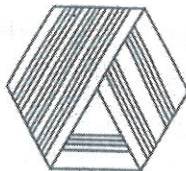


ООО "ЭССИСТЕНТ"
Аудиторские и консультационные услуги
Член СРО ААС
(Ассоциация Аудиторов «Содружество»)
ОПНЗ 12006091685



"ASSISTANT" LLC
Limited Liability Company "ASSISTANT"
LLC "ASSISTANT" Audit and Consulting services.
Member of SRO

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ООО "ЭССИСТЕНТ"
Аудиторские и консультационные услуги

Юридический адрес:
123154, Москва,
Бульвар Генерала
Карбышева, д. 5, к. 2, эт. 1,
пом. 2, офис 3/4

Почтовый адрес:
119119, Россия, Москва,
Ленинский пр-кт, 42, оф. 5104
Тел./факс: (495) 938-8181, 938-8188
E-mail: audit05@mail.ru

119119, Leninsky pr., 42,
Moscow, Russia
Tel./fax: (495) 938-8181, 938-8188
E-mail: audit05@mail.ru

Исх. № 3/20-24 от 01.04.2024 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ

АО «Металлсервис»

2023 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам АО «Металлсервис»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности АО «Металлсервис» (ОГРН: 1027700013659, 109428, г. Москва, Стахановская ул., д.19), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Металлсервис» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его 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). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана 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, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и [членов совета директоров][2]

аудируемого лица 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

[Члены совета директоров] 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- 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 [членами совета директоров] 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.

Руководитель задания по аудиту,

по результатам которого составлено

аудиторское заключение

Д.В. Семенихин

ОРНЗ 22006072091

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ЭССИСТЕНТ»,

ОГРН 1197746634800,

123298, г. Москва, Вн.Тер. г. муниципальный округ Щукино, ул. Народного

Ополчения, д.38,к.1, помещ. 2/П.

член саморегулируемой организации аудиторов «ААС»,

ОРНЗ 12006081685

Генеральный директор ООО «ЭССИСТЕНТ»

О.В. Невская

« 01 » апреля 2024 года





ИНН 7 7 2 1 0 4 0 2 8 1

КПП 9 9 7 3 5 0 0 0 1 Стр. 0 0 1

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0 - -

Отчетный период (код)* 3 4

Отчетный год 2 0 2 3

А К Ц И О Н Е Р Н О Е О Б Щ Е С Т В О " М Е Т А Л Л С Е Р В И С "

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 2 4 6 . 7 2 .

Код по ОКПО 0 1 8 6 9 5 7 9

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 1 2 2 6 7

Форма собственности (по ОКФС) 1 6

Единица измерения: (тыс. руб. – код по ОКЕИ) 3 8 4

Местонахождение (адрес)

1 0 9 4 2 8 , М О С К В А Г , У Л С Т А Х А Н О В С К А Я , 1 9

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 1 1 - да 0 - нет

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество** индивидуального аудитора

О Б Щ Е С Т В О С О Г Р А Н И Ч Е Н Н О Й О Т В Е Т С Т В Е Н Н О С Т Ь Ю " Э С С И С Т Е Н Т "

ИНН 7 7 3 4 4 3 0 5 7 8

ОГРН/ОГРНИП 1 1 9 7 7 4 6 6 3 4 8 0 0

На 0 1 8 страницах

с приложением документов или их копий на листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:

1 1 – руководитель 2 – уполномоченный представитель

М А Н Ч Е Н К О А Л Е К С А Н Д Р П Е Т Р О В И Ч

(фамилия, имя, отчество** руководителя (уполномоченного представителя) полностью)

Подпись Дата 2 9 . 0 3 . 2 0 2 4

Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001 0710002 0710003 0710004 0710005

Дата представления документа

Зарегистрирован за №

Фамилия, И. О.**

Подпись

Документ подписан электронной подписью и отправлен через АО «ПФ «СКБ Контур» 29.03.2024 в 19:49

Имя файла «NO_VUNOTCH_9973_9973_7721040281772101001_20240329_714ef88d-17c5-4f3b-a230-0a622508b3ed»

Манченко Александр Петрович Сертификат: 62ee97a2af6f1a8a8726c284e5becd902ed04953 Действует с 06.02.2024 до 06.05.2025

* Принимает значение: 34 – год, 94 – первый отчетный год, отличный по продолжительности от календарного

** Отчество при наличии.



ИНН 7 7 2 1 0 4 0 2 8 1

КПП 9 9 7 3 5 0 0 0 1 Стр. 0 0 2

Бухгалтерский баланс

Форма по ОКУД 0710001

АКТИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1.1	Нематериальные активы	1110	0	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	5277017	5062609	2273959
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	195030	195030	206034
-	Отложенные налоговые активы	1180	17690	8769	2373
-	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
-	Итого по разделу I	1100	5489738	5266409	2482367
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Запасы	1210	29532610	18231295	16089529
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2712287	734805	401494
5.1	Дебиторская задолженность	1230	32716826	25709811	29948047
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2541446	4321321	371463
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1056916	556728	2082453
-	Прочие оборотные активы	1260	2364461	1423337	983295
-	Итого по разделу II	1200	70924545	50977297	49876280
-	БАЛАНС	1600	76414282	56243706	52358647

Отправлено 29.03.2024 в 19:49

Имя файла «NO ВУНОТЧ 9973_9973_7721040281772101001_20240329_714ef88d-17c5-4f3b-a230-0a622508b3ed»



ИНН 7 7 2 1 0 4 0 2 8 1

КПП 9 9 7 3 5 0 0 0 1 Стр. 0 0 3

ПАССИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3908	3908	3908
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	44280	44280	44280
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	54525	54525	54525
-	Резервный капитал	1360	26	26	26
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	36607114	29546749	25196688
ОИК	Итого по разделу III	1300	36709853	29649488	25299426
III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ ³					
-	Паевой фонд	1310	-	-	-
-	Целевой капитал	1320	-	-	-
-	Целевые средства	1350	-	-	-
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
-	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	-	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1410	-	-	-
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	69757	68865	5114
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	69757	68865	5114



ИНН 7 7 2 1 0 4 0 2 8 1

КПП 9 9 7 3 5 0 0 0 1 Стр. 0 0 4

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1510	9561312	1654970	7002053
5.3	Кредиторская задолженность	1520	30058812	24809207	19669895
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	14548	12810	10988
-	Прочие обязательства	1550	0	48366	371170
-	Итого по разделу V	1500	39634672	26525353	27054106
-	БАЛАНС	1700	76414282	56243706	52358647

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Здесь и в других формах отчетов, а также в расшифровках отдельных показателей вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

3 Заполняется некоммерческими организациями вместо раздела «Капитал и резервы»

Отправлено 29.03.2024 в 19:49

Имя файла «NO ВУНОТЧ 9973_9973_7721040281772101001_20240329_714ef88d-17c5-4f3b-a230-0a622508b3ed»



ИНН 7 7 2 1 0 4 0 2 8 1

КПП 9 9 7 3 5 0 0 0 1 Стр. 0 0 5

Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии детализации

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Нематериальные активы (стр. 1110), из них:					
		1111	-	-	-
		1112	-	-	-
		1113	-	-	-
Результаты исследований и разработок (стр. 1120), из них:					
		1121	-	-	-
		1122	-	-	-
		1123	-	-	-
Нематериальные поисковые активы (стр. 1130), из них:					
		1131	-	-	-
		1132	-	-	-
		1133	-	-	-
Материальные поисковые активы (стр. 1140), из них:					
		1141	-	-	-
		1142	-	-	-
		1143	-	-	-
Основные средства (стр. 1150), из них:					
2.1	Основные средства в организации	1151	4846896	4705509	1928443
2.2	Приобретение объектов основных средств	1152	430121	357100	345516
		1153	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160), из них:					
		1161	-	-	-
		1162	-	-	-
		1163	-	-	-
Финансовые вложения (стр. 1170), из них:					
		1171	-	-	-
		1172	-	-	-
		1173	-	-	-

Отправлено 29.03.2024 в 19:49

Имя файла «NO_VUHOTCH_9973_9973_7721040281772101001_20240329_714ef88d-17c5-4f3b-a230-0a622508b3ed»



ИНН 7 7 2 1 0 4 0 2 8 1

КПП 9 9 7 3 5 0 0 0 1 Стр. 0 0 6

Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии детализации

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Отложенные налоговые активы (стр. 1180), из них:					
		1181	-	-	-
		1182	-	-	-
		1183	-	-	-
Прочие внеоборотные активы (стр. 1190), из них:					
		1191	-	-	-
		1192	-	-	-
		1193	-	-	-
Запасы (стр. 1210), из них:					
	Материалы	1211	53626	38096	27886
4.1	Товары	1212	29051363	17727158	15768213
6	Расходы на продажу	1213	427620	466041	293430
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220), из них:					
	НДС по приобретенным ОС	1221	1456	1715	4595
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	1222	2710831	733090	396899
		1223	-	-	-
Дебиторская задолженность (стр. 1230), из них:					
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	10477728	12839810	21202481
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1232	14626881	8121932	4888353
	Расчеты по налогам и сборам	1233	18597	22273	20421
	Расчеты с подотчетными лицами		22	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		7593598	4725796	3836791
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240), из них:					
	Предоставленные займы	1241	255016	2320	-
	Депозитные счета	1242	400000	1400000	-
	Депозитные счета (в валюте)	1243	1886430	2919001	371463
Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250), из них:					
	Касса организации	1251	18	45	13
	Расчетные счета	1252	354707	109003	83330
	Валютные счета	1253	87925	447640	1995638
	Прочие специальные счета		101	40	61
	Прочие специальные счета (в валюте)		614165	-	-
	Переводы в пути		0	-	3410

Отправлено 29.03.2024 в 19:49

Имя файла «NO_VUHOTCH_9973_9973_7721040281772101001_20240329_714ef88d-17c5-4f3b-a230-0a622508b3ed»



ИНН 7 7 2 1 0 4 0 2 8 1

КПП 9 9 7 3 5 0 0 0 1 Стр. 0 0 7

Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии детализации

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Прочие оборотные активы (стр. 1260), из них:					
	НДС по авансам и переплатам	1261	2364461	1423337	983295
		1262	-	-	-
		1263	-	-	-
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) / Паевой фонд (стр. 1310), из них:					
		1311	-	-	-
		1312	-	-	-
		1313	-	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров (стр. 1320), из них:					
		1321	(-)	(-)	(-)
		1322	(-)	(-)	(-)
		1323	(-)	(-)	(-)
Целевой капитал (стр. 1320), из них:					
		1321	-	-	-
		1322	-	-	-
		1323	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов (стр. 1340), из них:					
		1341	-	-	-
		1342	-	-	-
		1343	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки) / Целевые средства (стр. 1350), из них:					
		1351	-	-	-
		1352	-	-	-
		1353	-	-	-
Резервный капитал / Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (стр. 1360), из них:					
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1361	26	26	26
		1362	-	-	-
		1363	-	-	-

Отправлено 29.03.2024 в 19:49

Имя файла «NO_VUHOTCH_9973_9973_7721040281772101001_20240329_714ef88d-17c5-4f3b-a230-0a622508b3ed»



ИНН 7 7 2 1 0 4 0 2 8 1

КПП 9 9 7 3 5 0 0 0 1 Стр. 0 0 8

Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии детализации

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) / Резервный и иные целевые фонды (стр. 1370), из них:					
		1371	-	-	-
		1372	-	-	-
		1373	-	-	-
Заемные средства (стр. 1410), из них:					
		1411	-	-	-
		1412	-	-	-
		1413	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420), из них:					
		1421	-	-	-
		1422	-	-	-
		1423	-	-	-
Оценочные обязательства (стр. 1430), из них:					
		1431	-	-	-
		1432	-	-	-
		1433	-	-	-
Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450), из них:					
		1451	-	-	-
		1452	-	-	-
		1453	-	-	-
Заемные средства (стр. 1510), из них:					
	Краткосрочные кредиты	1511	9532177	1654300	7000000
	Проценты по краткосрочным кредитам	1512	29135	670	2053
		1513	-	-	-
Кредиторская задолженность (стр. 1520), из них:					
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	14587485	14496978	10736528
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1522	14322161	8639321	6103544
	Расчеты по налогам и сборам	1523	15549	67006	226489
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		1133617	1605902	2603334

Отправлено 29.03.2024 в 19:49

Имя файла «NO_ВУНОТСН_9973_9973_7721040281772101001_20240329_714ef88d-17c5-4f3b-a230-0a622508b3ed»



ИНН 7 7 2 1 0 4 0 2 8 1

КПП 9 9 7 3 5 0 0 0 1 Стр. 0 0 9

Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии детализации

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Доходы будущих периодов (стр. 1530), из них:					
		1531	-	-	-
		1532	-	-	-
		1533	-	-	-
Оценочные обязательства (стр. 1540), из них:					
	резерв на оплату отпусков	1541	14548	12810	10988
		1542	-	-	-
		1543	-	-	-
Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550), из них:					
	НДС о авансам выданным	1551	0	48366	371170
		1552	-	-	-
		1553	-	-	-

Отправлено 29.03.2024 в 19:49

Имя файла «NO_VUHOTCH_9973_9973_7721040281772101001_20240329_714ef88d-17c5-4f3b-a230-0a622508b3ed»



ИНН 7 7 2 1 0 4 0 2 8 1

КПП 9 9 7 3 5 0 0 0 1 Стр. 0 1 0

Форма по ОКУД 0710002

Отчет о финансовых результатах

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
-	Выручка ²	2110	254807596	200024392
-	Себестоимость продаж	2120	(237637813)	(183650218)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	17169783	16374174
-	Коммерческие расходы	2210	(11593587)	(12473997)
-	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5576196	3900177
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	144140	162148
-	Проценты к уплате	2330	(977706)	(903755)
-	Прочие доходы	2340	8846843	7829438
-	Прочие расходы	2350	(4286619)	(5529466)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9302854	5458542
-	Налог на прибыль ³	2410	(1880545)	(1104584)
-	в т.ч.			
-	текущий налог на прибыль	2411	(1888573)	(1047230)
-	отложенный налог на прибыль ⁴	2412	8028	(57354)
-	Прочее	2460	(361944)	(3897)
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	7060365	4350061
-	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 ³	2530	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода ⁵	2500	7060365	4350061
СПРАВОЧНО				
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

4 Отражается суммарная величина изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период.

5 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».

Отправлено 29.03.2024 в 19:49

Имя файла «NO ВУНОТН 9973_9973_7721040281772101001_20240329_714ef88d-17c5-4f3b-a230-0a622508b3ed»



ИНН 7 7 2 1 0 4 0 2 8 1

КПП 9 9 7 3 5 0 0 0 1 Стр. 0 1 1

Детализация отдельных показателей отчета о финансовых результатах

Лист представляется при наличии детализации

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
Выручка (стр. 2110), из них:				
	по деятельности с основной системой налогообложения	2111	254807596	200024392
		2112	-	-
		2113	-	-
Себестоимость продаж (стр. 2120), из них:				
	по деятельности с основной системой налогообложения	2121	(237637813)	(183650218)
		2122	(-)	(-)
		2123	(-)	(-)
Коммерческие расходы (стр. 2210), из них:				
	по деятельности с основной системой налогообложения	2211	(11593587)	(12473997)
		2212	(-)	(-)
		2213	(-)	(-)
Управленческие расходы (стр. 2220), из них:				
		2221	(-)	(-)
		2222	(-)	(-)
		2223	(-)	(-)
Доходы от участия в других организациях (стр. 2310), из них:				
		2311	-	-
		2312	-	-
		2313	-	-
Проценты к получению (стр. 2320), из них:				
	Проценты к получению	2321	144140	162148
		2322	-	-
		2323	-	-



ИНН 7 7 2 1 0 4 0 2 8 1

КПП 9 9 7 3 5 0 0 0 1 Стр. 0 1 2

Детализация отдельных показателей отчета о финансовых результатах

Лист представляется при наличии детализации

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
Проценты к уплате (стр. 2330), из них:				
	Проценты к уплате	2331	(977706)	(903755)
		2332	(-)	(-)
		2333	(-)	(-)
Прочие доходы (стр. 2340), из них:				
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	2341	157691	280574
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	2342	30064	41680
	Доходы в виде восстановления резервов	2343	2031563	1420419
	Штрафы, пени, неустойки к получению		3886	745
	Прибыль прошлых лет		1349784	980069
	Курсовые разницы		1724067	2078324
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности		3932	4200
	Прочие внереализационные доходы		288888	257068
	Бонусы полученные		3256968	2766359
Прочие расходы (стр. 2350), из них:				
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	2351	(156790)	(272468)
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	2352	(29079)	(41159)
	Отчисление в оценочные резервы	2353	(1826875)	(1045048)
	Расходы на услуги банков		(81716)	(170079)
	Штрафы, пени, неустойки к получению		(6433)	(1298)
	Убыток прошлых лет		(922953)	(1972539)
	Курсовые разницы		(1141225)	(1972858)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности		(2821)	(6274)
	Прочие внереализационные расходы		(118727)	(47743)
Прочее (стр. 2460), из них:				
	Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	2461	(331584)	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	2462	(30360)	(3897)
		2463	-	-
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2510), из них:				
		2511	-	-
		2512	-	-
		2513	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2520), из них:				
		2521	-	-

Отправлено 29.03.2024 в 19:49

Имя файла «NO ВУНОТЧ 9973_9973_7721040281772101001_20240329_714ef88d-17c5-4f3b-a230-0a622508b3ed»



ИНН 7 7 2 1 0 4 0 2 8 1

КПП 9 9 7 3 5 0 0 0 1 Стр. 0 1 3

		2522	-	-
		2523	-	-
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2530), из них:				
		2531	-	-
		2532	-	-
		2533	-	-

Отправлено 29.03.2024 в 19:49

Имя файла «NO_VUHOTCH_9973_9973_7721040281772101001_20240329_714ef88d-17c5-4f3b-a230-0a622508b3ed»



ИНН 7 7 2 1 0 4 0 2 8 1

КПП 9 9 7 3 5 0 0 0 1 Стр. 0 1 4

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710004

1. Движение капитала

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
3908	(-)	98805	26	25196688	25299427
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
0	-	-	-	4350061	4350061
в том числе:				4350061	4350061
чистая прибыль (3211)					
переоценка имущества (3212)				-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)				-	-
дополнительный выпуск акций (3214)					
-	-	-			-
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
-	-	-		-	
реорганизация юридического лица (3216)					
-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:				(-)	(-)
убыток (3221)					
переоценка имущества (3222)				(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)				(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
(-)	-	-		-	(-)
уменьшение количества акций (3225)					
(-)	-	-		-	(-)
реорганизация юридического лица (3226)					
-	-	-	-	-	(-)
дивиденды (3227)				(-)	(-)
Изменение добавочного капитала (3230)				-	-
Изменение резервного капитала (3240)				-	-

Отправлено 29.03.2024 в 19:49

Имя файла «NO ВУНОТСН_9973_9973_7721040281772101001_20240329_714ef88d-17c5-4f3b-a230-0a622508b3ed»



ИНН 7 7 2 1 0 4 0 2 8 1

КПП 9 9 7 3 5 0 0 0 1 Стр. 0 1 5

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
3908	(-)	98805	26	29546749	29649488
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
0	-	-	-	7060365	7060365
в том числе:					
чистая прибыль (3311)				7060365	7060365
переоценка имущества (3312)				-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)				-	-
дополнительный выпуск акций (3314)					
-	-	-			-
увеличение номинальной стоимости акций (3315)					
-	-	-		-	
реорганизация юридического лица (3316)					
-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего: (3320)					
(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:					
убыток (3321)				(-)	(-)
переоценка имущества (3322)				(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)				(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)					
(-)	-	-		-	(-)
уменьшение количества акций (3325)					
(-)	-	-		-	(-)
реорганизация юридического лица (3326)					
-	-	-	-	-	(-)
дивиденды (3327)				(-)	(-)
Изменение добавочного капитала (3330)				-	-
Изменение резервного капитала (3340)				-	-
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
3908	(-)	98805	26	36607114	36709853

Отправлено 29.03.2024 в 19:49

Имя файла «NO ВУНОТЧ 9973_9973_7721040281772101001_20240329_714ef88d-17c5-4f3b-a230-0a622508b3ed»



ИНН 7 7 2 1 0 4 0 2 8 1

КПП 9 9 7 3 5 0 0 0 1 Стр. 0 1 6

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

Наименование показателя 1	Код строки 2	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему 3	Изменение капитала за предыдущий год		На 31 декабря предыдущего года 6
			за счет чистой прибыли (убытка) 4	за счет иных факторов 5	
Капитал – всего:					
до корректировок	3400	25299427	4350061	0	29649488
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	25299427	4350061	0	29649488
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	25299427	4350061	0	29649488
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	25299427	4350061	0	29649488
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 1	Код строки 2	На 31 декабря отчетного года 3	На 31 декабря предыдущего года 4	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему 5
Чистые активы	3600	36709853	29649488	25299426

Отправлено 29.03.2024 в 19:49

Имя файла «NO ВУНОТСН_9973_9973_7721040281772101001_20240329_714ef88d-17c5-4f3b-a230-0a622508b3ed»



ИНН 7 7 2 1 0 4 0 2 8 1

КПП 9 9 7 3 5 0 0 0 1 Стр. 0 1 7

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710005

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	245100650	197012713
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	236831707	188757689
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	282763	304330
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	7986180	7950694
Платежи – всего	4120	(249357469)	(185828903)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(244283140)	(183046316)
в связи с оплатой труда работников	4122	(932031)	(610469)
процентов по долговым обязательствам	4123	(830229)	(881337)
налог на прибыль	4124	(2299290)	(1139918)
прочие платежи	4129	(1012779)	(150863)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(4256819)	11183810
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	165770	1259358
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	165770	275452
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	0	983906
Платежи – всего	4220	(864306)	(5007552)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(864306)	(4022552)
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	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(0)	(985000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(698536)	(3748194)

Отправлено 29.03.2024 в 19:49

Имя файла «NO ВУНОТЧ 9973_9973_7721040281772101001_20240329_714ef88d-17c5-4f3b-a230-0a622508b3ed»



ИНН 7 7 2 1 0 4 0 2 8 1

КПП 9 9 7 3 5 0 0 0 1 Стр. 0 1 8

Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За предыдущий год 4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	214015208	70569182
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	213909625	70409550
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления.	4319	105583	159632
Платежи – всего	4320	(209725349)	(79590065)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций 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	(207931722)	(75755250)
прочие платежи	4329	(1793627)	(3834815)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	4289859	(9020883)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(665496)	(1585267)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	556728	1931063
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	474074	451262
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	582842	105466

АО "МЕТАЛЛСЕРВИС"

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов

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

Российской Федерации
от 02.07.2010 №66Н

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, 1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	3а 2023 г.	22	22	-	-	-	-	-	-	-	22	22
	5110	3а 2022 г.	22	22	-	-	-	-	-	-	-	22	22
в том числе:													
товарный знак	5101	3а 2023 г.	22	22	-	-	-	-	-	-	-	22	22
	5111	3а 2022 г.	22	22	-	-	-	-	-	-	-	22	22

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	-	-	-

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	22	22	22
в том числе:				
товарный знак	5131	22	22	22

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	3а 2022 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	3а 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	3а 2022 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	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2023 г.	5322013	616504	703545	(310298)	(142261)	394121	-	-	5715260	868364	
	5210	3а 2022 г.	2381488	453045	3437080	(496555)	(167561)	331020	-	-	5322013	616504	
в том числе:													
здания	5201	3а 2023 г.	2694968	218768	-	(10611)	(1365)	135268	-	-	2684357	352671	
	5211	3а 2022 г.	566248	137701	2143640	(34920)	(16256)	97323	-	-	2694968	218768	
сооружения и передаточные устройства	5202	3а 2023 г.	280165	109148	253914	(1803)	(729)	26051	-	-	532276	134470	
	5212	3а 2022 г.	243377	93834	73039	(36251)	(14041)	29355	-	-	280165	109148	
машины и оборудование	5203	3а 2023 г.	379554	162171	277340	(157530)	(1421)	34640	-	-	489364	195390	
	5203	3а 2023 г.	275641	140103	388315	(284402)	(2664)	24732	-	-	379554	162171	
	5213	3а 2022 г.	275641	140103	388315	(284402)	(2664)	24732	-	-	379554	162171	
	5204	3а 2023 г.	14495	7011	4375	(2562)	(2304)	3453	-	-	16308	8160	
транспортные средства	5204	3а 2023 г.	14495	7011	4375	(2562)	(2304)	3453	-	-	16308	8160	
	5214	3а 2022 г.	17852	6452	-	(3357)	(2751)	3310	-	-	14495	7011	
оргтехника	5205	3а 2023 г.	80510	38920	12424	(2775)	(2671)	21697	-	-	90159	57946	
	5215	3а 2022 г.	46254	27526	42724	(7468)	(6555)	17949	-	-	80510	38920	
	5206	3а 2023 г.	245121	62017	14111	(4153)	(2907)	23366	-	-	255079	82476	
производственный и хозяйственный инвентарь	5216	3а 2022 г.	168537	47429	84698	(6114)	(3251)	17839	-	-	245121	62017	
земельные участки	5208	3а 2023 г.	1290442	-	-	-	-	-	-	-	1290442	-	
	5218	3а 2022 г.	731726	-	558716	-	-	-	-	-	1290442	-	
ПЛА в соответствии с ФСБУ 25/2018	5209	3а 2023 г.	336758	18469	141381	(130864)	(130864)	146646	-	-	347276	37251	
	5219	3а 2022 г.	312853	-	145948	(122043)	(122043)	140512	-	-	336758	18469	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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	5240	3а 2023 г.	357100	716853	-	(643832)	430121

приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5250	3а 2022 г.	345516	3212457		(3200872)	357100
в том числе:							
здания	5241	3а 2023 г.	120154	25387	-	(22311)	123230
	5251	3а 2022 г.	83964	2144910	-	(2108720)	120154
сооружения и передаточные устройства	5242	3а 2023 г.	94539	481205	-	(299874)	275870
	5252	3а 2022 г.	43690	88221	-	(37372)	94539
машины и оборудование	5243	3а 2023 г.	142407	191642	-	(303313)	30736
	5253	3а 2022 г.	217838	372994	-	(448425)	142407
производственно-хозяйственный инвентарь	5245	3а 2023 г.	-	18619	-	(18334)	285
	5255	3а 2022 г.	24	76881	-	(76904)	-
земельные участки	5246	3а 2023 г.	-	-	-	-	-
	5256	3а 2022 г.	-	529451	-	(529451)	-

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

Наименование показателя	Код	3а 2023 г.	3а 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

0710005 с. 6

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	973046	621881	851853
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2792022	1824906	1351449
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	3а 2023 г.	195030	-	-	-	-	-	-	195030	-
	5311	3а 2022 г.	206034	-	-	(11004)	-	-	-	195030	-
в том числе:											
взносы в уставный капитал	5302	3а 2023 г.	195030	-	-	-	-	-	-	195030	-
	5312	3а 2022 г.	206034	-	-	(11004)	-	-	-	195030	-
Краткосрочные - всего	5305	3а 2023 г.	4321321	-	55772576	(57552451)	-	-	-	4321321	-
	5315	3а 2022 г.	371463	-	20169968	(16220110)	-	-	-	4321321	-
в том числе:											
предоставленные займы	5306	3а 2023 г.	-	-	4789802	(4546932)	-	-	-	242670	-
	5316	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
депозиты	5307	3а 2023 г.	4319001	-	50862541	(52895112)	-	-	-	2286430	-
	5317	3а 2022 г.	371463	-	20137481	(16189943)	-	-	-	4319001	-
начисленные проценты	5308	3а 2023 г.	2320	-	120233	(110407)	-	-	-	12146	-
	5318	3а 2022 г.	-	-	32487	(30167)	-	-	-	2320	-
Финансовых вложений - итого	5310	3а 2023 г.	4516351	-	55772576	(57552451)	-	-	-	2736476	-
	5310	3а 2022 г.	577497	-	20169968	(16231114)	-	-	-	4516351	-

0710005 с. 8

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	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убыток от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	3а 2023 г.	18231295	-	502629261	(491327946)	-	-	-	X	29532610	-
	5420	3а 2022 г.	16089529	-	402372180	(400230414)	-	-	-	X	18231295	-
в том числе:												
материалы	5401	3а 2023 г.	38096	-	1695490	(1679960)	-	-	-	-	53626	-
	5421	3а 2022 г.	27886	-	1423118	(1412906)	-	-	-	-	38096	-
покупные товары	5402	3а 2023 г.	17727158	-	486217326	(476893121)	-	-	-	-	29051363	-
	5422	3а 2022 г.	15768213	-	387494995	(385536050)	-	-	-	-	17727158	-
расходы на продажу	5403	3а 2023 г.	241250	-	11600467	(11593587)	-	-	-	-	248130	-
	5423	3а 2022 г.	178687	-	12536560	(12473997)	-	-	-	-	241250	-
переработка товара	5404	3а 2023 г.	224791	-	1115978	(1161278)	-	-	-	-	179491	-
	5424	3а 2022 г.	114743	-	917507	(807459)	-	-	-	-	224791	-

0710005 с. 9

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря	На 31 Декабря	На 31 Декабря
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2023 г.	28235807	525996	515781173	-	(508970879)	-	211451	-	-	33031371	314545
	5530	3а 2022 г.	30853474	904547	416323271	-	(420940938)	-	378551	-	-	28235807	525996
в том числе:													
поставщики и подрядчики	5511	3а 2023 г.	12839810	-	123012483	-	(125374565)	-	-	-	-	10477228	-
	5531	3а 2022 г.	21202481	-	86949082	-	(95311753)	-	-	-	-	12839810	-
покупатели и заказчики	5512	3а 2023 г.	8647928	525996	304422189	-	(298128691)	-	211451	-	-	14941426	314545
	5532	3а 2022 г.	5792901	904547	239216624	-	(236361597)	-	378551	-	-	8647928	525996
налоги и сборы	5513	3а 2023 г.	22273	-	1900952	-	(1994628)	-	-	-	-	18597	-
	5533	3а 2022 г.	20421	-	35035	-	(33183)	-	-	-	-	22273	-
социальное страхование и обеспечение	5514	3а 2023 г.	-	-	1616	-	(10990)	-	-	-	-	-	-
	5534	3а 2022 г.	880	-	10110	-	(83480360)	-	-	-	-	7593598	-
прочие дебиторы	5515	3а 2023 г.	4725796	-	86348162	-	(89223415)	-	-	-	-	4725796	-
	5535	3а 2022 г.	3836791	-	90112420	-	(89223415)	-	-	-	-	22	-
расчеты с подотчетными лицами	5517	3а 2023 г.	-	-	5771	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	3а 2023 г.	28235807	525996	515781173	-	(508970879)	-	211451	-	-	33031371	314545
	5520	3а 2022 г.	30853474	904547	416323271	-	(420940938)	-	378551	-	-	28235807	525996

0710005 с. 11

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.		На 31 Декабря 2022 г.		На 31 Декабря 2021 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	314545	314545	525996	525996	904547	904547
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	314545	314545	525996	525996	904547	904547

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2023 г.	26464177	936755388	-	(923599441)	-	-	39620124
	5580	3а 2022 г.	26671948	636531282	-	(636739053)	-	-	26464177
в том числе:									
заемные средства	5561	3а 2023 г.	1654970	215809625	-	(207903283)	-	-	9561312
	5581	3а 2022 г.	7002053	71289540	-	(76636623)	-	-	1654970
поставщики и подрядчики	5562	3а 2023 г.	14496978	312815410	-	(312724903)	-	-	14587485
	5582	3а 2022 г.	10736528	244032746	-	(240272296)	-	-	14496978
покупатели и заказчики	5563	3а 2023 г.	8639321	224948426	-	(219265586)	-	-	14322161
	5583	3а 2022 г.	6103544	189391067	-	(186855290)	-	-	8639321

расчеты по налогам и сборам	5564	3а 2023 г.	67006	95900123	-	(95951580)	-	-	15549
	5584	3а 2022 г.	226489	71894860	-	(72054343)	-	-	67006
социальное страхование	5565	3а 2023 г.	-	217097	-	(217097)	-	-	-
	5585	3а 2022 г.	-	141240	-	(141240)	-	-	-
расчеты по оплате труда с персоналом	5566	3а 2023 г.	-	716545	-	(716545)	-	-	-
	5586	3а 2022 г.	-	357378	-	(357378)	-	-	-
прочие кредиторы	5567	3а 2023 г.	1605902	86348162	-	(86820447)	-	-	1133617
	5587	3а 2022 г.	2603334	59424451	-	(60421883)	-	-	1605902
Итого	5550	3а 2023 г.	26464177	936755388	-	(923599441)	-	X	39620124
	5570	3а 2022 г.	26671948	636531282	-	(636739053)	-	X	26464177

0710005 с. 12

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	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2023 г.	3а 2022 г.
Материальные затраты	5610	237972723	184326943
Расходы на оплату труда	5620	730963	480558
Отчисления на социальные нужды	5630	204221	131710
Амортизация	5640	393352	296287
Прочие затраты	5650	9937020	10951279
Итого по элементам	5660	249238280	196188778
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	6880	62563
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	249231400	196124215

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12810	56444	(54706)	-	14548
в том числе:						
резерв предстоящей оплаты отпусков	5701	12810	56444	(54706)	-	14548

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	2920000	1300000	7180000
в том числе:				
поручительство под банковские гарантии	5801	2920000	1300000	7180000
Выданные - всего	5810	6800000	3000000	1550000
в том числе:				
Поручительство	5811	6800000	3000000	1550000

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 2023 г.		3а 2022 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	3а 2023 г.	5910	-	-	-
	3а 2022 г.	5920	-	-	-

Руководитель _____ Майченко Александр
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2024 г.



Ордена Трудового Красного Знамени
Акционерное Общество
МЕТАЛЛСЕРВИС



РФ, 109428, Москва, ул. Стахановская, д.19, ИНН: 7721040281, КПП: 772101001, тел: +7 (499) 171-15-25, +7 (495) 173-1700
E-mail: mc@mc.ru Сайт: www.mc.ru

**Пояснения (приложение)
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Металлсервис» за 2023 год**

1. Общие положения

1.1 АО «Металлсервис» (далее Общество) было создано в 1993 году Решением Государственного комитета Российской Федерации по управлению государственным имуществом путем преобразования фирмы «Металлсервис» в ОАО «Металлсервис». В 2020 году в соответствии с требованиями норм главы 4 Гражданского кодекса РФ ОАО «Металлсервис» было преобразовано в АО «Металлсервис». В условиях формирования новых экономических отношений при переходе от государственной к частной собственности полностью сохранился профиль деятельности специализированного предприятия по торговле металлопродукцией.

Общество зарегистрировано (юридический адрес) и фактически находится по адресу: Россия, 109428, г. Москва, ул. Стахановская, д. 19.

Данные о государственной регистрации Общества:

Реквизиты свидетельства о государственной регистрации: № 023.972.

Дата государственной регистрации: 15 апреля 1993 года.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027700013659

Общество было поставлено на учет в Инспекции ФНС России по г. Москве 15 апреля 1993 года. Дата выдачи свидетельства 15 апреля 1993 года. ИНН 7721040281, КПП 772101001.

С 03.03.2018 г. компания состоит на учете в Межрегиональной инспекции Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам № 3 с присвоением КПП 997350001.

Реквизиты свидетельства о постановке на учет в налоговом органе: Серия 77 № 012135138.

Основными видами деятельности Общества является предпродажная подготовка и продажа проката черных и цветных металлов, нержавеющей стали, труб, металлоизделий и металлургического сырья юридическим и физическим лицам. Кроме того, предприятие выполняет различные работы и оказывает услуги по доставке металлопродукции автотранспортом, осуществляет изготовление металлических конструкций под заказ, услуги по хранению металла и строительных материалов.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества составила 841 человек, без учета работающих по договорам подряда.

Вознаграждение членам Наблюдательного Совета, связанное с исполнением ими функций членов Наблюдательного Совета за 2023 год составило 552 тыс. руб. Совокупная сумма вознаграждения основного управленческого персонала за 2023 год составила 91 078 тыс. руб. (за 2022 год – 71 247 тыс. руб.). Суммы вознаграждения указаны без учета начисленных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

Количество работающих сотрудников на отчетную дату – 987 человек.

Функции единоличного исполнительного органа предприятия выполняет - генеральный директор Манченко Александр Петрович.

Функции контрольных органов выполняет ревизионная комиссия в составе Козловой Марии Викторовны, Егоровой Ольги Владимировны и Маминой Надежды Сергеевны.

1.2. Настоящие пояснения являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации (ПБУ 4/99)», утвержденного Приказом Минфина РФ № 43н от 06.07.1999.

1.3. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

1.4. Обществом выпущено 39 077 606 штук акций номиналом 0,1 руб. каждая. Из них полностью оплачено акций 39 077 606 штук.

1.5. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность непрерывно в обозримом будущем. Руководство организации уверено в том, что организация сможет своевременно исполнять все свои обязательства (в том числе перед контрагентами, работниками, бюджетами всех уровней, а также внебюджетными фондами).

У акционеров отсутствует намерение ликвидировать организацию и (или) прекратить её деятельность. Также у акционеров отсутствует необходимость ликвидации организации или прекращения её деятельности.

1.6. В связи с тем, что 96,12 % оборота приходится на внутренний рынок начавшаяся в феврале 2022 года специальная военная операция не имеет существенного негативного влияния на предприятие – основные контрагенты продолжают соблюдать контрактные обязательства. Однако незначительное число хозяйственных связей было нарушено. Вместе с тем, возникшие трудности удалось преодолеть – заключены договоры с новыми контрагентами, т.е. СВО не привела к ограничению рынков сбыта.

1.7. В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (резервов).

1.8. Активы и обязательства, которые в соответствии с ПБУ «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным Приказом Минфина РФ 154н от 27.11.2006, подлежат пересчету в рубли по курсу на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности по соответствующим курсам. При этом пересчет на отчетную дату активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, произведен по официальному курсу соответствующей валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ, а выраженных в условных единицах, оплата которых должна производиться в рублях – по курсам, определенным соглашениями с соответствующими контрагентами.

За отчетный период:

- положительная курсовая разница по активам и обязательствам, подлежащим оплате в иностранной валюте, составила 1 724 067 тыс. руб., отрицательная курсовая разница – 1 141 225 тыс. руб.

Курсовые разницы на счетах бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов, в отчетном периоде не зачислялись.

Курсы валют составили (в рублях за единицу валюты):

Валюта	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Доллар США	89.6883	70,3375	74,2926
Евро	99.1919	75,6553	84,0695
Китайский юань	12.5762	9.8949	11.6503

1.9. Предприятие не является участником совместной деятельности.

1.10. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

1.11. Предприятие в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

1.12. У предприятия отсутствуют долгосрочные активы к продаже, информацию о которых необходимо раскрывать в бухгалтерской отчетности, как информацию по прекращаемой деятельности в связи с прекращением использования отдельных активов.

1.13. Поскольку предприятие не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и им не принято решение о раскрытии информации в соответствии с ПБУ «Информация по сегментам», утвержденным Приказом Минфина РФ № 143н от 08.11.2010, то информация по сегментам в составе бухгалтерской отчетности не раскрывается.

1.14. Предприятие не является стороной договора доверительного управления имуществом.

1.15. Предприятие не применяло досрочно Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный приказом Минфина РФ № 4н от 13.01.2023.

2. Раскрытие учетной политики

2.1. Учетная политика предприятия сформирована исходя из:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности у организации отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

2.2. В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

2.3. Материально-производственные запасы оцениваются предприятием по средней себестоимости. Изменение способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялось.

2.4. В периодах, представленных в бухгалтерской отчетности, имели место следующие изменения в учетную политику:

2.4.1. В 2021 году в составе запасов, в том числе, учитывались объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев (в отношении объектов, которые в соответствии с ПБУ «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ № 26н от 30.03.2001, отвечают критериям для признания основными средствами, но в соответствии с учетной политикой не признаются основными средствами, так как имеют стоимость менее 40 000 руб. за единицу).

2.4.2. Изменения в учетную политику в связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражены в следующих разделах настоящих пояснений.

2.5. Поскольку изменения учетной политики, приведенные в предыдущем пункте настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности, не оказали и не способны оказать существенные влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, последствия такого изменения в бухгалтерской отчетности ретроспективно не отражались.

2.6. С 2021 года предприятие в установленном порядке применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденное Приказом Минфина РФ № 180н от 15.11.2019. В соответствии с п. 47 указанного ФСБУ 5/2019 «Запасы» изменения учетной политики в связи с началом применения указанного стандарта отражены перспективно (то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменений сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

2.7. Иные существенные положения учетной политики раскрываются в иных разделах настоящих пояснений.

3. Внеоборотные активы

3.1. С 2022 года учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ № 204н от 17.09.2020 (далее ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

3.2. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина РФ № 204н от 17.09.2020, досрочно не применялись (то есть 2022 год является первым годом применения указанных стандартов бухгалтерского учета).

При этом ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения в 2022 году применялись без учета изменений, внесенных в указанное ФСБУ Приказом Минфина РФ № 87н от 30.05.2022 (решение о досрочном применении ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в 2022 году в редакции Приказа Минфина РФ № 87н от 30.05.2022 не принималось).

3.3. Сроки полезного использования основных средств устанавливается предприятием в целях бухгалтерского учета в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002.

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 в бухгалтерском учете.

3.4. Предприятием принимается линейный способ начисления амортизации.

3.5. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объектов основных средств определяются при признании этих объектов в бухгалтерском учете.

Перед составлением бухгалтерской отчетности в установленном порядке была осуществлена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объектов основных средств. По результатам проверки не установлены обстоятельства, которые бы указывали на необходимость корректировки элементов амортизации. Соответственно, перед составлением бухгалтерской отчетности корректировка элементов амортизации не производилась.

3.6. Перед составлением бухгалтерской отчетности в установленном порядке была осуществлена проверка основных средств на обесценение. Фактов, указывающих на наличие обесценения основных средств, установлено не было. Соответственно, в бухгалтерской отчетности не отражено обесценение основных средств.

3.7. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется в отношении активов, стоимостью не более 100 тыс. руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

3.8. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату числятся объекты основных средств, стоимость которых не погашается, на общую сумму 1 290 442 тыс. руб.

3.9. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату не числятся объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

3.10. На предприятии отсутствуют не используемые основные средства.

3.11. На отчетную дату балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (в том числе основных средств, находящихся в залоге) равна нулю (соответствующие объекты основных средств отсутствуют).

3.12. Балансовая стоимость капитальных вложений составляет:

Балансовая стоимость капитальных вложений	На начало отчетного периода, тыс. руб.	На конец отчетного периода, тыс. руб.
в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости	357 100	430 121

В инвестиционную недвижимость	-	-
-------------------------------	---	---

Фактов выбытия капитальных вложений (помимо ввода в эксплуатацию основных средств) в отчетном периоде не было.

Обесценения капитальных вложений, а также восстановления обеспечения капитальных вложений, в отчетном периоде не было. Также в отчетном периоде отсутствовали факты возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе отражены следующие активы в связи с осуществлением капитальных вложений:

Балансовая стоимость капитальных вложений:	Строка баланса	На начало отчетного периода, тыс. руб.	Строка баланса	На конец отчетного периода, тыс. руб.
Авансы выданные	12301	131 083	12301	118 697
Задатки выданные	12308	141 553	12308	113 507

3.13. В соответствии с п. 26 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» указанный стандарт применяется перспективно в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с начала 2022 года, то есть без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Начало применения с 2022 года ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» не повлекло необходимости пересчитывать входящие остатки по состоянию на начало 2022 года (в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место до начала 2022 года).

3.14. Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н в 2022 и 2023 годах не применялся.

3.15. Сроки полезного использования нематериальных активов устанавливаются исходя из сроков действия правоустанавливающих документов на нематериальные активы.

Нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования на предприятии не имеется.

3.16. Предприятием применяется линейный метод начисления амортизации нематериальных активов.

3.17. В отчетном периоде изменение сроков полезного использования и изменение способов определения амортизации нематериальных активов не производилось.

3.18. Основные средства и нематериальные активы ни в отчетном периоде, ни в предшествующие периоды не переоценивались.

3.19. В отчетном периоде объектов основных средств и нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не имелось.

4. Объекты учета аренды

4.1. Предприятие является:

арендатором по договорам аренды. При этом имеют место как договоры, по которым признаются права пользования активом, так и договоры, по которым права пользования активом не признаются. Предметом аренды являются земля и складские помещения.

арендодателем по договорам аренды. При этом имеют место факты заключения договоров, только квалифицируемых в качестве операционной аренды. Предметом аренды являются офисные помещения и техника.

4.2. Предприятие не применяло ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года на основании п. 51 ФСБУ 25/2018.

4.3. По состоянию на конец отчетного периода сроки аренды, в соответствии с п. 9 ФСБУ 25/2018, не пересматривались, ввиду отсутствия оснований для такого пересмотра (был осуществлен тест на необходимость корректировки сроков аренды, но оснований для такой корректировки выявлено не было). Соответственно, связанные с пересмотром сроков аренды корректировки в качестве изменения оценочных значений не отражены.

4.4. Если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа и, одновременно, если предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, то предприятие, являясь арендатором, не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (вне зависимости от назначения предмета аренды);

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При этом арендные платежи по указанным в настоящем пункте объектам признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

В отчетном периоде предприятие в качестве арендатора понесло расходы на арендную плату по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев в размере 159 916 тыс. руб. Будущие арендные платежи по указанным договорам аренды в году, следующим за отчетным можно оценить в таком же размере.

4.5. В отчетном периоде в целях первоначальной оценки обязательств по аренде применялась ставка дисконтирования 8,71 процента годовых, то есть ставка, по которой арендатор привлекает заемные средства на сроки, сопоставимые со сроком аренды.

В отчетном периоде ставки дисконтирования не пересматривались.

4.6. Права пользования активами предприятием не переоценивались.

4.7. Проценты на обязательство по аренде начисляются ежемесячно.

4.8. Фактическая стоимость права пользования активом и величины обязательств по аренде в отчетном периоде не пересматривались. В отчетном периоде обязательство по аренде за счет права пользования активом (на увеличение доходов отчетного периода) не списывалась.

4.9. Доходы по операционной аренде, по которой предприятие выступает в качестве арендодателя, признаются равномерно (то есть по мере начисления арендной платы в соответствии с условиями заключенных договоров).

4.10. В отчетном периоде изменений в классификации объектов аренды (переквалификация объектов учета операционной аренды в объект учета финансовой аренды или объектов учета финансовой аренды в объект учета операционной аренды) не было.

4.11. Права пользования активом, обязательства по аренде отражены в бухгалтерской отчетности по следующим строкам:

	Признаны по состоянию на начало 2023 года, тыс. руб.	Строка баланса, по которой учтена соответствующая сумма
Права пользования активами-основные средства	312 853	11501
Обязательства по аренде	312 853	15208

5. Доходы и расходы

5.1. В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаны следующие доходы:

- выручка от снабженческо-сбытовой деятельности;
- выручка от комиссионной торговли;

- выручка от реализации услуг по хранению;
- выручка от сдачи имущества в аренду;
- выручка от оказания услуг по резке металла, доставке и прочих сопутствующих услуг.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п. 4 ПБУ «Доходы организации».

5.2. Доходы в разрезе видов деятельности за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:
(тыс. руб.)

Выручка	2023 год	2022 год
Продажа покупных товаров	254 140 935	199 366 586
Реализация услуг (хранение, сдача имущества в аренду, комиссионная торговля и прочие услуги, связанные с продажей металлопродукции)	666 661	657 806
Итого	254 807 596	200 024 392

5.3. Расходы по обычным видам деятельности за 2023 и 2022 годы выглядят следующим образом:

(тыс. руб.)

Показатель	2023 год	2022 год
Расходы на приобретение металлопродукции (себестоимость проданных товаров)	237 257 813	183 650 218
Итого	237 257 813	183 650 218

Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

(тыс. руб.)

Коммерческие расходы	2023 год	2022 год
Таможенные пошлины, сборы, услуги посреднических организаций	2 986 541	4 744 625
Транспортные расходы (ж/д и автомобильным транспортом) по доставке товара и на хозяйственные нужды	2 850 770	3 067 184
Комиссионное и иное вознаграждение, уплачиваемое сбытовым и другим посредническим организациям	1 765 350	1 467 230
Затраты на оплату труда и социальное страхование	935 184	612 268
Хранение и подработка товаров в местах продажи	1 089 672	817 631
Содержание помещений, складов, обслуживание территории	406 959	471 094
Материальные расходы	334 910	387 726
Информационные и другие аналогичные услуги	342 311	166 263
Амортизация основных средств	393 352	296 287
Налоги и сборы	108 688	91 325
Арендные платежи	160 599	133 409
Охрана объектов	79 703	65 000
Охрана труда и техника безопасности	93 255	78 401

Услуги связи	16 389	14 990
Юридические услуги	8 189	33 939
Прочие аналогичные по назначению расходы	21 715	26 625
Итого	11 593 587	12 473 977

5.4. Прочие доходы за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Прочие доходы	2023 год	2022 год
Курсовые разницы по активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте, подлежащим оплате в иностранной валюте	1 724 067	2 078 324
Доходы от реализации прочих активов	30 064	41 680
Доход от реализации основных средств	157 691	280 574
Штрафы по хозяйственным договорам, компенсации по простоям автотранспорта, доходы по претензиям	3 886	745
Восстановление резерва по сомнительным долгам	2 031 563	1 420 420
Бонусы	3 256 968	2 766 359
Прибыль прошлых лет	1 349 784	980 069
Доход от списания кредиторской задолженности	3 932	4 200
Излишки, выявленные при инвентаризации	288 868	190 334
Доход от опциона		64 236
Иные прочие доходы	20	2 499
Итого	8 846 843	7 829 438

5.5. Прочие расходы за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Прочие расходы	2023 год	2022 год
Курсовые разницы по активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте, подлежащей оплате в иностранной валюте	1 141 225	1 972 858
Остаточная стоимость выбывших основных средств	168 037	272 468
Расходы, связанные с реализацией прочих материалов	29 079	41 159
Отчисление в оценочные резервы	1 826 875	1 045 048
Услуги банка	81 716	170 080
Штрафы по хозяйственным договорам	6 433	1 298
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	922 953	1 972 539
Списание дебиторской задолженности	2 821	6 274
Недостача от инвентаризации	31 083	32 199
Расходы на благотворительность	49 949	14 554
Иные прочие расходы	26 448	990
Итого	4 286 619	5 529 467

Доходы от реализации отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость в соответствии с п. 3 ПБУ «Доходы организаций»

5.6. Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

5.7. В отчетном периоде выручка неденежными средствами не получалась.

5.8. В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

5.9. В отчетном периоде продажная стоимость проданных основных средств без учета НДС составила 157 691 тыс. руб., а остаточная стоимость проданных основных средств составила 156 790 тыс. руб. Соответственно, финансовый результат от продажи основных средств составил 901 тыс. руб.

Остаточная стоимость списанных основных средств составила 11 247 тыс. руб., которая отнесена на финансовые результаты текущего периода.

6. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются учрежденные им юридические лица.

6.1. Дебиторская задолженность

	Вид операции	2023 год	2022 год	2021 год
ООО Металлсервис Брянск	Сдача имущества в аренду	993	981	981
ООО Металлсервис Краснодар	Сдача имущества в аренду	-	-	-
Итого		993	981	981

6.2. Кредиторская задолженность по состоянию на конец года по зависимым лицам отсутствует.

Финансово-хозяйственных отношений в отчетном периоде и в периодах, предшествующих отчетному, с другими зависимыми лицами не было.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

7.1. В бухгалтерском учете в течение отчетного периода учитывалось оценочное обязательство на оплату отпусков работников. Информация об остатках, формировании и использовании этого оценочного обязательства приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, составленных в табличной форме.

В соответствии с п. 24 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» признаваемые в бухгалтерском учете должны раскрываться в бухгалтерской отчетности в случае их существенности. В отчетном периоде других существенных оценочных обязательств не было.

8. Расчеты по налогу на прибыль

8.1. Уплата налога на прибыль осуществляется предприятием по ставке 20 процентов. Указанная ставка налога применялась предприятием, в том числе, в целях исчисления постоянных налоговых расходов (доходов), условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, отложенных налоговых активов и обязательств в соответствии с ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

8.2. В бухгалтерском балансе суммы отложенного актива и отложенного налогового обязательства отражены сальдировано (свернуто).

8.3. Текущий налог на прибыль за 2023 и 2022 годы представлен следующим образом:

Показатель	(тыс. руб.)	
	2023 год	2022 год
Прибыль до налогообложения согласно данным бухгалтерского учета	9 302 854	5 458 542

Условный расход по налогу на прибыль	1 860 571	1 091 708
Постоянные разницы отчетного периода, связанные со следующими расходами (доходами), не учитываемыми в целях налогообложения:	36 030	12 875
Временные разницы	(8 028)	(57 353)
Текущий налог на прибыль	1 888 573	1 047 230

8.4. Списаний сумм отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств без корректировок сумм налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет, в отчетном периоде не производилось.

8.5. Согласно учетной политике информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Кроме того, согласно учетной политике величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

8.6. Федеральным законом № 414 ФЗ-ФЗ от 04.08.2023 «О налоге на сверхприбыль» установлен налог на сверхприбыль.

Предприятие является плательщиком налога на сверхприбыль, в связи с чем в годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год объекты бухгалтерского учета, связанные с уплатой налога на сверхприбыль отражены в следующем порядке:

а) сумма обеспечительного платежа, перечисленная в бюджет, - в составе дебиторской задолженности;

б) величина оценочного обязательства по налогу на сверхприбыль – в составе оценочных обязательств;

в) признанная расходом сумма оценочного обязательства по налогу на сверхприбыль – по статье «Прочее» отчета о финансовых результатах.

9. Займы и кредиты полученные

9.1. В отчетном периоде предприятие не пользовалось заемными средствами, проценты по которым, в соответствии с действующим законодательством, должны включаться в стоимость того или иного инвестиционного актива.

9.2. В прочие расходы отчетного периода были включены расходы по кредитам в общей сумме 1 038 808 тыс. руб., в том числе проценты 977 706 тыс. руб. и дополнительные расходы 53 102 тыс. руб.

Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов, включались в состав прочих расходов единовременно по мере их осуществления.

9.3. По состоянию на отчетную дату предприятием не допущен кредит в сумме 14 839 823 тыс. руб. по уже заключенным кредитным договорам. Причиной недополучения кредита является то, что кредит по условиям договоров перечисляется на счет заемщика по мере предъявления запросов заемщика. На конец отчетного периода сумма кредита предприятием полностью не получена ввиду отсутствия соответствующей необходимости.

9.4. Из общей суммы задолженности по займам (кредитам) на конец отчетного периода в размере 9 532 177 тыс. руб., в следующем за отчетным годом планируется к погашению вся сумма задолженности.

9.5. Предприятие векселя не выпускало. Предприятие облигации не эмитировало.

10. Информация по сегментам

9.1. Согласно п. 2 ПБУ «Информация по сегментам» утвержденного Приказом Минфина РФ № 143н от 08.11.2010, в соответствии с указанным ПБУ должны раскрывать в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам организации – эмитенты публично размещаемых ценных бумаг. Иные организации применяют это БПУ в случае принятия ими решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности. Решение о раскрытии информации по сегментам предприятие не принимало.

11. Прочая информация

10.1. Бюджетных средств или иных форм государственной помощи, от которых Общество напрямую получало бы экономические выгоды, в отчетном периоде не было.

10.2. В отчетном периоде предприятие не выступало в качестве подрядчика (субподрядчика) в договорах строительного подряда и иных аналогичных договорах.

10.3. Предприятие не оценивает рыночные риски как существенные, поскольку предпосылок к снижению цен на реализуемые товары (работы, услуги) не наблюдается. Также не наблюдается рисков к существенному увеличению цен на приобретаемые предприятием товары (работы, услуги). Поскольку основные товары (работы, услуги) приобретаемые предприятием, производятся на территории Российской Федерации и покупаются за рубли, а также рынком сбыта товаров (работ, услуг) для предприятия также является Российская Федерация, то изменения курсов иностранных валют не несет в себе для предприятия существенных рисков.

10.4. Предприятие не оценивает кредитный риск как существенный, поскольку признаков, свидетельствующих о возможном неисполнении контрагентами предприятия своих обязательств по погашению задолженности перед предприятием в существенных суммах, не наблюдается.

10.5. Предприятие не оценивает риск ликвидности как существенный, поскольку у предприятия достаточно ликвидных средств для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

Генеральный директор

Манченко А.П.