются в составе строки «Заемные средства» IV раздела бухгалтерского баланса.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

В 2022-2023 гг. основным видом деятельности было предоставление услуг по ковке, прессованию, объемной и листовой штамповке и профилированию листового металла.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Выручка от продажи товаров, работ, услуг		
Готовая продукция (металлические изделия: листы, пластины, полосы, профили, штрипсы и пр.)	4 571 800	3 807 614
Оказание услуг, в т.ч.	31 463	31 543
Транспортные услуги (возмещаемые)	26 321	19 500
Аренда	2 550	0
Услуги ответственного хранения	1 313	11 693
Услуги прочие	1 279	350
Покупные товары	112 861	166 619
Итого выручка:	4 716 124	4 005 776

Покупателями Общества, на долю которых в отдельности приходятся наибольшие объемы общей выручки в 2023 -2022 гг. от продажи ООО «НЗРМ», являются:

Наименование показателя	За 2023 год		За 2022 год	
	Сумма, тыс. руб.	Доля	Сумма, тыс. руб.	Доля
АО «АЛТАЙВАГОН»	883 081	18,7 %	566 681	14,1 %
АО «БАРНАУЛЬСКИЙ ВРЗ»	1 071 295	22,7	930 474	23,2 %

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных работ и услуг по видам деятельности Общества представляет собой:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Расходы по обычным видам деятельности		
Готовая продукция (металлические изделия: листы, пластины, полосы, профили, штрипсы и пр.)	3 985 927	3 468 258
Оказание услуг, в т.ч.	32 394	27 051
Транспортные услуги (возмещаемые)	27 663	16 724
Аренда	2 577	0
Услуги ответственного хранения	1 280	9 979
Услуги прочие	874	348
Покупные товары	99 726	148 449
Итого себестоимость продаж:	4 118 047	3 643 758
Коммерческие расходы	120 139	82 608
Управленческие расходы	172 139	124 954
Итого расходы по обычным видам деятельности:	4 410 325	3 851 320

Расходы на энергоресурсы составили в денежном выражении (тыс. руб.):

Вид энергетического ресурса	Объем потребления	
	2023 г.	2022 г.
Природный газ	3055	1 985
Электроэнергия	9 994	7657
Водоснабжение и водоотведение	213	180
Всего	13 262	9 822

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2022-2023 год представляют собой (тыс. руб.):

Прочие доходы (в доле более 5% от общего показателя)	2023	2022
Безвозмездные поступления (субсидии)	10 666	12 786
Реализация прочего имущества	33 664	18 150
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	17 093	21 077
Реализация права требования после наступления срока платежа (факторинг)	-	14 852
Курсовые разницы	1 240	4 553
Прочие	2 404	4 524
Итого	65 067	75 942

Прочие расходы (в доле более 5% от общего показателя)	2023	2022
Реализация прочего имущества	18 278	9 343
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	17 364	21 116
Процентные расходы (при отражении ППА и ОА)	9 588	-
Реализация права требования после наступления срока платежа	-	15 784
Расходы на услуги банков	3 693	2 598
Курсовые разницы	132	3 425
Прочие	5 087	4 437
Итого	54 142	56 703

Проценты к получению и уплате учитываются обособленно.

5.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода (п. 25 ПБУ 18/02).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 лист 02).

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила 50 197 тыс. руб.

В 2023 году Общество использовало право на инвестиционный налоговый вычет в размере 37 054 тыс. руб. Таким образом, за 2023 год сумма текущего налога на прибыль составила 13 143 тыс. руб.

5.5. Формирование ОДДС

Налог на добавленную стоимость отражен свернуто по строке 4129 «прочие платежи» и сформирован из суммы НДС, полученного в составе поступлений от покупателей и заказчиков за вычетом сумм НДС, перечисленных поставщикам и подрядчикам и сумм НДС, перечисленных в бюджет.

По строке 4122 «Платежи, связанные с оплатой труда работников» отражаются:

- суммы, выплачиваемые непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда;
- суммы НДФЛ, удержанные из доходов работников и перечисленные в бюджет;
- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды (Приложение к Письму Минфина России от 22.01.2016 N 07-04-09/2355).

России от 22.01.2016 N 07-04-09/2355).

6. Прочие пояснения

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2024 году организация не планирует прекращать деятельность.

6.2. Связанные стороны

Состав связанных сторон на 31.12.2023:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1	АО «Альтаир» (ИНН 5401978082)	Единственный участник ООО «НЗРМ»
2	Хромова Екатерина Вадимовна	Лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа ООО «НЗРМ». Руководитель АО «Альтаир»
3	Ионычев Дмитрий Алексеевич	Лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа ООО «НЗРМ». Руководитель и акционер АО «Альтаир» (доля владения 10 %)
4	Абрашин Виталий Владимирович	Акционер АО «Альтаир» (доля владения 10,8%)
5	Бахмутов Дмитрий Сергеевич	Акционер АО «Альтаир» (доля владения 10,8%)
6	Абалаков Александр Николаевич	Акционер АО «Альтаир» (доля владения 27,4%)
7	Вотчинников Евгений Иванович	Акционер АО «Альтаир» (доля владения 27,4%)
8	Диброва Марина Геннадьевна	Акционер АО «Альтаир» (доля владения 13,6%)
9	ООО «Альянс-М»	Лицо, относящееся к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
10	АО «Факел»	Лицо, относящееся к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо. Руководитель и участник Вотчинников Е.И. (доля владения 40%)
11	АО «МАЯК»	Лицо, относящееся к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо. Руководитель и акционер Диброва М.Г. (доля владения 60,73%)
12	ООО «ЖКХ-Инвест»	Лицо, относящееся к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо. Руководитель Вотчинников Е.И, учредитель ООО «АЛЬЯНС-М» (99,5%)
13	ООО «СТИЛБЭНД»	Дочерняя организация ООО «НЗРМ» (доля владения 90%)
14	Индивидуальный предприниматель Хромова Екатерина Вадимовна	Лицо, относящееся к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.
15	ООО «Медиус»	Лицо, относящееся к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.
16	АО «Сириус»	Лицо, относящееся к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо. Генеральный директор: Хромова Екатерина Вадимовна

Иных юридических контролируемых Обществом, либо юридических лиц, контролируемых через третьи юридические лица в 2023 году, не было. Не осуществлялось подобного контроля и со стороны иных юридических и физических лиц в отношении Общества.

На 31 декабря 2023 г. конечными контролирующими бенефициарами Общества являются граждане РФ:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем
Вотчинников Евгений Иванович	Владеет 27,4% акций в АО «Альтаир»
Абалаков Александр Николаевич	Владеет 27,4% акций в АО «Альтаир»

В отчетном периоде были осуществлены следующие наиболее существенные виды операций со связанными сторонами (суммы указаны с учетом НДС):

Связанная сторона	Операции со связанными сторонами, отраженные в учете ООО «НЗРМ»	Задолженность на 31.12.2023, тыс. руб.	
		Дебиторская	Кредиторская
АО «АЛЬТАИР»	Договор аренды недвижимого имущества № 1 от 11.01.2021, соглашение о взаимовыгодном сотрудничестве (АО «Альтаир» - поставщик), на начало года кредиторская задолженность составляла 26 778 тыс. руб., принято услуг – 59 034 тыс. руб., погашено – 74 451 тыс. руб.		12 966
	Договор займа (АО «Альтаир» – заемщик), на начало года дебиторская задолженность составляла 59 953 тыс. руб., начислено процентов – 3 018 тыс. руб., погашено – 29 700 тыс. руб.	33 271	
	Соглашение об уступке прав требования (АО «Альтаир» - должник), на начало года дебиторская задолженность составляла 33 087 тыс. руб., погашено – 33 087 тыс. руб.	-	-
ИП Абрашин Виталий Владимирович	Договор аренды недвижимого имущества от 01.02.2022 г., (ИП Абрашин В.В. - поставщик), на начало года дебиторская задолженность составляла 1590 тыс. руб., принято услуг по аренде на 39 600 тыс. руб., оплачено 41 429 тыс. руб.	3 419	
	Соглашение о взаимовыгодном сотрудничестве от 16.04.2021 и Соглашение о взаимовыгодном сотрудничестве от 01.04.2023 КЛ №212-23 от 16.03.2023 и Соглашение о взаимовыгодном сотрудничестве от 28.06.2023 КЛ №698-23 от 28.06.2023 на начало года кредиторская задолженность составляла 1 955 тыс. руб., принято услуг 5 260 тыс. руб., погашено 7 214 тыс. руб.	-	-
Диброва Марина Геннадьевна	Соглашение об отступном о передаче прав и обязанностей по договору (Диброва М.Г. – кредитор), на начало года кредиторская задолженность составляла 2947 тыс. руб., начислены проценты 261, погашено – 2073 тыс. руб.		1 135
ООО «Альянс-М»	Договор аренды недвижимого имущества, Соглашение о взаимовыгодном сотрудничестве №1А-м от 28.06.2019 (ООО «Альянс-М» - поставщик), на начало года кредиторская задолженность составляла 2317 тыс. руб., принято услуг – 23292 тыс. руб., погашено – 25609 тыс. руб.	-	-
	Договор займа (ООО «Альянс-М» – заемщик), на начало года дебиторская задолженность 11735., выдано займов – 64000 тыс. руб., начислено процентов – 6097 тыс. руб., погашено долга и процентов – 81713 тыс. руб.	121	
АО «Факел»	Договор поручения № 02-04/19 от 09.04.2019, Договор аренды недвижимого имущества № 1 от 11.01.2021 г и договор купли-продажи № 2/01/01т от 01.01.2022 (ООО «Факел» - поставщик), на начало года кредиторская задолженность составляла 7 446 тыс. руб., принято услуг – 12 499 тыс. руб., погашено – 10 936 тыс. руб.		9 010
АО «МАЯК»	Договоры займа (АО «МАЯК» – заемщик), на начало года дебиторская задолженность 27 118 тыс. руб., начислено процентов – 344 тыс. руб., погашено долга –	3 216	

	24 246 тыс. руб.		
	Договор оказания услуг СЗ-051 от 01.04.2018 (АО «МАЯК» - поставщик), на начало года задолженности нет, принято услуг – 63 тыс. руб., погашено – 58 тыс. руб.		5
ООО «ЖКХ-Инвест»	Договор купли-продажи, договор услуг № АО001/20 от 12.08.2020 (ООО «ЖКХ-Инвест» - поставщик), на начало года кредиторская задолженность составляла 85 тыс. руб., принято услуг –1256 тыс. руб., погашено – 1243 тыс. руб.		98
	Договоры займа, уступки (ООО «ЖКХ-Инвест» – займодавец), на начало года кредиторская задолженность составляла 66523 тыс. руб., начислено процентов – 10318 тыс. руб., поступило займов – 0 тыс. руб., погашено задолженности – 76841 тыс. руб.		0
АО «Сириус»	Соглашения об уступке от 01.11.2023 к договорам займа. На начало года задолженности нет, по договорам уступки долга АО «Сириус» выступает новым кредитором, сумма задолженности переданной – 66 523 тыс. руб., начислено процентов к уплате – 1 744 тыс. руб., погашено – 843 тыс. руб.		67 424
ООО «МЕДИУС»	Договоры займа (ООО «МЕДИУС – займодавец), на начало 2023 года кредиторская задолженность составляла 45 531 тыс. руб., начислено процентов – 3 945 тыс. руб., поступило займов – 16 300 тыс. руб., погашено основного долга и процентов – 42 270 тыс. руб.		23 506

Под основным управленческим персоналом понимаются руководители – директор и исполнительный директор, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью предприятия.

Вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату, премии составило 2 654 тыс. руб. Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц и страховые взносы. Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудового договора

6.3. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является деятельность по металлообработке и металлопрокату (ковка, прессование, объемная и листовая штамповка и профилирование листового металла), и последующей реализации изготавливаемых металлических изделий, доход от которой составил 96,9 % выручки в 2023 году и 95,1 % от выручки 2022 года. Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными.

Поскольку существенных различий в операционных сегментах (производство, услуги) (по сути это один отчетный сегмент, отражающий металлообработку), распределение активов и обязательств по указанным сегментам Общество не производит. Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

6.4. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Существенных событий, которые могут повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности организации в 2023 году не происходило, а именно:

- Приобретение финансовых вложений – факторы и события отсутствуют;
- Снижение цен на товары /услуги – факторы и события отсутствуют;
- Принятие решения о выплате дивидендов - факторы и события отсутствуют;
- Аварии и иные чрезвычайные ситуации, приведшие к убыткам – факторы и события отсутствуют;
- Объявление дивидендов – факторы и события отсутствуют;
- Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений – факторы и события отсутствуют.

На дату составления бухгалтерской отчетности за 2023 год Общество оценивает влияние указанных событий на финансово-хозяйственные результаты как несущественное. Общество уведомляет пользователей отчетности, что в случае если в период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения в установленном порядке произойдут СПОД, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, то Общество проинформирует об этом лиц,

которым была представлена данная бухгалтерская отчетность путем размещения соответствующего сообщения на сайте Общества.

6.5. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

1. Финансовые риски.

Общество не исключает возможность быть подверженным рыночному риску (процентному и валютному), кредитному риску и риску ликвидности.

1.1. Рыночный риск — это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения различных определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

1.2. Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по оплате проданных товаров и предоставленных услуг. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью, прежде всего в отношении торговой дебиторской задолженности. Руководство оценивает его как низкий, поскольку основная доля продаж приходится на контрагентов с высокой финансовой составляющей. Ведется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

1.3. Риск ликвидности связан с возможностью общества своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность по полученным краткосрочным кредитам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства.

2. Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Налогообложение. Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность. Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

3. Правовые риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа покупателей вследствие негативного представления о качестве поставляемого Обществом товара, соблюдения сроков поставок товаров, а также участия Общества в ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом, как несущественные.

4. Страновые и региональные риски

Поскольку Общество осуществляет свою основную деятельность в пределах РФ, основные страновые и региональные риски, влияющие на Общество, это риски, связанные с Российской Федерацией. Однако, в связи с усиливающейся глобализацией мировой экономики существенное ухудшение экономической ситуации в мире может также привести к заметному спаду экономики России, и как следствие, к снижению спроса на продукцию и услуги Общества.

В 2022 году вслед за предпринятой Российской Федерацией специальной военной операцией на Украине Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, крупных финансовых институтов, предприятий различных сфер деятельности, а также ряда Российских граждан. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных

товаров и оказание услуг российским предприятиям. В качестве ответной меры Правительством РФ был принят комплекс мер в сфере валютного контроля и в других областях законодательства.

Российская экономика пострадала от уже введенных и следует ожидать, что и далее будет находиться под давлением потенциальных будущих санкций, что может негативным образом сказаться на операционной деятельности Общества. Однако количественно определить соответствующий финансовый эффект не представляется возможным.

Эти события повышают уровень неопределенности, присущей допущениям, сделанным при расчете оценочных значений, использованных в бухгалтерской отчетности, а также уровень риска при осуществлении хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Общество находится в процессе оценки влияния описанных обстоятельств на бухгалтерскую отчетность.

Общество не имеет существенные валютные активы и обязательства, деятельность общества не связана со значительными экспортными и импортными операциями. Соответственно, дополнительно введенные санкционные ограничения, изменения валютного законодательства и курсов валют не могут повлечь за собой существенного влияния на деятельность Общества.

Указанные выше факторы приводят к следующим последствиям, которые могут оказать негативное влияние на развитие Общества:

- недостаточная развитость политических, правовых и экономических институтов;
- ухудшение демографической ситуации;
- несовершенство судебной системы;
- противоречивость и частые изменения налогового, валютного законодательства;
- серьезные препятствия для эффективного проведения реформ со стороны бюрократического аппарата;
- высокая зависимость экономики от сырьевого сектора и вытекающая из этого чувствительность экономики страны к росту мировых цен на сырьевые товары;
- сильная изношенность инфраструктурных объектов в сфере энергетики и транспорта;
- низкая мобильность рабочей силы.

Колебания мировых цен на нефть и газ, курса рубля по отношению к доллару США, а также наличие других факторов могут неблагоприятно отразиться на состоянии российской экономики и на будущей деятельности Общества.

По оценкам Общества, риск стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения минимален.

6.6. Условные факты и непрерывность деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

На отчетную дату Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, что, однако, не способно существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Общество располагает достаточными ресурсами и достаточным запасом кредитных средств. У руководства по-прежнему есть достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и далее в обозримом будущем и что допущение о непрерывности деятельности остается обоснованным.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из допущения о том, что организация не предполагает осуществить ликвидацию юридического лица, которая влечет его прекращение без перехода в порядке универсального правопреемства его прав и обязанностей к другим лицам.

Чистые активы Общества составили по состоянию на 31.12.2023 г 475 263 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. 262 567 тыс. руб. имеют положительную динамику и не являются отрицательными величинами, что может служить подтверждением стабильности финансового состояния Общества.

Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством. Руководство рассмотрело события и условия, которые могут вызвать существенную неопределенность в отношении продолжения деятельности и пришло к выводу, что Общество способно продолжать непрерывное функционирование в текущих условиях и существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует.

Принимая во внимание вышеуказанные меры и текущие операционные и финансовые результаты Общества, а также имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния на финансовое положение и финансовые результаты Общества в краткосрочной перспективе. Вместе с тем нельзя исключать возможности того, что дальнейшее ужесточение мер или неблагоприятное влияние таких мер на экономические условия, в которых Общество осуществляет свою деятельность, не окажут отрицательного влияния на деятельность Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Кроме того, Общество анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы.

Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

6.7. Информация об исправлении ошибок

В 2023 году не выявлены ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.

6.8. Государственная помощь

Данные о мерах государственной поддержки, предоставленной ООО «НЗРМ» в 2023 году, представлены в таблице:

Характер бюджетных средств, признанных в БУ в 2023 году	Сумма, тыс. руб.	Примечание	Условия предоставления бюджетных средств выполнены (да/нет)
Субсидии	12 829	МИНЭКОНОМРАЗВИТИЯ РОССИИ предоставлена субсидия на возмещение недополученных доходов и возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством товаров, выполнение работ, оказанием услуг (текущие расходы) Полученные субсидии отражены в составе прочих доходов.	Да
Льготный кредит (проект: повышение производительности труда на производстве транспаков)	211 700	Заемные средства предоставлены Фондом развития промышленности по договору целевого займа № ДЗ-224/23 от 28.11.2023 под ставку 1 % годовых сроком на 5 лет (до 28.11.2028). В случае нецелевого использования средств величина процентов может возрасти до двукратной ключевой ставки ЦБ РФ Полученные средства отражаются по строке «Заемные средства» строки 1410 бухгалтерского баланса	Да – в части освоенного финансирования. На 31.12.2023 остаток средств на счете 104 988 тыс. руб.

Директор

Д.А. Ионычев

«30» марта 2024 г.



Всего пронумеровано и
прошнуровано

65 (лист 10)

лист 10

Директор ООО "Аудиторская
фирма "МПА "Аудит"

Музынин А.В.

