



ВнешЭкономАудит

А У Д И Т О Р С К А Я Ф И Р М А

Публичное акционерное общество
«Челябинский завод профилированного
стального настила»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2023 года

Челябинск | 2024



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Публичного акционерного общества
«Челябинский завод профилированного стального настила»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Челябинский завод профилированного стального настила» (ОГРН 1027402320494), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Челябинский завод профилированного стального настила» 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 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, 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 за 2023 год. 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.

Основные средства

По нашему мнению указанный вопрос являлся одним из ключевых вопросов для нашего аудита, ввиду существенности балансовой стоимости основных средств, а также высокой чувствительности срока полезного использования и ликвидационной стоимости объектов основных средств к различным предпосылкам и допущениям, что требует большого объема суждения руководства в отношении ожидаемого периода эксплуатации, ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, планов по замене основных средств, до истечения срока физического износа.

Нами были проведены процедуры по анализу последовательности и обоснованности допущений и предпосылок, используемых руководством Общества, лежащих в основе определения ликвидационной стоимости объектов основных средств и срока полезного использования.

Наши аудиторские процедуры включали: выборочную проверку расчетов Общества сумм амортизации в связи с пересмотром сроков полезного использования и ликвидационной стоимости для разных групп основных средств, оценку подходов Общества к пересмотру остаточных сроков полезного использования и определению ликвидационной стоимости.



Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Обществом в бухгалтерской отчетности. Информация о наличии, движении и изменении стоимости основных средств раскрыта в разделе 2 «Основные средства» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, а также в пунктах 2.2 и 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Обесценение дебиторской задолженности

По нашему мнению, данный вопрос является одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности Общества. Оценка обесценения дебиторской задолженности осуществляется руководством ПАО «ЧЗПСН-ПРОФНАСТИЛ» с применением профессионального суждения и субъективных допущений. Выявление признаков обесценения и определение возмещаемой стоимости происходит с высоким уровнем субъективного суждения, а также с использованием различных допущений и анализом многих факторов, каждый из которых может значительно повлиять на величину резерва под обесценение дебиторской задолженности. В связи с присущей оценке резервов неопределенности мы считаем указанную область ключевым вопросом аудита.

Расчет резерва под обесценение дебиторской задолженности производится на основании ее анализа и отражает сумму, достаточную, по мнению руководства, для покрытия произошедших потерь. Резервы рассчитываются на основе индивидуальной оценки активов, подверженных рискам обесценения в отношении финансовых активов, которые являются по отдельности существенными.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности, а также используя наше собственное понимание размеров сомнительной дебиторской задолженности в целом по отрасли исходя из недавнего опыта.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом, о степени использования оценочных суждений при расчете резерва по сомнительным долгам. Информация о начисленном резерве по сомнительным долгам раскрыта в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ПАО «ЧЗПСН-ПРОФНАСТИЛ» за 2023 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Годовой отчет ПАО «ЧЗПСН-ПРОФНАСТИЛ», предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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 бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетности или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с отчетом ПАО «ЧЗПСН-ПРОФНАСТИЛ» мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, и принять соответствующее решение в связи с этим.

Ответственность руководства и лиц, ответственных за корпоративное управление 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, ответственные 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, ответственными 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.

Мы также предоставляем лицам, ответственным за корпоративное управление аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, ответственных за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Лобко Татьяна Александровна,
действующая от имени аудиторской организации
на основании доверенности № АФ-02 от 25.01.2024,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21606092212)



Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская фирма «ВнешЭкономАудит»,
454091, г. Челябинск, ул. Красная, дом 63, помещение 9,
ОРНЗ 11606078068

26 апреля 2024 года.

**ПОЛНЫЙ СОСТАВ
ГODOVOЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ЧЕЛЯБИНСКИЙ ЗАВОД ПРОФИЛИРОВАННОГО СТАЛЬНОГО НАСТИЛА»**

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация	Публичное акционерное общество "Челябинский завод прсфилированного стального настила" (ПАО "ЧЗПСН-Профнастил")	по ОКПО	01217836		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7447014976		
Вид экономической деятельности	Производство строительных металлических конструкций и изделий и их частей	по ОКВЭД 2	25.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичное акционерное общество / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 454081, Челябинская обл, г Челябинск, ул Валдайская, д. 7, к. АБК, офис 35					
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 АФ "ВнешЭкономАудит"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7451099482		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027402910622		

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	54	206	218
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 579 805	1 614 335	1 522 904
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	78 382	78 382	38 382
	Отложенные налоговые активы	1180	25 188	17 255	7 187
	Прочие внеоборотные активы	1190	88 733	54 607	49 765
	Итого по разделу I	1100	1 772 161	1 764 785	1 618 456
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	933 693	253 623	613 604
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	683
	Дебиторская задолженность	1230	1 706 466	2 242 799	1 484 451
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 094	5 075	198 994
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	70 794	64 563	18 647
	Прочие оборотные активы	1260	2 010	3 920	507
	Итого по разделу II	1200	2 716 057	2 569 980	2 316 886
	БАЛАНС	1600	4 488 218	4 334 764	3 935 342

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	83 829	83 829	83 829
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 206 371	1 206 371	1 206 371
	Резервный капитал	1360	4 191	4 191	4 191
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	538 876	268 504	27 196
	Итого по разделу III	1300	1 833 267	1 562 895	1 321 587
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	500 000	500 000	500 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	25 815	16 209	1 222
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	17 960	19 206	-
	Итого по разделу IV	1400	543 775	535 415	501 222
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	502 649	334 484	726 822
	Кредиторская задолженность	1520	1 575 415	1 873 467	1 363 920
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	31 378	24 475	21 791
	Прочие обязательства	1550	1 734	4 028	-
	Итого по разделу V	1500	2 111 176	2 236 455	2 112 533
	БАЛАНС	1700	4 488 218	4 334 764	3 935 342



Руководитель

(подпись)

Свеженцев Евгений
Игоревич

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Публичное акционерное общество "Челябинский завод
профилированного стального настила" (ПАО "ЧЗПСН-Профнастил")

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности _____

Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

	Коды		
	0710002		
	31	12	2023
	01217836		
	7447014976		
	12247	16	
	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	12 094 552	9 563 139
	Себестоимость продаж	2120	(11 329 674)	(8 980 716)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	764 878	582 423
	Коммерческие расходы	2210	(179 977)	(194 951)
	Управленческие расходы	2220	(160 110)	(141 488)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	424 791	245 984
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	34 184	17 979
	Проценты к уплате	2330	(78 765)	(77 398)
	Прочие доходы	2340	165 746	392 583
	Прочие расходы	2350	(201 767)	(285 993)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	344 189	293 155
	Налог на прибыль	2410	(73 817)	(57 002)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(72 144)	(56 903)
	отложенный налог на прибыль	2412	(1 673)	(99)
	Прочее	2460	-	(267)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	270 372	235 886

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	270 372	235 886
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Свеженцев Евгений
Игоревич

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация	Публичное акционерное общество "Челябинский завод профилированного стального настила" (ПАО "ЧЗПСН-Профнастил")	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	ИНН	7447014976		
Вид экономической деятельности	ОКВЭД 2	ОКВЭД 2	16		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКПО	по ОКПОФ / ОКФС	01217836		
Публичное акционерное общество	по ОКЕИ	по ОКЕИ	12247		
Единица измерения: в тыс. рублей			384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	83 829	-	1 206 371	4 191	27 196	1 321 587
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	241 308	241 308
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	83 829	-	1 206 371	4 191	268 504	1 562 895
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	270 372	270 372
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	270 372	270 372
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	83 829	-	1 206 371	4 191	538 876	1 833 267

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	1 833 267	1 562 895	1 321 587



Руководитель
Свеженцев Евгений
Игоревич
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

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

Организация Публичное акционерное общество "Челябинский завод
профилированного стального настила" (ПАО "ЧЗПСН-Профнастил") по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС
Публичное акционерное общество / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
01217836		
7447014976		
12247		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	11 893 919	9 163 413
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11 737 649	9 095 470
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	156 270	67 943
Платежи - всего	4120	(11 961 835)	(8 767 723)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(11 223 704)	(8 079 876)
в связи с оплатой труда работников	4122	(491 306)	(427 635)
процентов по долговым обязательствам	4123	(75 234)	(79 036)
налога на прибыль организаций	4124	(60 089)	(73 243)
прочие платежи	4129	(111 502)	(107 933)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(67 916)	395 690
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	478	31 384
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	478	31 384
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	-	-
Платежи - всего	4220	(93 529)	(168 919)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(93 529)	(163 023)
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	-	(5 896)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(93 051)	(137 535)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 418 869	277 716
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 418 869	178 580
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	-	99 136
Платежи - всего	4320	(1 252 837)	(489 976)
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	(1 250 869)	(447 508)
прочие платежи	4329	(1 968)	(42 468)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	166 032	(212 260)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5 065	45 895
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	64 563	18 647
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	70 794	64 563
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 166	21



Руководитель

(подпись)

Свеженцев Евгений
Игоревич

(расшифровка подписи)

1 апреля 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	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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	90	(24)	-	-	-	(12)	-	-	-	90	(36)
	5110	за 2022г.	90	(12)	-	-	-	(12)	-	-	-	90	(24)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2023г.	20	(5)	-	-	-	-	(4)	-	-	20	(9)
	5111	за 2022г.	20	(1)	-	-	-	-	(4)	-	-	20	(5)

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		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период		
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.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	140	-	(140)	-	-
	5190	за 2022г.	140	-	-	-	140
в том числе:	5181	за 2023г.	20	-	(20)	-	-
	5191	за 2022г.	20	-	-	-	20
Товарный знак "Термостепс-МТЛ", свидетельство № 234005							



Руководитель _____ Свеженцев Евгений Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

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.	1 408 935	(525 632)	774 808	(114 078)	104 264	(143 246)	-	(30 578)	6 019	2 039 086	(558 594)
	5210	за 2022г.	1 373 168	(504 786)	170 981	(114 813)	91 483	(141 748)	-	(20 401)	226 632	1 408 935	(525 632)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	741 085	(343 735)	46 355	(85 187)	95 912	(97 159)	-	-	-	702 253	(344 981)
	5211	за 2022г.	737 058	(352 131)	131 088	(112 418)	89 142	(101 276)	-	(14 643)	(20 530)	741 085	(343 735)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	68 397	(43 814)	15 597	(6 087)	4 444	(11 599)	-	-	-	77 907	(50 968)
	5212	за 2022г.	67 468	(35 276)	2 971	(2 234)	2 234	(10 188)	-	192	(583)	68 397	(43 814)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	2 477	(784)	3 329	-	-	(2 117)	-	-	-	5 807	(2 901)
	5213	за 2022г.	8 269	(6 833)	-	-	-	(216)	-	(5 792)	6 265	2 477	(784)
Сооружения	5204	за 2023г.	163 874	(45 965)	37 294	(524)	104	(13 167)	-	-	-	200 644	(59 029)
	5214	за 2022г.	78 242	(38 390)	36 603	(3)	-	(7 820)	-	49 032	245	163 874	(45 965)
Здания	5205	за 2023г.	386 114	(69 176)	635 166	(10 486)	4	(14 132)	-	-	-	1 010 781	(83 305)
	5215	за 2022г.	357 675	(53 328)	-	(36)	1	(16 515)	-	28 475	666	386 114	(69 176)
Земельные участки	5206	за 2023г.	3 382	-	-	-	-	-	-	-	-	3 382	-
	5216	за 2022г.	77 835	-	-	-	-	-	-	(74 453)	-	3 382	-
Офисное оборудование	5207	за 2023г.	15 345	(12 011)	828	(442)	97	(1 237)	-	-	-	15 731	(13 151)
	5217	за 2022г.	18 360	(13 230)	319	(122)	106	(1 184)	-	(3 212)	2 297	15 345	(12 011)
ППА	5208	за 2023г.	27 200	(9 336)	36 239	(10 772)	3 241	(3 818)	-	(30 578)	6 019	22 089	(3 894)
	5218	за 2022г.	27 200	(4 787)	-	-	-	(4 549)	-	-	-	27 200	(9 336)
Другие виды основных средств	5209	за 2023г.	1 061	(811)	-	(568)	462	(17)	-	-	-	493	(366)
	5219	за 2022г.	1 061	(811)	-	-	-	-	-	-	-	1 061	(811)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	731 032	151 375	(12 440)	(770 664)	99 313
	5250	за 2022г.	676 934	21 656	(1 015)	(163 447)	731 032
в том числе:							
Видеокамера	5241	за 2023г.	142	(142)	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	142	-	-	142
Коммутатор	5242	за 2023г.	78	(78)	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	78	-	-	78
Модуль SFP 1.25G WDM, дальность до 3км (6dB), 1330nm, с функцией DDM	5243	за 2023г.	-	1	-	-	1
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Модуль SFP 1.25G WDM, дальность до 3км (6dB), 1550nm, с функцией DDM	5244	за 2023г.	-	1	-	-	1
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кабель оптический самонесущий 1.3кН плоский 8 волокон одномод. 500 пог. м	5245	за 2023г.	8	(8)	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	8	-	-	8
Осушитель рефрижераторный ALM-RD 2660	5246	за 2023г.	1 477	(1 477)	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	1 477	-	-	1 477
Счетчик газовый	5247	за 2023г.	-	326	163	-	163
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Видеорегистратор	5248	за 2023г.	33	(33)	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	33	-	-	33
Жесткий диск	5249	за 2023г.	33	(33)	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	33	-	-	33
ИБП		за 2023г.	2	(2)	-	-	-
		за 2022г.	-	2	-	-	2
Барабан клиновой		за 2023г.	-	8 167	4 083	-	4 083
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Тепловой пункт для здания АБК		за 2023г.	92	-	-	92	-
		за 2022г.	92	-	-	-	92
Технологическая линия по производству минераловатных изделий МВП2 (Кронштейн поворотный)		за 2023г.	15	-	-	-	15
		за 2022г.	15	-	-	-	15
Система видеонаблюдения на территории ОСП г. Самара, ул. Заводская, д.5		за 2023г.	289	327	-	615	-
		за 2022г.	83	408	-	202	289
Система пожарной сигнализации и системы оповещения и управления эвакуацией в АБК инв.№ 9.93308		за 2023г.	75	-	75	-	-
		за 2022г.	-	75	-	-	75
Автоматизированная газовая блочно-модульная котельная (теплопроизв. 20 000 кВт)		за 2023г.	45 149	3 898	453	-	48 593
		за 2022г.	44 034	1 114	-	-	45 149
Водяная автоматическая система пожаротушения (ППОК)		за 2023г.	148	-	148	-	-
		за 2022г.	148	-	-	-	148
Газопровод, расположенный по Валдайская, 7		за 2023г.	130	-	130	-	-
		за 2022г.	130	-	-	-	130

Железнодорожные пути на ППУ	за 2023г.	161	-	161	-	-	-
	за 2022г.	161	-	-	-	-	161
Железнодорожные пути на склад металлоконструкций	за 2023г.	387	-	387	-	-	-
	за 2022г.	387	-	-	-	-	387
Кран-балка в пролете "А-Б"	за 2023г.	462	-	462	-	-	-
	за 2022г.	462	-	-	-	-	462
Линия по производству минераловатной плиты	за 2023г.	52	52	104	-	-	-
	за 2022г.	52	-	-	-	-	52
Линия цинкования	за 2023г.	2 144	-	-	-	-	2 144
	за 2022г.	2 144	-	-	-	-	2 144
Неотплаиваемый склад	за 2023г.	87	-	87	-	-	-
	за 2022г.	87	-	-	-	-	87
Площадка под строительство комплексного произ-ва Минплиты и Сэндвич панелей в Металлургическом р-не	за 2023г.	144	-	144	-	-	-
	за 2022г.	144	-	-	-	-	144
Площадка складирования металлоконструкций (Южная)	за 2023г.	2 510	-	2 510	-	-	-
	за 2022г.	2 510	-	-	-	-	2 510
Подъездные пути к тепловому складу	за 2023г.	184	-	184	-	-	-
	за 2022г.	184	-	-	-	-	184
Предприятие по производству панелей с наполнителем из пенополиуретана и пенополиизоцианурата	за 2023г.	115 816	607	-	116 423	-	-
	за 2022г.	100 265	15 551	-	-	-	115 816
Реконструкция УУРГ (узел учета газа) ОСП г. Самара	за 2023г.	198	-	-	198	-	-
	за 2022г.	198	-	-	-	-	198
Сеть газоснабжения инв.№2.231200	за 2023г.	265	-	265	-	-	-
	за 2022г.	265	-	-	-	-	265
Склад готовой продукции	за 2023г.	934	-	934	-	-	-
	за 2022г.	934	-	-	-	-	934
Участок подготовки и хранения металла, примыкающий к основному производственному корпусу по оси 1	за 2023г.	58 501	477	-	58 978	-	-
	за 2022г.	58 474	27	-	-	-	58 501
Устройство подъездных путей к территории теплового склада	за 2023г.	251	-	251	-	-	-
	за 2022г.	251	-	-	-	-	251
Холодный склад ангарного типа (очистные)	за 2023г.	4 425	2 078	1 071	-	-	6 503
	за 2022г.	4 425	-	-	-	-	4 425
Цех металлических конструкций с участками складирования. Участок складирования	за 2023г.	383 748	547	-	384 294	-	-
	за 2022г.	382 992	756	-	-	-	383 748
Цех сборки блок-контейнеров	за 2023г.	586	-	586	-	-	-
	за 2022г.	586	-	-	-	-	586
ЦМК новый (пристрой) оси А' Б'	за 2023г.	74 666	586	-	75 252	-	-
	за 2022г.	74 666	-	-	-	-	74 666
Модернизация линии покрытия REDMAN (неотделимое улучшение арендованного имущества)	за 2023г.	23 344	7 796	-	31 139	-	-
	за 2022г.	-	23 344	-	-	-	23 344
Модернизация трубопровода аспирации линии МВП -2	за 2023г.	750	1 452	-	2 202	-	-
	за 2022г.	-	750	-	-	-	750
Автомобильный КПП	за 2023г.	-	21 836	7 067	-	-	14 769
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Служебный гараж	за 2023г.	-	13 068	-	-	-	13 068
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-

Абразивоструйный аппарат DBS200 в комплекте с дистанционным управлением	за 2023г.	104	-	104	-	-
Машина термической резки балки	за 2022г.	104	-	-	-	104
Машина испытательная универсальная	за 2023г.	107	-	-	-	107
Машина испытательная универсальная	за 2022г.	107	-	-	-	107
Тягач седельный КАМАЗ Т2230 VIN: ХТС651165N1484276	за 2023г.	1 465	-	1 465	-	-
Секционные ворота ISD01 4500x4500	за 2022г.	-	1 465	-	-	1 465
Станок плоско-шлифовальный 3Д725	за 2023г.	4 292	-	4 292	-	-
ППА: Вилочный погрузчик Komatsu FD15T-21 (з.н 213409)	за 2022г.	-	319	-	-	319
ППА: Вилочный погрузчик Komatsu FD15T-21 (з.н 213413)	за 2022г.	-	-	-	-	-
ППА: Вилочный погрузчик Komatsu FD15T-21 (з.н 213418)	за 2023г.	-	9 545	-	-	9 545
Фронтальный погрузчик XGMA XG935H г/н 1540AM (з.н CXG00935TL0H00035)	за 2022г.	669	43	-	712	-
ППА Земельный участок S=4 099 (Кадастр. 74:36:0609016:28)	за 2022г.	669	-	-	-	669
ППА Земельный участок S=2 385 (Кадастр. 74:36:0609001:89)	за 2023г.	1 224	-	-	1 224	-
ППА Земельный участок S=397,8 (Кадастр. 77:08:0004010:14)	за 2022г.	1 224	-	-	-	1 224
ППА по договору аренды транспортных средств без экипажа	за 2023г.	66	-	66	-	-
ППА по договору аренды недвижимого имущества	за 2022г.	-	66	-	-	66
ППА по договору аренды прочего имущества	за 2023г.	435	-	435	-	-
Корпус сварной навесной серии ДКО СТ с МП размер: 400 x 600 x 200 мм (В x Ш x Г)	за 2022г.	-	435	-	-	435
Агрегат электронасосный	за 2023г.	3 520	-	3 520	-	-
Клапан предохранительный	за 2022г.	-	3 520	-	-	3 520
Фильтр сетчатый	за 2023г.	420	-	420	-	-
Клапан обратный	за 2022г.	-	420	-	-	420
Пневмогидроаккумулятор	за 2023г.	-	5	5	-	-
Реконструкция_Технологическая эстакада	за 2022г.	-	-	-	-	-
Корпоративная сеть передачи данных (комплексный сервер)	за 2023г.	1 297	-	1 297	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	225	-	225	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	442	-	442	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	98	-	98	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	505	-	505	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	7 153	-	7 153	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	213	-	213	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-

22

Осушитель рефрижераторный ALM-RD 2660 MBP1	за 2023г.	-	946	-	946	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Осушитель рефрижераторный ALM-RD 2660 MBP2	за 2023г.	-	1 123	-	1 123	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Площадка складирования S=10834м2	за 2023г.	-	24 637	-	24 637	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Пылесос Даистром ПП-220/40.3-3 в комплекте с подвесной насадкой	за 2023г.	-	100	-	100	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Система воздушного охлаждения помещения частотных преобразователей MBP2	за 2023г.	-	473	-	473	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Кабельные линии 0.4 кВ от здания административно-бытового корпуса до ВРУ	за 2023г.	-	1 575	-	1 575	-	-
Служебного гаража	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Эстакада под теплотрассы	за 2023г.	-	1 314	-	1 314	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Комплекс дозирочных насосов для приготовления связующего (MBP11)	за 2023г.	-	2 653	-	2 653	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Здание (Заводская амбулатория) ОСП	за 2023г.	-	263	-	263	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Котел газовый	за 2023г.	-	218	-	218	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Автомобиль Lada 4*4 ХТА212140Р2458142	за 2023г.	-	705	-	705	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Стеллаж №2 с футтеркой и окраской	за 2023г.	-	1 790	895	895	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Поддон (пожемент) металлический для хранения рулонной стали	за 2023г.	-	2 292	2 292	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Машина разрывная ИР 5040-5 (базовая модель)*приспособления, датчик силы 10кН (1000 кг)	за 2023г.	-	155	-	155	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Автомобильная стоянка	за 2023г.	-	2 615	-	2 615	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Автомобиль Lada 4*4 ХТА212140Р2458142 А 421 ВТ 774	за 2023г.	-	705	-	705	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Машина испытательная универсальная РЭМ-50-А-1-4	за 2023г.	-	1 465	-	1 465	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Тягач седельный КАМАЗ Т2230 г/н К097СХ763 VIN: ХТС651165N1484276	за 2023г.	-	4 292	-	4 292	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Стеллаж №2 с футтеркой	за 2023г.	-	671	-	671	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Стеллаж №1 с футтеркой	за 2023г.	-	74	-	74	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Стеллаж №1 с футтеркой	за 2023г.	-	370	-	370	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Погрузчик фронтальный Loking CDM932N	за 2023г.	-	2 400	-	2 400	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА Автомобиль ГАЗ 53-12 06840с74 с 01.01.2023	за 2023г.	-	251	-	251	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА Грузовой автомобиль Камаз 5410 06760с74 с 01.01.2023	за 2023г.	-	251	-	251	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-

ППА ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК (2239 кв.м.) с 01.02.2023		за 2023г.	-	43	-	43	-	-
ППА ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК (2476 кв.м.) с 01.02.2023		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК (2670 кв.м.) с 01.02.2023		за 2023г.	-	44	-	44	-	-
ППА ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК (2747 кв.м.) с 01.02.2023		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК (2747 кв.м.) с 01.02.2023		за 2023г.	-	48	-	48	-	-
ППА ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК (3264 кв.м.) с 01.02.2023		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК (3264 кв.м.) с 01.02.2023		за 2023г.	-	49	-	49	-	-
ППА ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК (4352 кв.м.) с 01.02.2023		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК (4352 кв.м.) с 01.02.2023		за 2023г.	-	58	-	58	-	-
ППА ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК (4450 кв.м.) с 01.02.2023		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК (4450 кв.м.) с 01.02.2023		за 2023г.	-	78	-	78	-	-
ППА ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК (5322 кв.м.) с 01.02.2023		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК (5322 кв.м.) с 01.02.2023		за 2023г.	-	79	-	79	-	-
ППА ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК (4004,2 кв.м.) с 01.02.2023		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК (685 кв.м.) с 01.02.2023		за 2023г.	-	95	-	95	-	-
ППА ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК (7285 кв.м.) с 01.02.2023		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК (7522 кв.м.) с 01.02.2023		за 2023г.	-	119	-	119	-	-
ППА ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК (6066,8 кв.м.) с 01.02.2023		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК (999 кв.м.) с 01.02.2023		за 2023г.	-	12	-	12	-	-
ППА ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК (27369 кв.м.) с 01.02.2023		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК (27369 кв.м.) с 01.02.2023		за 2023г.	-	130	-	130	-	-
ППА ЛИВНЕНАКОПИТЕЛЬ 800 КУБ.МЕТР (S по наружному обмору 4102,6 кв.м.) с 01.02.2023		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА ОГРАЖДЕНИЕ ЗАВОДА с 01.02.2023		за 2023г.	-	134	-	134	-	-
ППА ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ КОРПУС ПЛОК (нежилое здание 44489 кв.м.) с 01.02.2023		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА РАЗГРУЗОЧНОЕ УСТРОЙСТВО (СКЛАД СЫРЬЕВЫХ МАТЕРИАЛОВ) с 01.02.2023		за 2023г.	-	167	-	167	-	-
ППА СКЛАД МОДУЛЬ 18х60 АНГАРНОГО ТИПА (S=1110,6 кв.м.) с 01.02.2023		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА СКЛАД ПОЛИМЕРНЫХ МАТЕРИАЛОВ (1180,7 кв.м.) с 01.02.2023		за 2023г.	-	18	-	18	-	-
ППА СКЛАД РЕАГЕНТОВ (S=49,9 кв.м.) с 01.02.2023		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА СКЛАД СОЛЯНОЙ КИСЛОТЫ (S=471,4 кв.м.) с 01.02.2023		за 2023г.	-	731	-	731	-	-
ППА СКЛАД СЫРЬЕВЫХ МАТЕРИАЛОВ (S=2600 кв.м.) с 01.02.2023		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	225	-	225	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	4	-	4	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	6 222	-	6 222	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	150	-	150	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	94	-	94	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	60	-	60	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	98	-	98	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	98	-	98	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	138	-	138	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-

ППА СТАНЦИЯ НАСОСНАЯ ДРЕНАЖНАЯ (S=12,2 кв.м.) с 01.02.2023	за 2023г.	-	-	33	-	33	-
ППА ТЕПЛОМЕР ПУНКТ (S=41,9 кв.м.) с 01.02.2023	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	5	-	5	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА ТЕПЛОЕ ЗДАНИЕ СКЛАДА (S=1254,8 кв.м.) с 01.02.2023	за 2023г.	-	-	76	-	76	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА ЦЕХ МЕЛКИХ МЕТАЛЛОКОНСТРУКЦИЙ (СПЕКАРНАЯ МАСТЕРСКАЯ) (S=333,7 кв.м.) с 01.02.2023	за 2023г.	-	-	7	-	7	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА ЗДАНИЕ МАЗУТОХРАНИЛИЩЕ (16,2 кв.м.) с 01.02.2023	за 2023г.	-	-	54	-	54	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА ПОМЕЩЕНИЕ КПП с 01.02.2023	за 2023г.	-	-	2	-	2	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА НАВЕС ДЛЯ АВТОМОБИЛЕЙ с 01.02.2023	за 2023г.	-	-	2	-	2	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА СКЛАД ХОЛОДНЫЙ С СУШИЛЬНОЙ КАМЕРОЙ с 01.02.2023	за 2023г.	-	-	2	-	2	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА ЗДАНИЕ СТАНЦИИ НАСОСНОЙ КАНАЛИЗАЦИОННОЙ с 01.02.2023	за 2023г.	-	-	45	-	45	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Кутлер для мяса, овощей CP-30 FoodAtlas	за 2023г.	-	-	102	-	102	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Автомобиль Haval H9 XZGFF07AXNA107356	за 2023г.	-	-	3 295	-	3 295	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Автопозвучик CPD 15 H JAC (1,5 т., H=3 м) сер. № 230161885	за 2023г.	-	-	1 425	-	1 425	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА ГПП 110/10 ТРАНЗ. (S=746,4 кв.м.) с 01.07.2023	за 2023г.	-	-	65	-	65	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА ЗДАНИЕ АБК (S=9669,2 кв.м.) с 01.07.2023	за 2023г.	-	-	1 318	-	1 318	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА ЗДАНИЕ БЛОКА НАСОСНОЙ СТАНЦИИ И ОЧИСТНЫХ УСТАНОВОК (S=3283,6 кв.м.) с 01.07.2023	за 2023г.	-	-	272	-	272	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА ЗДАНИЕ НАСОСНОЙ СТАНЦИИ КАНАЛИЗАЦИОННОЙ (S=163,3 кв.м.) с 01.07.2023	за 2023г.	-	-	296	-	296	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА ЗДАНИЕ ХИМУСТАНОВКИ (S=1762,3 кв.м.) с 01.07.2023	за 2023г.	-	-	387	-	387	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК (101180 кв.м.) с 01.07.2023	за 2023г.	-	-	2 400	-	2 400	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК (101180 кв.м.) с 01.07.2023	за 2023г.	-	-	1 054	-	1 054	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК (28379 кв.м.) с 01.07.2023	за 2023г.	-	-	764	-	764	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК (2439 кв.м.) с 01.07.2023	за 2023г.	-	-	58	-	58	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК (2476 кв.м.) с 01.07.2023	за 2023г.	-	-	59	-	59	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК (5322 кв.м.) с 01.07.2023	за 2023г.	-	-	126	-	126	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК (6694 кв.м.) с 01.07.2023	за 2023г.	-	-	159	-	159	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-

Кислородное оборудование Contessi для линии MBP11		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	442	-	-	442	-
Технологическая линия по производству минераловатных изделий MBP2		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	32 988	-	-	32 988	-
Работы по устройству асфальтобетонных полов (дорожных плит) "Внутривозовские проезды"		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	19 069	-	-	19 069	-
Кап.ремонт трубопроводов системы отопления здания (Цех МВИ) и Здания(Металлообработавшее произ-во)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	8 792	-	-	8 792	-
Весы электронные автомобильные "ПВТА-80-18"		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	2 852	-	-	2 852	-
Капитальный ремонт водогрейного котла ДКВР Е-6.5-13-ГМ (инв. номер 9.93348)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	3 817	-	-	3 817	-
Асфальтированная площадка №1(на месте здания мойки для машин)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	696	-	-	696	-
Асфальтированная площадка №2 (у здания весовой)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	1 011	-	-	1 011	-
Асфальтированная площадка №5 (между складом химтоваров и забором)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	3 794	-	-	3 794	-
Асфальтированная площадка №6 (между мойкой,химскладом и забором)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	966	-	-	966	-
Кран мостовой электрический двухбалочный г/п 5+5 тонн, пролетом 34,5 метра		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	14 221	-	-	14 221	-
Асфальтобетонное покрытие 2100 м2 (возле склада профнастила при магазине инв №1,311102)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	2 275	-	-	2 275	-
Модернизация секции теплообменника с установкой резервного вентилятора (вагранка MBP-2)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	5 875	-	-	5 875	-
ИБП		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	158	-	-	158	-
Автопогрузчик		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	2 611	-	-	2 611	-
Автомобиль VOLVO XC90 YV1CM2457E1696449 (1000919/240114/0000737/11		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	257	-	-	257	-
Среднетемпературная холодильная установка		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	152	-	-	152	-
Аппарат сварочный NEON BD-221		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	61	-	-	61	-
ИК термометр RAYR3IPLUS1MSCL 1um mit Doppellaser (EN60825 Class2, FDA Class II) Ziefertrohr		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	553	-	-	553	-
Кран мостовой		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	2 857	-	-	2 857	-
Оборудование щеточное для МТЗ		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	138	-	-	138	-
Экскаватор-погрузчик LIUGONG CL G777A VIN CLG0777AEEB001761*		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	1 233	-	-	1 233	-
Таль электрическая		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	143	-	-	143	-
Вертикальный велозорметр 2021 MATRIX U30XIP		за 2023г.	-	-	-	-	-

Автомобиль ГАЗ 330202 VIN X96330202C2482354*	за 2022г.	-	570	-	570	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Камаз-МаркоПоло 3297 X1F3297KMF0000157 (автобус)	за 2022г.	-	208	-	208	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автопоездчик GoodSense FD30T1-X12	за 2022г.	-	250	-	250	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль VOLVO XC90 (г.н Y793CO174)	за 2022г.	-	1 361	-	1 361	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кондиционер настенный IGC RAS/RAC-36AX	за 2022г.	-	257	-	257	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Климатическая установка AtomGold9 (среднетемпературная холодильная установка)	за 2022г.	-	138	-	138	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аппарат высокого давления АД ПОСЕЙДОН (электро 15кВт, насос с головкой из нержавеющей стали UDOR (Италия))	за 2022г.	-	152	-	152	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сплит-система напольно-потолочного типа ROYAL Clima ES-F 60HRN/ES-E 60HN 16,0 кВт-25°C	за 2022г.	-	276	-	276	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сплит-система канального типа ROYAL Clima ES-D 24HXX/ES-E 24HX (7.6кВт, 220В)	за 2022г.	-	506	-	506	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сплит-система канального типа ROYAL Clima ES-D 36HNI EU INVERTER(10.5кВт, 220В)	за 2022г.	-	602	-	602	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Вытяжная вентиляция от зонта 1 линии МВП1	за 2022г.	-	407	-	407	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
АВТОПОГРУЗЧИК GOODSENSE FD15G-X11 (221013043)	за 2022г.	-	260	-	260	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Оборудование щитовое ИУЦЛ 32. 00. 000-02 (для МТЗ 80/82, скел. 5*10 с поливом емк. 500л)	за 2022г.	-	1 250	-	1 250	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Hyundai Trago VIN KMFDA180BPC66211	за 2022г.	-	138	-	138	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
ИБП Ippon innova RT II 10000, 10000ВА	за 2022г.	-	250	-	250	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Таль электрическая CD г/п 3.2 т 24 м	за 2022г.	-	158	-	158	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Камаз-МаркоПоло3297 X1F3297KMF0000157 (автобус)	за 2022г.	-	143	-	143	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль ГАЗ 330202 VIN X96330202C2482354* H895PE174	за 2022г.	-	250	-	250	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	208	-	208	-

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	7 040	9 550
в том числе:			
Технологическая линия по производству минераловатного волокна	5261	2 202	7 657
Здание (Заводская амбулатория). Нежилое. Кадастровый номер 63:01:04:20004:529	5262	263	-
Узел учета газа	5263	198	-

Система видеонаблюдения по адресу г. Самара, ул. Заводская, д. 5 (прилегающая территория ОСП)	5264	615	-
Площадка складирования S=10834м2	5265	934	-
Корпоративная сеть передачи данных (комплексный сервер)	5266	213	-
Автомобильная стоянка	5267	2 615	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	18 195	17 864	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	46 993	72 822	72 822
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____ Свеженцев Евгений Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

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 корректировка	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				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	78 382	-	-	-	-	-	-	78 382	-
	5311	за 2022г.	38 382	-	40 000	-	-	-	-	78 382	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	5 076	-	-	(1 981)	-	-	-	3 094	-
	5315	за 2022г.	198 995	-	-	(193 919)	-	-	-	5 076	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	83 458	-	-	(1 981)	-	-	-	81 476	-
	5310	за 2022г.	237 377	-	40 000	(193 919)	-	-	-	83 458	-

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	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Свеженцев Евгений
Игоревич
(расшифровка подписи)

Руководитель

1 апреля 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	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
Запасы - всего	5400	за 2023г.	257 292	(3 670)	253 622	27 447 023	(26 785 607)	1 047	(2 393)	X	938 708	(5 013)	933 693		
	5420	за 2022г.	638 317	(24 713)	613 604	24 511 543	(24 891 904)	21 384	(340)	X	257 292	(3 670)	253 622		
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	146 429	(2 442)	143 987	7 604 698	(7 284 985)	379	-	5 423 251	465 922	(2 062)	463 860		
	5421	за 2022г.	483 487	(19 183)	464 324	6 443 466	(6 782 027)	18 661	-	4 698 007	146 429	(2 442)	143 987		
Готовая продукция	5402	за 2023г.	75 049	(708)	74 341	5 994 883	(5 899 619)	660	-	5 903 756	170 113	(48)	170 065		
	5422	за 2022г.	80 058	(3 431)	76 627	5 407 983	(5 437 797)	2 723	-	5 330 280	75 049	(708)	74 341		
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	8 768	(520)	8 248	6 131 760	(5 849 399)	8	(2 393)	1 791	291 129	(2 905)	288 224		
	5423	за 2022г.	17 195	(179)	17 016	4 924 352	(4 932 959)	-	(340)	23 652	8 768	(520)	8 248		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	27 046	-	27 046	7 535 904	(7 551 406)	-	-	-	11 544	-	11 544		
	5425	за 2022г.	57 577	-	57 577	7 540 791	(7 544 170)	-	-	-	27 046	-	27 046		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	179 977	(179 977)	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2022г.	-	-	-	194 951	(194 951)	-	-	-	-	-	-		
	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	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____ Свеженцев Евгений Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

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 сомнитель- ным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2023г.	2 279 592	(36 793)	23 857 464	-	(24 399 995)	-	(1 594)	-	(4 604)	-	1 741 665	(35 199)	-	-
	5530	за 2022г.	1 530 916	(46 465)	17 038 933	6 491	(16 309 526)	-	9 672	(4 599)	-	17 377	2 279 592	(36 793)	-	-
	5511	за 2023г.	127 681	(29 906)	14 521 225	-	(14 590 696)	-	(531)	-	-	-	58 210	(29 375)	-	-
	5531	за 2022г.	140 954	(35 243)	11 556 549	-	(11 569 822)	-	(5 337)	-	-	-	127 681	(29 906)	-	-
	5512	за 2023г.	2 017 610	(1 850)	8 473 687	-	(8 875 028)	-	(185)	-	-	-	1 616 269	(1 665)	-	-
	5532	за 2022г.	1 235 883	(4 437)	5 171 594	-	(4 385 268)	-	(2 587)	(4 599)	-	-	2 017 610	(1 850)	-	-
	5513	за 2023г.	134 301	(5 037)	862 552	-	(934 271)	-	(878)	-	(4 604)	-	67 186	(4 159)	-	-
	5533	за 2022г.	154 079	(6 785)	310 790	6 491	(354 436)	-	1 748	-	-	17 377	134 301	(5 037)	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	2 279 592	(36 793)	23 857 464	-	(24 399 995)	-	(1 594)	X	(4 604)	-	1 741 665	(35 199)	-	-
	5520	за 2022г.	1 530 916	(46 465)	17 038 933	6 491	(16 309 526)	-	9 672	X	-	17 377	2 279 592	(36 793)	-	-

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	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего	5540	35 199	-	36 793	-	46 465	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	29 375	-	29 906	-	35 122	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1 665	-	1 850	-	4 438	-	-	-	-
прочая	5543	4 159	-	5 037	-	6 905	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	описание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	500 000
	5571	за 2022г.	500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	500 000
в том числе:												
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	500 000
	5573	за 2022г.	500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	500 000
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	2 207 951	26 020 889	75 400	26 230 780	-	-	-	-	-	2 078 064
	5580	за 2022г.	2 080 742	19 507 584	77 135	19 484 897	-	-	-	-	(17 377)	2 207 951
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 098 676	14 282 588	-	(14 582 713)	-	-	-	-	-	798 551
	5581	за 2022г.	878 298	10 149 459	70	(9 929 151)	-	-	-	-	-	1 098 676
авансы полученные	5562	за 2023г.	642 603	5 095 540	-	(5 052 067)	-	-	-	-	-	686 076
	5582	за 2022г.	375 247	5 123 895	-	(4 856 539)	-	-	-	-	-	642 603
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	105 000	4 588 638	-	(4 643 050)	-	-	-	4 604	-	55 192
	5583	за 2022г.	91 291	3 618 298	-	(3 604 589)	-	-	-	-	-	105 000
кредиты	5564	за 2023г.	-	1 399 869	15 395	(1 195 264)	-	-	-	-	-	220 000
	5584	за 2022г.	100 764	155 000	7 831	(263 595)	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	334 484	19 000	60 005	(130 840)	-	-	-	-	-	282 649
	5585	за 2022г.	626 058	-	68 998	(360 572)	-	-	-	-	-	334 484
прочая	5566	за 2023г.	27 188	635 254	-	(628 846)	-	-	-	-	-	35 596
	5586	за 2022г.	19 084	460 942	236	(470 451)	-	-	-	-	(17 377)	27 188
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	2 707 951	26 020 889	75 400	(26 230 780)	-	-	X	-	-	2 578 064
	5570	за 2022г.	2 590 742	19 507 584	77 135	(19 484 897)	-	-	X	-	(17 377)	2 707 951

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	15 952	-	-
прочая задолженность	5593	79	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель
Саженин Евгений
Игоревич
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	8 619 553	8 313 106
Расходы на оплату труда	5620	404 458	213 952
Отчисления на социальные нужды	5630	124 460	62 525
Амортизация	5640	141 175	75 452
Прочие затраты	5650	2 741 928	609 654
Итого по элементам	5660	12 031 574	9 274 689
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(361 813)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	42 465
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	11 669 761	9 317 154

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



Руководитель

Свеженцев Евгений
Игоревич

(расшифровка подписи)

1 апреля 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	24 475	41 223	(34 320)	-	31 378
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	24 475	41 223	(34 320)	-	31 378



Руководитель

Свеженцев Евгений
Игоревич

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
Договор залога (оборудование)	5811	257 394	-	16 602
Договор залога (оборудование)	5812	-	-	83 190
Банковская гарантия	5813	-	-	11 383



Руководитель _____
Свеженцев Евгений
Игоревич
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

9. Государственная помощь

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



Свеженцев Евгений
Игоревич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

1 апреля 2024

42

Публичное акционерное общество
"Челябинский завод
профилированного стального настила"

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах за 2023 год

Данные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Публичное акционерное общество «Челябинский завод профилированного стального настила» (далее - Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Все представленные в Пояснениях числовые данные указаны в тыс. руб., если не указано иное.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах включают в себя табличные пояснения (таблицы по разделам 1-9), а также текстовые пояснения, изложенные ниже.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Публичное акционерное общество «Челябинский завод профилированного стального настила»

Сокращенное наименование: ПАО «ЧЗПСН-Профнастил»

Юридический адрес Публичное акционерное общество «Челябинский завод профилированного стального настила» 454081, РФ, г. Челябинск, Валдайская, дом 7. корпус АБК. Офис 35

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2023 - 459 человек, на 31.12.2022 – 454 человека

Общество имеет обособленные подразделения, расположенные по следующим адресам:

Таблица 1

КПП	Вид обособленного подразделения	Наименование обособленного подразделения	Адрес обособленного подразделения
631445001	Обособленное структурное подразделение	ОСП «Завод по производству минераловатного утеплителя»	443004, Самарская обл., г.Самара, ул.Заводская,5
773345002	Обособленное подразделение	Обособленное подразделение г.Москва (ОП г. Москва)	125364, г.Москва, ул.Свободы,50

1.2. Основные виды деятельности

Согласно Уставу основным видом деятельности Общества является производство стеновых и кровельных сэндвич-панелей с наполнителем из минеральной ваты и пенополиизоцианурата, изготовление металлочерепицы, а также кровельного, стенового, армированного и продольно-гнутого видов профнастила, окрашивание рулонной стали (ОКВЭД 2: 25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей).

В 2023 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

-производство стеновых и кровельных сэндвич-панелей с наполнителем из минеральной ваты и пенополиизоцианурата, изготовление металлочерепицы, а также кровельного, стенового, армированного и продольно-гнутого видов профнастила, окрашивание рулонной стали.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах организации

Высшим органом управления является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором.

В 2023 году функции единоличного исполнительного органа Общества – генерального директора осуществлял Свеженцев Евгений Игоревич, избранный решением собрания участников ПАО "ЧЗПСН-Профнастил" №6/2023 от 05.09.2023 сроком на 3 года с 15.09.2023

Формирование коллегиального исполнительного органа Уставом Общества не предусмотрено.

В обществе действуют следующие контрольные органы:

Обществом создан Совет директоров в количестве 5 человек.

Таблица 2

ФИО	Должность
Свеженцев Игорь Николаевич	Генеральный директор ООО «Теплант» (АО «Стройсистема»), ООО «Теплантэнерго» (ООО «Стальконструкция»), АО Институт «Челябинский Промстройпроект», ООО «Профнедвижимость»
Бовшик Андрей Анатольевич	Директор по развитию ООО ЧЛЗ «Фест Про»
Исаков Дмитрий Вадимович	Представитель ООО «Лэндэр-Инвест»
Свеженцев Евгений Игоревич	Генеральный директор ПАО «ЧЗПСН-Профнастил»
Золотова Юлия Николаевна	Заместитель генерального директора по корпоративным и правовым вопросам

Обществом создана ревизионная комиссия в количестве 3 человек.

В состав ревизионной комиссии по состоянию на 31.12.2023 г. входят следующие лица:

Таблица 3

ФИО	Должность
Скорынина Анастасия Евгеньевна	Начальник юридического отдела
Марьин Владимир Сергеевич	Начальник финансового отдела
Охрименко Вилия Абдулгалимовна	Ведущий экономист

Комитет по аудиту

Председатель-Исаков Дмитрий Валерьевич

Члены комитета по аудиту –Золотова Юлия Николаевна, Свеженцев Игорь Николаевич

Аудитор Общества

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственности Аудиторская фирма «ВнешЭкономАудит».

Сокращенное наименование: ООО АФ «ВнешЭкономАудит».

Юридический адрес: 454091, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Красная, д.63, помещ. 9.

ИНН 7451099482, ОГРН 1027402910622, ОРНЗ 11606078068

1.4. Информация об уставном капитале

Величина уставного капитала на начало и конец отчетного периода составляла 838 287 тыс.руб. Доли участников оплачены полностью.

Доли участников, перешедшие к Обществу в силу закона или договора, в отчетном периоде отсутствовали. Обременения долей участников в отчетном периоде отсутствовали.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА. ОБЩИЕ ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основные принципы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом руководителя Общества №24/5 от 30.12.2022 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена по формам, рекомендованным для применения приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности» от 02.07.2010 № 66н.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена без отступлений от правил бухгалтерского учета, в ней раскрыты все существенные показатели.

2.2. Существенные аспекты учетной политики

Основные средства

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), капитальных вложений в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденными приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб. (далее - лимит). Если стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива признаются расходами в полной сумме по мере ввода таких активов в эксплуатацию, руководствуясь исключительно требованием рациональности на основании п.7.4 ПБУ 1/2008. Проверка на соответствие лимиту производится на дату осуществления затрат на приобретение, создание.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам и группам.

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 все группы объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

По всем группам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно.

По статье «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражены:

- основные средства,
- права пользования активами,
- капитальные вложения.

Авансы, выданные под приобретение основных средств отражены по строке «Прочие внеоборотные активы».

Общество располагает основными средствами, стоимость которых не погашается. Не подлежат амортизации земельные участки.

Земельные участки:

Таблица 4

Объект	Кадастровый номер земельного участка	Дата регистрации
Земельный участок. Самарская область, ул. Заводская, 5. Пл. 5 258 кв.м	63:01:0420004:686	12.10.2022
Земельный участок. Самарская область, г. Самара, ул. Заводская, 5. Пл. 108 100 кв м	63:01:0420004:500	12.10.2022

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

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

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Срок полезного использования объекта, представляющего собой существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основного средства,

устанавливается приказом руководителя исходя из планируемой даты следующего подобного ремонта.

Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается в обязательном порядке в случае улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной достройки, дооборудования, реконструкции или модернизации.

Ликвидационная стоимость объекта основных определяется как величина, которую Общество получит в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие

Общество проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленным МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и учетной политикой.

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н (далее ФСБУ 25/2018).

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды в отношении всех групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды;
- 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.

Арендные платежи по договорам, по которым Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде на основании утвержденных Учетной политикой положений, учитываются в качестве расхода ежемесячно равномерно в течение срока действия договора аренды. В таком случае арендованное имущество учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, указанной в договоре аренды, без учета НДС. В случае отсутствия в договоре аренды стоимости имущества, она может быть установлена на основании информации, полученной из прочих источников.

Расходы на ремонт арендованных ОС, учитываемых на забалансовом счете 001, не капитализируются.

Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в отчетности отражаются авансы, выданные под приобретение внеоборотных активов и расходы будущих периодов сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

Запасы

Бухгалтерский учет запасов в Обществе осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

В состав статьи «Запасы» Бухгалтерского баланса Обществом включается информация об остатках материалов, запасных частей, комплектующих изделий, инструментов, инвентаря, оборудования, специальной одежды, товаров, готовой продукции, затрат по незавершенному производству, иных активов, потребляемых или продаваемых в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемых в течение периода не более 12 месяцев.

На основании п.7.4. ПБУ 1/2008, руководствуясь исключительно требованием рациональности, Общество приняло решение не создавать оценочные обязательства по утилизации, демонтажу, восстановлению окружающей среды, связанные с запасами, а признавать такие расходы как расходы по обычным видам деятельности по мере осуществления фактических затрат.

Запасы учитываются по фактической стоимости их приобретения.

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При реализации товаров, при отпуске запасов в производство и ином списании их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Готовая продукция отражается по фактическим производственным затратам.

Незавершенное производство на отчетную дату оценивается по фактической себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).

Инвентаризация незавершенного производства производится на каждую отчетную дату.

В случае снижения стоимости запасов, если запасы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, чистая стоимость продаж снизилась, создается резерв под обесценение согласно учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение запасов проводится на каждую отчетную дату. Резерв определяется как превышение фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью продаж и включается в прочие расходы Общества.

Авансы под запасы отражены в строке 1230 «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.

Дебиторская и кредиторская задолженность в бухгалтерской (финансовой) отчетности показывается в полном объеме без вычета суммы налога на добавленную стоимость, за исключением дебиторской задолженности в части авансов, выданных и кредиторской задолженности в части авансов полученных.

Общество включает в состав дебиторской задолженности:

- задолженность покупателей и заказчиков за товары (работы, услуги);
- авансы, выданные в счет будущих поставок товаров (работ, услуг);
- расчеты с прочими дебиторами.

Задолженность контрагентов, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за вычетом резервов по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на каждую отчетную дату.

В отношении сомнительной дебиторской задолженности Общество формирует резерв по сомнительным долгам.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в Обществе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается однородная совокупность финансовых вложений (общая серия выпуска, партия и т.п.) или отдельная ценная бумага. В случае учета векселей, предоставленных займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, вкладов по договору простого товарищества, приобретенной дебиторской задолженности на основании уступки права требования единицей финансовых вложений является каждая единица вложений.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретаемых за плату, принимается сумма затрат, уплаченных продавцу.

- Финансовые вложения, которые не способны приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются Обществом в составе дебиторской задолженности.

При выбытии финансовых вложений стоимость ценных бумаг определяется по себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится по состоянию на 31 декабря, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов Общество учитывает денежные средства на расчетных и специальных счетах в банках, в кассе, депозиты до востребования, а также срочные депозиты со сроком погашения менее 3-х месяцев.

Прочие оборотные активы

К прочим оборотным активам относятся:

- расходы будущих периодов видом актива «Прочие оборотные активы» сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты;
- расходы по прочим видам страхования с видом актива «Прочие оборотные активы»;
- НДС из суммы авансов, выданных на приобретение необоротных активов, не отраженный на счете 76 ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным».

Кредиторская задолженность

Общество включает в состав кредиторской задолженности:

- задолженность перед поставщиками товаров (работ, услуг);
- авансы полученные в счет предстоящих отгрузок товаров (работ, услуг);
- задолженность перед бюджетом;
- задолженность перед прочими кредиторами.

Заемные средства

Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/08), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

К заемным средствам относятся кредиты и займы кредитных организаций и других источников.

Заемные средства на конец отчетного периода учитываются с учетом непогашенных процентов за пользование заемными средствами.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

На отчетную дату производится перевод долгосрочной задолженности по заемным средствам в краткосрочную, если срок погашения задолженности по заемным средствам составит менее 12 месяцев.

Оценочные обязательства

Общество признаёт в бухгалтерском учёте следующие оценочные обязательства в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение);

Резервирование расходов на оплату отпусков отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство и расходов на продажу.

Предполагаемый срок исполнения оценочных обязательств не превышает 12 месяцев, в связи с этим при определении величины оценочного обязательства дисконтирование не осуществлялось.

Инвентаризация резерва на оплату отпусков производится 1 раз в год по состоянию на последнюю дату отчетного периода.

Прочие обязательства

В прочие обязательства включаются арендные обязательства за вычетом суммы НДС по арендным обязательствам.

Доходы

Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В составе доходов от обычных видов деятельности Организация отражает доходы от выполнения работ, услуг в рамках заключенных договоров строительного подряда, в т.ч.:

- доходы от выполнения строительно-монтажных работ по договорам строительного подряда;
- доходы от оказания услуг генподрядчика.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Выручка от продажи признаются методом начисления (по отгрузке), если условиями договора не предусмотрен момент перехода права собственности на товар (работы, услуги) в момент принятия товара (работ, услуг) и подписания приема-сдаточных документов.

Расходы

В составе расходов от обычных видов деятельности признаются:

- производственные расходы;
- общепроизводственные расходы;
- общехозяйственные (управленческие) расходы;

Общехозяйственные расходы не включаются в себестоимость реализованных товаров и услуг и в полном объеме относятся на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Прочие доходы и расходы

К прочим доходам, учитываемым на счете 91 «Прочие доходы», относятся:

- поступление от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- курсовые разницы;
- суммы кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;
- суммы восстановленного резерва по сомнительным долгам;
- прочие доходы.

К прочим расходам, учитываемым на счете 91 «Прочие расходы», относятся:

- проценты по кредитам;
- проценты по договорам аренды (лизинга);
- курсовые разницы;
- стоимость реализованного имущества;
- услуги банков;
- суммы от списания дебиторской задолженности;
- суммы начисленного резерва по сомнительным долгам;
- прочие расходы.

Отложенные налоговые активы и обязательства. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Способ использования ПБУ 18/02- балансовым методом (балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц).

Организация признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Формирование в бухгалтерском учете и порядок отражения информации о постоянных налоговых расходах (доходах), отложенных налоговых активах/обязательствах и их изменениях в

бухгалтерской (финансовой) отчетности информации осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется Обществом на основании налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

Отчет о движении денежных средств

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств за 2023 год в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

В отчете свернуто отражены суммы косвенных налогов (НДС):

- полученных в составе поступлений от покупателей и заказчиков;
- перечисленных поставщикам и подрядчикам;
- перечисленных в бюджет;
- возвращенных из бюджета.

2.3. Изменения учетной политики на 2023 год. Корректировки показателей прошлых периодов

В учетную политику Общества, применяемую в 2023 году, какие-либо изменения и дополнения не производились.

2.4. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н, ошибкой признается неправильное отражение (не отражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности Общества.

Учетной политикой Общества установлен следующий уровень существенности для квалификации ошибок: существенной признается ошибка (совокупность ошибок), сумма корректировки которой превышает 10% от валюты бухгалтерского баланса за отчетный год, в котором была совершена данная ошибка.

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2023 году не было выявлено.

2.5. Информация о неприменяемых в 2023 году положениях по бухгалтерскому учету

Общество не применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» досрочно.

В связи с чем, Общество не раскрывает в пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах информацию, предусмотренную вышеуказанными нормативными документами.

2.6. Инвентаризация

Сроки и порядок проведения инвентаризации в Обществе устанавливаются учетной политикой на основании требований Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023 подтверждены данными обязательной инвентаризации всех активов и обязательств Общества, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

В обществе перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств согласно приказу генерального директора №18/1 от 29.09.2023г. Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерском учете и отчетности за 2023 год.

3. Пояснения и расшифровки показателей бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах – в таблицах 2.1 - 2.4.

По состоянию на 31.12.2023 Обществом выполнена проверка на обесценение основных средств, признаки обесценения отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023 Обществом не выполнена проверка элементов амортизации основных средств на соответствие условиям использования. По результатам проверки решение о пересмотре элементов амортизации не принималось, Доходы и расходы от выбытия основных средств и капитальных вложений отражены в «Отчете о финансовых результатах» в составе прочих доходов и расходов.

В результате выбытия основных средств и капитальных вложений Обществом получены следующие финансовые результаты:

Таблица 5
тыс. руб.

Результаты от выбытия	2023	2022	2021
Выручка от продажи основных средств и иных внеоборотных активов	478	15 960	3 873
Расходы, связанные с продажей ОС	227	12 650	731
Прибыль от продажи основных средств	151	253	3 142

3.2. Арендованные основные средства

Общество выступает арендатором и арендодателем по договорам аренды, в связи с чем применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Учет у арендатора

Общество арендует объекты недвижимости по договорам аренды, а также транспортные средства. Виды арендуемого имущества:

- Здания
- Сооружения
- Транспортные средства
- Земельные участки
- Другие виды основных средств

Условия заключенных договоров аренды предусматривают уплату арендных платежей в твердых суммах.

Права пользования активами отражены в составе основных средств в Приложении № 2 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» - таблицы 2.1.

Права пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило, в т.ч.		выбыло			начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				по вновь заключенным договорам аренды	изменение условий заключенного договора аренды	первоначальная стоимость, в т.ч.		накопленная амортизация			
						выбытие	изменение условий заключенного договора аренды				
Здание	2023	11 010 859,77	(2 202 171,75)	967 389,75	20 169 767,85	(1 513 714,04)	(19 001 972,53)	3 483 126,12	(2 273 822,62)	11 632 330,80	(992 868,25)
	2022	11 010 859,77	-	-	-	-	-	-	(2 202 171,75)	11 010 859,77	(2 202 171,75)
Сооружения	2023	267 206,96	(53 441,52)	-	230 659,17	(230 659,17)	(267 206,96)	84 527,23	(31 085,71)	-	-
	2022	267 206,96	-	-	-	-	-	-	(53 441,52)	267 206,96	(53 441,52)
Транспортные средства	2023	4 746 526,15	(3 442 137,32)	3 360 933,03	1 005 000,19	(7 024 081,82)	(1 082 477,36)	3 478 370,35	(343 316,51)	1 005 000,19	(307 083,48)
	2022	4 746 526,15	(3 007 341,00)	-	-	-	-	-	(434 796,32)	4 746 526,15	(3 442 137,32)
Земельные участки	2023	9 251 562,11	(2 056 029,46)	340 932,25	10 164 396,45	(2 002 373,90)	(9 975 441,45)	2 186 742,35	(1 354 794,38)	7 779 085,46	(1 234 081,49)
	2022	9 251 562,11	(617 560,56)	-	-	-	-	-	(1 438 468,90)	9 251 562,11	(2 056 029,46)
Другие виды основных средств	2023	1 923 681,11	(1 582 224,56)	-	-	-	(250 923,73)	27 436,05	185 087,76	1 672 757,38	(1 369 700,75)
	2022	1 923 681,11	(1 162 512,32)	-	-	-	-	-	(419 712,24)	1 923 681,11	(1 582 224,56)
Итого	2023	27 199 836,10	(9 336 004,61)	4 669 265,03	31 569 823,66	(10 771 728,93)	(30 578 022,03)	9 260 202,10	(3 817 931,46)	22 089 173,83	(3 893 733,97)
	2022	27 199 836,06	(4 787 413,88)	-	-	-	-	-	(4 548 590,73)	27 199 836,10	(9 336 004,61)

В период 2023г. в связи с окончанием договора №ИЛ-Ч-009ФЛ-20 (с 01.01.2022) и договора № ИЛ-Ч-010ФЛ-20 (с 01.01.2022) у арендодателя ИНТЕЗА ЛИЗИНГ АО нижеследующие предметы аренды были приобретены в собственность:

- Фронтального погрузчика XGMA XG935H г/н 1540AM (з.н CXG00935TL0H00035)
- ППА: Вилочный погрузчик Komatsu FD15T-21 (з.н 213409)
- ППА:Вилочный погрузчик Komatsu FD15T-21 (з.н 213413)
- ППА:Вилочный погрузчик Komatsu FD15T-21 (з.н 213418)

Также в течении 2023г. имело место быть изменение условий по договорам аренды:

- Аренда по ФСБУ 25/2018 плановое прекращение договора (Договор аренды транспортных средств без экипажа 149 от 13.02.2015);
- Договор 94 Аренда по ФСБУ 25/2018 плановое прекращение аренды (Договор аренды недвижимого имущества) и заключение договора аренды недвижимого имущества №106 от 01.07.2023г.;
- Договор №ИЛ-Ч-010ФЛ-20 (с 01.01.2022) на 01.01.22 не был учтен 1 месяц аренды;
- Договор аренды УЗ №018243-К-2020 изменение арендной платы.

В 2022г в таб. 2.1 Наличие и движение основных средств в Пояснении 2 Бухгалтерской отчетности за 2023г. в составе основных средств ППА не были выделены отдельной строкой и не входили в состав групп основных средств.

Обязательство по аренде

Актив / обязательство	Период	На начало года	Послупило услуг по договору аренды	Поступило		Выбыло		На конец года
				Поступило по договору аренды	Поступило в результате модификации договора	Выбыло по договору аренды	Выбыло в результате модификации договора	
Долгосрочные обязательства по аренде	2023	(19 398)	4 459	920	30 860	(36)	(34 765)	(17 960)
	2022	(24 461)	5 63	-	-	-	-	(19 398)

Обязательства по аренде рассчитаны с использованием ставки дисконтирования, определённой на дату признания обязательств. В качестве ставки дисконтирования использована процентная ставка, по которой организация привлекает заемные средства, на срок, сопоставимый со сроком аренды

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, отражены в составе процентов к уплате по строке 2330 Отчета о финансовых результатах:

– 2023 год-2 004 тыс. руб.

– 2022 год-570 тыс. руб.

При заключении договоров аренды у Общества отсутствовали и, соответственно, в стоимость прав пользования активами не включены:

- затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды;
- потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды.

Договоры аренды не предусматривают какие-либо ограничения использования предметов аренды.

В 2023 году фактическая стоимость права пользования активами и обязательства по аренде после признания объектов аренды к учету не пересматривались.

В 2023 году Общество не использовало право, предусмотренное п.11 ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды.

В 2023 году, а также в предшествующем периоде Общество не несло затраты, связанные с поступлением предмета аренды, а также с приведением предметов аренды в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

До появления дополнительных разъяснений Минфина РФ Организация будет руководствоваться принципами МСФО (IFRS) 16, предусмотрев соответствующий порядок в учетной политике, а именно:

- если коммунальные платежи (или аналогичные платежи, не признаваемые самостоятельным компонентом) **включены в общую сумму возмещения по договору аренды**, то соответствующая таким платежам сумма возмещения не исчисляется и не выделяется; для целей расчета обязательства по аренде **учитывается общая сумма арендной платы, определенная договором** (как часть платежей, определенных в пп. (а) п. 7 ФСБУ 25/2018);

Учет у арендодателя

Общество классифицирует объекты аренды в качестве объектов учета операционной аренды в соответствии с п.26 ФСБУ 25/2018, поскольку срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию, а также поскольку к арендатору согласно условиям заключенных договоров не переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

В качестве объектов операционной аренды признаются объекты по следующим договорам:

Таблица 8

Предмет аренды	Реквизиты договора	Арендатор	Срок аренды
Аренда имущества	№ 40-Ю/22-ЭС от 01.12.2022	ООО "ЭЛЕКТРОЩИТ-СТРОЙСИСТЕМА"	С 01.12.2022 на неопределенный срок
Аренда помещения	Договор аренды помещения ОСП от 11.02.2022	Дерюгин Андрей Валентинович ИП	С 11.02.2022 на неопределенный срок
Субаренда участка земли	Договор субаренды 74 от 01.03.2017 г.	Евро-Двор ООО	С 01.03.2017 до 30.06.2023
Аренда нежилого помещения	Договор субаренды от 13.02.2023	Косман Максим Викторович ИП	С 01.03.2023 на неопределенный срок
Аренда нежилого помещения	Договор аренды 5/11 от 01.04.11	Профиль ООО Консалтинговая группа	С 01.04.2011 на неопределенный срок
Аренда земельного участка	Договор аренды (ОСП) №01012023 от 22.10.2022	Свеженцев Игорь Николаевич ИП	С 22.10.2022 на неопределенный срок
Аренда нежилого помещения	Договор субаренды от 02.08.2021 г	Свеженцев Игорь Николаевич ИП	С 02.08.2022 на неопределенный срок
Аренда нежилого помещения	Договор №1 от 15.03.2023	Свеженцева Людмила Игоревна ИП	С 01.02.2017 по 31.10.2023
Аренда нежилого помещения	Договор субаренды от 23.04.2018	ООО СТРОЙСИСТЕМА-РОЗНИЧНАЯ СЕТЬ	С 01.02.2017 по 31.10.2023
Аренда нежилого помещения	Договор субаренды нежилого помещения №67 от 01.02.2017	Общество с ограниченной ответственностью «Теплант» (Акционерное общество «Промышленная инжиниринговая группа СТРОЙСИСТЕМА» прекратило деятельность путем реорганизации в форме преобразования)	С 01.02.2017 на неопределенный срок

Аренда освещения	опор	Договор аренды № 53 от 10.05.2011 г.	АО "Компания ТрансТелеКом"	С неопределенный срок	01.05.2011 на
---------------------	------	---	----------------------------------	--------------------------	------------------

Условия заключенных договоров аренды предусматривают уплату арендных платежей в твердых суммах. Соответственно, доходы, относящиеся к переменным арендным платежам, отсутствуют

Доходы от операционной аренды отражены в составе прочих доходов по строке 2340 Отчета о финансовых результатах в следующих суммах:

- 2023 год – 2 117 тыс.руб. в т.ч. переменные арендные платежи
- 2022 год - 4 244 тыс.руб. в т.ч. переменные арендные платежи

Доходы и расходы от выбытия предмета аренды в 2023 году отсутствуют.

3.3. Прочие внеоборотные активы

По строке «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены следующие показатели:

Авансы, выданные под приобретение внеоборотных активов за вычетом НДС, предъявленного поставщиками с сумм полученных авансов, в следующих размерах:

- по состоянию на 31.12.2023 - 86 978 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2022 - 53 609 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2021 - 49 011 тыс. руб.

Расходы будущих периодов сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты в следующих суммах:

- по состоянию на 31.12.2023 - 1 754 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2022 - 998 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2021 - 754 тыс. руб.

3.4. Финансовые вложения

Информация о структуре и движении финансовых вложений, а также по срокам обращения (краткосрочные/долгосрочные), ином использовании финансовых вложений отражена в разделе 3.1 «Финансовые вложения»

Для целей бухучета инвестиционные вложения подразделяются на долгосрочные и краткосрочные.

Долгосрочные финансовые вложения представлены договором цессии №12-08/2022 от 12.08.22, а также вкладом в уставный капитал ООО «ТЕПЛАНТЭНЕРГО» (Общество с ограниченной ответственностью «Стальконструкция» смена наименования).

Величина долгосрочных финансовых вложений отражена по строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса в следующих суммах:

- по состоянию на 31.12.2023 - 78 382 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2022 - 78 382 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2021 - 38 382 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения представлены следующими договорами займов: Договор займа № 3/2015 от 29.12.2015, Договор займа № 99 от 21.12.2018.

Величина краткосрочных финансовых вложений отражена по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса в следующих суммах:

- по состоянию на 31.12.2023 - 3 094 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2022 - 5 075 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2021 - 198 994 тыс. руб.

Обществом по состоянию на каждую отчетную дату проведена оценка на обесценение финансовых вложений. Оснований для начисления резерв под обесценение финансовых вложений не выявлено.

3.5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в пояснениях к бухгалтерской (финансовой отчетности) - таблицы 4.1-4.2.

Стоимость запасов отражена в бухгалтерском балансе по строке 1210 в следующих суммах:

- по состоянию на 31.12.2023 - 933 693 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2022 - 253 623 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2021 - 613 604 тыс. руб.

Обществом по состоянию на каждую отчетную дату проведена оценка на обесценение запасов. Оснований для начисления резерв под обесценение запасов не выявлено.

Суммы предоплаты в счет предстоящих поставок товаров отражены Разделе II «Оборотные активы» в строке 1230 «Дебиторская задолженность» в следующих суммах:

- по состоянию на 31.12.2023 – 1 614 604 тыс.руб.
- по состоянию на 31.12.2022 – 2 015 760 тыс.руб.
- по состоянию на 31.12.2021 – 1 231 446 тыс.руб.

В пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах по строке материальные затраты таблица 6 (стр.5610) отражены запасы и товары в следующих суммах:

- за 2022 год товары- 3 854 336, 36 тыс. руб. запасы-4 458 770,074 тыс. руб.
- за 2023 год товары-5 842 555,42 тыс. руб. запасы- 2 776 997,28 тыс. руб.

3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в Приложении № 2 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» - таблицы 5.1, 5.2, кредиторской задолженности – таблицы 5.3, 5.4.

Дебиторская задолженность отражена в Бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Сумма резерва по сомнительным долгам составила:

- по состоянию на 31.12.2023 - 35 199 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2022 - 36 792 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2021 - 46 465 тыс. руб.

3.7. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены следующие показатели:

Расходы будущих периодов сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты отражены в следующих размерах:

- по состоянию на 31.12.2023 - 2 010 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2022 - 3 920 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2021 - 1 049 тыс. руб.

3.8. Информация об оценочных и условных обязательствах

Общество в отчетном периоде не имеет условных фактов хозяйственной деятельности, которые могут существенно повлиять на экономические выгоды Общества (ПБУ 8/2010, утвержденное приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н).

В составе оценочных обязательств отражены следующие обязательства:

Величина резерва на оплату отпусков отражены в следующих размерах:

- по состоянию на 31.12.2023 - 31 378 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2022 - 24 475 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2021 - 21 791 тыс. руб.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в Приложении № 2 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» - таблица 7.

3.9. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию 31.12.2023 по строке 1310 «Уставный капитал» Бухгалтерского баланса отражен уставный капитал в размере 83 829 тыс. руб., что соответствует учредительным документам.

Добавочный капитал (без переоценки)

По состоянию на 31.12.2023 в Бухгалтерском балансе по статье 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» отражен показатель в сумме 1 206 371 тыс. руб.

Данный размер добавочного капитала обусловлен вкладами в имущество ООО «Теплант»(АО «Стройсистема»).

Изменений в 2023 году не происходило.

Резервный капитал

По состоянию на 01.01.2023 и 31.12.2023 в Бухгалтерском балансе по статье 1360 «Резервный капитал» отражены обязательства в сумме 4 191 тыс. руб., образованные в соответствии с учредительными документами.

По состоянию на 31.12.2023 в Бухгалтерском балансе по статье 3600 «Чистые активы» отражен показатель «Чистые активы» в сумме 1 833 тыс. руб.

3.10. Кредиты и займы

Информация о наличии и движении кредитов и займов, в том числе по срокам обращения отражена в подразделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2023 составили 500 000 тыс.руб., краткосрочные – 502 649 тыс.руб. На 31.12.2022 – долгосрочные заемные средства составили 500 000 тыс.руб., краткосрочные – 334 484 тыс.руб. На 31.12.2021 – долгосрочные заемные средства составили 500 000 тыс.руб., краткосрочные – 726 822 тыс.руб.

Кредиты и займы полученные:

Таблица 9
тыс.руб.

Кредитор, заимодавец	Договор, №, дата	Остаток задолженности на 31.12.2023г. (тыс. руб.)		Остаток задолженности на 31.12.2022г. (тыс. руб.)	
		долг	%	долг	%
Краткосрочная задолженность					
НКО АО НРД (депозитарий)	% по облигационному займу, погашение осуществляется ежеквартально	-	8 549	-	8 384
ЧЕЛЯБИНСКОЕ ОСБ N 8597 ПАО СБЕРБАНК	кред. дог. № 7М-1-7MEL62NF от 03.03.2023г. срок погашения 29.09.2024г.	220 000	1 362		
ООО Электрощит-Стройсистема	Договор займа от 14.12.2020, срок	255 100	-	326 100	-

	погашения 31.12.2024г.				
ООО Теплантэнерго	Договор займа № 28 от 28.12.2023, срок погашения 27.12.2024г.	19 000	-	-	-
ИТОГО:		494 100,00	9 911	326 100	8 384
Долгосрочная задолженность					
НКО АО НРД	Договор эмиссионного счета Д-18-22-320 (займ 500 млн.) серия БО-П02, срок погашения 08.05.2025г.	500 000	-	500 000	-
ИТОГО:		500 000	-	500 000	-

По обеспечениям и платежам выданным – информация представлена в табличных пояснениях 8 «Обеспечения обязательств».

Обеспечения обязательств и платежей выданные на 31.12.23г.

Таблица 10

Сумма, тыс. руб.	Наименование организации (в пользу которой выдано обеспечение)	Наименование организации (по обязательствам которой выдано обеспечение)	Дата возникновения обязательства	Дата исполнения обязательства	Вид обеспечения
257 394	ПАО Сбербанк	ЧЗПСН-Профнастил	03.03.23	14.10.24	оборудование

4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

4.1. Информация о доходах Общества

Доходы от обычных видов деятельности включают в себя доходы организации от осуществления следующих видов деятельности:

Таблица 11

№ п/п	Вид деятельности	2023 год, без НДС	2022 год, без НДС
1	Доходы от обычных видов деятельности	12 094 552	9 563 139
2	Прочие доходы	165 746	392 583
3	Проценты к получению	34 184	17 979
	Итого	12 294 482	9 973 701

Расшифровка прочих доходов (строка 2340, 2320 Отчета о финансовых результатах):

Таблица 12

№ п/п	Прочие доходы	2023 год, без НДС	2022 год, без НДС
1	Восстановление резерва	1 047	21 384
2	Доходы (расходы) от прочей реализации (столовая)	2 588	2 037
3	Выручка от продажи материалов и иных МБП, оргтехники, малоценного оборудования и инвентаря	1 706	5 635
4	Доходы (расходы) от продажи металлолома	11 548	17 635
5	Доходы / расходы от прочих видов услуг	28 129	16 103
6	Доходы/расходы, связанные с предоставлением за плату во временное	2 117	4 244

	пользование активов (аренда)		
7	Доходы (расходы) от прочей реализации	61 589	60 427
8	Выручка от продажи основных средств и иных внеоборотных активов	478	15 960
9	Доходы /Расходы от списания неликвидных ТМЦ (списание и оприходование в лом)	1 079	2 485
10	Оприходованы отходы производства (металлолом, утильсырье, пиломатериалы и т.д.)	7 097	14 630
11	Доходы/Расходы прошлых лет	2 300	9 495
12	Доходы / Расходы по результатам инвентаризации активов	1 472	172 730
13	Оприходована многооборотная невозвратная тара (внешняя, транспортная упаковка)	5 204	3 946
14	Прочие доходы	7 858	45 873
15	Доходы/расходы полученные по договорам уступки права требования	31 534	-
16	Проценты по кредитам и займам к получению	34 184	17 979
	Итого	199 930	410 562

4.2. Информация о расходах Общества

Информация о расходах от обычных видов деятельности раскрыта в таблице 6 табличных пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Расшифровка прочих расходов (строка 2350, 2330 Отчета о финансовых результатах):

Таблица 13

№ п/п	Прочие расходы	2023 год	2022 год
1	РКО	2 747	1 573
2	Доходы / расходы, связанные со списанием ОС	1 430	570
3	Расходы от реализации ТМЦ и иного выбытия запасов	109 756	101 477
4	Доходы /Расходы от списания неликвидных ТМЦ (списание и оприходование в лом)	3 184	4 660
5	Расходы, связанные с облигационными займами	1 095	344
6	Штрафы, пени, неустойки, претензии, компенсации за нарушение условий договоров	3 716	-
7	Иные платежи по кредитным обязательствам	2 958	1 816
8	Доходы / Расходы по результатам инвентаризации активов	3 431	2 116
9	Расходы за счет страхового возмещения	8 488	1 534
10	Курсовые разницы, расходы при конвертации валюты	1 128	2 980
11	Прочие расходы (не принимаемые в НУ)	12 800	7 765
12	Доходы/Расходы прошлых лет (учитываемые в текущем налоговом периоде)	18 632	28 800
13	Доходы/расходы полученные по договорам уступки права требования	31 534	102 149
14	Прочие расходы	2 872	30 778
15	Проценты по кредитам и займам к уплате	76 761	76 829
Итого		280 532	363 391

4.3. Отложенные налоговые активы и обязательства. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Величина отложенных налоговых активов (строка 1180) составила:

- по состоянию на 31.12.2023 - 25 188 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2022 - 17 255 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2021 - 7 187 тыс. руб.

Величина отложенных налоговых обязательств (строка 1420) составила:

- по состоянию на 31.12.2023 - 25 815 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2022 - 16 209 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2021 - 1 222 тыс. руб.

4.4. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств:

Таблица 14

Наименование денежного потока	2023	2022
Поступление от возврата займов выданных	231	6 000
Прочие поступления по текущим операциям по договорам за доставку	88 242	10 715-
Прочие поступления по текущим операциям по договорам за металлолом	11 910	4 182
Прочие поступления по текущим операциям по договорам за аренду, субаренду	540	-
Прочие поступления по текущим операциям по договорам за ответхранение	1 917	774
Прочие поступления по текущим операциям	8 577	-
Проценты полученные (займы, кредиты и пр.)	33 774	17 580
Прибыль от курсовых разниц	1 715	2 057
Поступления по соглашению сторон, возмещение вреда по решению суда	676	-
НДС	8 688	26 635
Итого	156 270	67 943

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств:

Таблица 15

Наименование денежного потока	2023	2022
Водный налог	154	-
Земельный налог	1 343	-

Командировочные расходы	5 862	8 150
Налог на имущество	11 909	7 044
Убыток от курсовых разниц	549	2 329
Выдача в подотчет	8 164	-
Прочие платежи по текущим операциям	4 663	72 650
Услуги по доставке сбыт	65 160	-
Услуги ответхранения	265	-
РКО	2 748	1 603
Страхование и оценка имущества	2 648	1 803
Транспортный налог	977	611
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора	124	8
Экологические платежи	6 801	13 609
Госпошлина	135	126
Итого	111 502	107 933

4.5. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного года, которая приходится на одну обыкновенную акцию в обращении. Она определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающегося в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств, платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

Расчет базовой прибыли (убытка) на 1 акцию:

Таблица 16

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Чистая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс.руб.	270 372	235 886
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, причитающаяся к начислению их владельцам за отчетный период, тыс.руб.	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс.руб.	270 372	235 886
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	838 287 450	838 287 450
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию, руб.	0,32	0,28

Разводненная прибыль (убыток) на акцию за 2023 и 2022 годы не рассчитывалась, поскольку Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом.

В 2023 году чрезвычайные обстоятельства отсутствовали, поэтому соответствующие сравнительные данные о базовой прибыли на акцию до учета чрезвычайных обстоятельств не приводятся.

4.6. Информация о связанных сторонах

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Перечень раскрываемых связанных сторон: -

Таблица 17

Наименование / ФИО связанной стороны	Идентификационные сведения (ИНН)	Характер отношений (основание)	Доля в капитале Общества
Основное хозяйственное общество			
Общество с ограниченной ответственностью «Теплант» (Акционерное общество «Промышленная инжиниринговая группа СТРОЙСИСТЕМА» прекратило деятельность путем реорганизации в форме преобразования)	7447316254	- Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества (с 29.09.2006) - Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество: (с 29.09.2006) - Лицо имеет право распоряжаться более чем 50% голосов, приходящихся на голосующие акции хозяйственных обществ (с 29.09.2006)	20-50
Дочерние организации Общества с участием в капитале от 50 до 100 %			
Общество с ограниченной ответственностью «Теплантэнерго» (Общество с ограниченной ответственностью «Стальконструкция» смена наименования)	7447275657	- Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, составляющих уставный капитал данного лица (с 22.08.2017) Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (с 22.08.2017)	20-50
Лицо, являющееся единоличным исполнительным органом			
Свеженцев Евгений Игоревич	Согласие не получено	Лицо является единоличным исполнительным органом Общества (с	

Наименование / ФИО связанной стороны	Идентификационные сведения (ИНН)	Характер отношений (основание)	Доля в капитале Общества
		15.09.2020), - Лицо является членом Совета директоров акционерного общества (с 29.06.2022) - Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (с 15.09.2020)	
Лица, которые принадлежат к той же группе лиц, что и Общество			
Акционерное общество институт «Челябинский Промстройпроект»	7448003409	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (с 03.09.2002)	
Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФНЕДВИЖИМОСТЬ»	7448205684	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (с 15.08.2017)	
Общество с ограниченной ответственностью «ПрофТранс»	7705539651	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (с 25.06.2015)	
Общество с ограниченной ответственностью «Стройсистема – Розничная сеть»	9111019677	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (с 23.12.2015)	
Общество с ограниченной ответственностью «Электроцит- Стройсистема»	6313553082	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество (с 10.03.2021)	
Свеженцева Людмила Игоревна	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество (с 10.03.2021)	
Свеженцев Владислав Игоревич	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество (с 10.03.2021)	

Наименование / ФИО связанной стороны	Идентификационные сведения (ИНН)	Характер отношений (основание)	Доля в капитале Общества
ООО «Технопарк- Электроцит»	6313553692	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество (с 10.03.2021)	
ООО «ПСМ-Комплекс»	7448233882	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество (с 08.06.2021)	
ООО «Промышленная недвижимость Тейково»	7460051092	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество (с 13.07.2021)	
ООО «Лэндэр-Инвест»	9718134092	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество (с 25.01.2022)	
ИП Свеженцев Игорь Николаевич	744800552958	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество (с 29.06.2022)	
Свеженцев Владислав Игоревич	744815980610	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество (с 29.06.2022)	
ИП Свеженцева Людмила Игоревна	774327476085	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество (с 24.11.2022)	
Прочие связанные стороны			
Исаков Дмитрий Вадимович - Лицо является членом Совета директоров Общества (с 29.06.2022)			
Бовшик Андрей Анатольевич -Лицо является членом Совета директоров общества (с 29.06.2022)			
Золотова Юлия Николаевна -Лицо является членом Совета директоров общества (с 29.06.2022)			
Свеженцев Игорь Николаевич - Лицо является членом Совета директоров акционерного общества (с 29.06.2022), Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (с 22.08.2017)			

Сведения об основном управленческом персонале

Таблица 18

ФИО	Должность
Свеженцев Евгений Игоревич	Генеральный директор

Информация об операциях со связанными сторонами

Таблица 19

Наименование связанной стороны	Вид операции	Условия, сроки и форма расчетов	Объем операций, тыс.руб.		Сальдо расчетов на конец периода тыс.руб. (+ ДЗ, - КЗ)		
			2023	2022	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Основное хозяйственное общество							
Общество с ограниченной ответственностью "ТЕПЛАНТ" (Акционерное общество «Промышленная инжиниринговая группа СТРОЙСИСТЕМА» прекратило деятельность путем реорганизации в форме преобразования)	Продажа	Субаренда нежилого помещения, Безналичный расчет	Дт.(62) 37,83 (отгрузка) Кт.(62)122,94 (оплата)	Дт.(62) 28,37 (отгрузка)	-	85	57
	Прочие	Займ, Безналичный расчет	Кт.(76) 20,00 (оплата)	-	-	20	20
Преобладающие (участвующие) общества							
Зависимые организации Общества							
Дочерние общества							
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТЕПЛАНТЭНЕРГО" (Общество с ограниченной ответственностью «Стальконструкция» смена наименования)	Покупка	Аренда прочего имущества , договор 150 от 13.02.2015 Безналичный расчет	Дт.76 (поступление услуг по аренде)198,00	Дт.76 (поступление услуг по аренде)198,00	(511)	(709)	(908)
	Покупка	Аренда транспортных средств без экипажа, договор 149 от 13.02.2015 Безналичный расчет	Дт.76 (взаимозачет) 1 306,65 Кт76 (поступление услуг по аренде) 505,80.	Дт.76 (взаимозачет) 1 306,65 Кт76 (поступление услуг по аренде) 505,80.	(1 012)	-	-
	Вклад в УК	Безналичный расчет	-	-	38 382	38 382	38 382
	Прочие	Займ, Безналичный расчет	Дт51 Кт 66 (получен займ)19 000,00	-	(19 000)	-	-

	Покупка	Аренда недвиж. имущ-ва, договор 322 от 13.11.2017 г., Безналичный расчет	Дт.60 Кт.51 (оплата) 15 108,21 Кт.60 Дт.76 (корректировка долга) 138,00	Дт.60 (оплата) 5 212,00 Кт.60 (поступление услуг по аренде) 3 702,00	-	(14 970)	(16 480)
	Покупка	Аренда транспортных средств без экипажа. Безналичный расчет	Дт.76 (прекращение договора аренды) 3 462,74 Кт. 76 1 945,34	Дт.76 (поступление услуг по аренде) 505,80	-	(1 517)	(2 023)
	Покупка	Аренда недвижимого имущества, договор №106 от 01.07.2023 г., Безналичный расчет	Дт.76 поступление услуг по аренде) 2 400 000,00 Кт. 76 (заключен договор аренды) 24 000,00	-	(21 600)	-	-
	Покупка	Аренда недвижимого имущества Безналичный расчет	Дт.76 (прекращение договора аренды) 24 052,41	Дт.76 (поступление услуг по аренде) 2 855,43	-	(24 052)	(26 908)
	Продажа	Замена трансформатора Безналичный расчет	Дт.62 (отгрузка) 5,39	-	5	-	-

Лица, которые принадлежат к той же группе лиц, что и Общество

АО Институт «ЧЕЛЯБИНСКИЙ ПРОМСТРОЙПРО ЕКТ»	Прочие	Векселя полученные, в счет погашения займа	-	Дт. 66 Кт.62 32 800,00 (передача и векселя в счет погашения займа)	-	-	32 800
	Прочие	Уступки права требования	Дт.91 Кт.76 (уступки права требования) 21 957,62	-	-	21 958	21 958
	Покупка	Покупка автомобиля, дог.купли от 10.03.2022 г.Безналичный расчет	Дт.51(оплата) 16,92 Кт.60 (приобретение)	Дт.51(оплата) 292,00 Кт.60 (приобретение) 308,92	-	(17)	-

	Покупка	Аренда автомобил я вольво, договор №482 от 27.07.2017 г., Безналичн ый расчет	-	Дт.60 (оплата) 109,87 Кт.60 (приобре тение) 88,30	-	-	(22)
	Продажа	Поставка ТМЦ, договор №187 от 02.04.2018 г., Безналичн ый расчет	-	Дт.62 (возврат оплаты)2, 00 Кт.51	(51)	(51)	(53)
	Прочие	Соглашени е о замене обязатель ств (новации) от 06.04.16г. (13%), Безналичн ый расчет	Дт.76 (начислены проценты) 7 772,67 Кт.76 (списана задолженность) 5 244,81	2022г. Дт. 244,53 Кт.91 (начисле ны проценты)	2 772	245	-
	Прочие	Уступка права, Безналичн ый расчет	Дт. 76 уступка права) 27 390,28	-	27 390	-	-
ООО «ПРОФНЕДВИЖИ МОСТЬ»	Продажа	Договор №189 от 17.03.2023 г., Безналичн ый расчет	Дт. 62 (отгрузка) 2 854,78	-	2 853	-	-
	Покупка	Аренда ГАЗ 330202, Договор №5 от 01.06.2022 г., Безналичн ый расчет	Дт.60 3,67 Кт.62 (взаимозачет)	Дт.60 (оплата) 113, 79 Кт.60 (поставка) 117,46	-	(4)	-
	Продажа	Продажа ГАЗ 330202, Договор № 37 от 26.02.2021 г., Безналичн ый расчет	Дт.(отгрузка) 0,720 Кт. (оплата)0,720	Дт.62 (отгрузка) 8 078,61 Кт.62 (оплата) 4 039,30	-	(4)	(4 044)
	Прочие	Уступки права требовани я, договор №2 и №3 от 01.07.2021 г., Безналичн	-	-	1 970	1 970	1 970

		ый расчет					
	Продажа	Хранение, договор от 27.12.2022 г., Безналичн ый расчет	Дт.62 (отгрузка) 120,00 Кт. 62 (оплат) 16,04	Дт.62 (отгрузка) 1,61	106	2	-
	Покупка	Аренда автомобил я хюндай траго, договор №2 от 30.10.2017 г., Безналичн ый расчет	-	Дт.60 (поставка) 247,68 Кт.60 (оплата) 197,00	-	-	(51)
	Покупка	Аренда атомобил марки камаз- марко- поло, договор №14 от 25.12.2017 г., Безналичн ый расчет	Дт.8,41 Кт.62 (взаимозачет)	Дт.60 (оплата) 489,16 Кт.60 (поставка) 486,69	-	(8)	(11)
ООО «СТРОЙСИСТЕМ А-РОЗНИЧНАЯ СЕТЬ»	Продажа	Продажа, договор 250 от 24.03.2017 г., Безналичн ый расчет	Дт. 62 (оплата) 5,00 Кт.51	Дт.62 119,87 Кт.62 (взаимоз ачет)	(1 065)	(1 071)	(1 191)
	Продажа	Субаренда нежилого помещени я, договор от 23.04.2018 г., Безналичн ый расчет	Дт.62 (отгрузка) 31,72	Дт.62 (отгрузка) 37,01 Кт.62 (оплата) 111,82	32	-	80

ООО «ЭЛЕКТРОЦИТ-СТРОЙСИСТЕМА»	Покупка	Поставка товара, Договор № 18 от 16.06.2017 г., договор №1140 от 28.06.2021 г., Договор №18/1 от 01.03.2023 (рулоны на возвратных поддонах) Безналичный расчет	Дт. 60 (оплата, зачет) 1 430 426,50 Кт.60(поставка) 860 380,65	Дт.60(оплата, зачет) 1 277 815,44 Кт.60(поставка) 1 603 014,79	402 087	(167 956)	157 240
	Продажа	Поставка рулонной стали, мин.плиты, договор № 586 от 01.06.2017 г., № 587 от 02.06.2017 г., Безналичный расчет	Дт.62 (отгрузка) 6 588 014,07 Кт.51,60 (оплата) 1 9122 681,09	Дт.62 (отгрузка) 6 894 668,12 Кт.51,60 (оплата) 7 291 809,59	-	(465 333)	(60 086)
	Прочие	Займы полученные (+%), Безналичный расчет	Дт 66 (Возврат займа) 71 000,000 Кт.51	Дт 66 (Возврат займа) 28 407,75 Кт.51	(255 100)	(326 100)	(361 921)
	Прочие	Уступка права требования, Безналичный расчет	Дт.76 (отгрузка) 1 076,00 Кт.76 (поставка) 320,00	Дт.60 (Взаимозачет задолженности) Кт.76 34 000,00	756	-	34 000
Свеженцева Людмила Игоревна ИП	Продажа	Аренда нежилого помещения, договор №1 от 30.11.2022 г., Безналичный расчет	Дт.62 (отгрузка) 951,82 Кт.51 (оплата) 961,56	-	10	-	-
ООО ТЕХНОПАРК-ЭЛЕКТРОЦИТ	Поставки	Покупка крана мостового, договору от 31.08.2020 г., Безналичный расчет	Дт.60 (поставка)22,00 Кт.51	-	-	(22)	(22)

Свеженцев Игорь Николаевич ИП	Продажа	Аренда земельного участка (ОСП), Договор 01012023, Безналичный расчет	Дт 62 (отгрузка). 14,00 Кт. 90	-	14	-	-
	Поставки	Неотфактурованная поставка, Безналичный расчет	-	Дт.60 21,98 Кт.62 (взаимозачет задолженности)	-	-	(22)
	Поставки	Договор поставки ТМЦ, Безналичный расчет	Дт.60 (оплата) 212,88 Кт.60 (поставка) 365,74	Дт.60 (взаимозачет) 762,71 Кт. 60 762,71 (поставка)	(153)	-	-
	Поставки	Договор поставки (поддоны), Безналичный расчет	Дт.60(оплата, взаимозачет) 427,29 Кт.60 (поставка) 729,89	Дт.60 (взаимозачет) 482,37 Кт. 62 482,37 (отгрузка)	(303)	-	-
	Поставки	Поставка продукции, договор №620 от 01.08.2018 г., Безналичный расчет	Дт.51(оплата) Кт.62 (отгрузка) 69 284,16	Дт.51,60(оплата, взаимозачет) Кт.62 (отгрузка) 69 284,16	18 253	87 537	94 584
	Продажа	Субаренда помещения, договор от 02.08.2021 г., Безналичный расчет	Дт.51(оплата) Кт.62 16,25	Дт.62 (отгрузка) 42,94 Кт.62(оплата) 42,94	(16)	-	-
Прочие связанные стороны							
-							

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались и, соответственно, по состоянию на конец отчетного периода не числятся.

Списаний дебиторской задолженности связанных сторон в связи с истечением сроков исковой давности, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, в отчетном и предшествующем годах не производилось.

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарными владельцами Общества являются:

Свеженцев Игорь Николаевич, гражданин РФ, 1963 г.р. ИНН 744800552958.

Информация о выплатах основному управленческому персоналу

Вознаграждение основного управленческого персонала регулируется условиями трудовых договоров, а также иными внутренними локальными актами, регламентирующими размеры выплат сотрудникам Общества, включая основной управленческий персонал.

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату, отпускные, премии и иные краткосрочные выплаты, составило 10 228 тыс. руб., 7 073 тыс. руб., 23 291 тыс. руб. за 2023 и 2022, 2021 годы соответственно. Указанные суммы включают в себя налог на доходы физических лиц.

В соответствии с российским законодательством Общество перечисляло страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, исчисленные Обществом исходя из величины выплат и иных вознаграждений основному управленческому персоналу. Сумма страховых взносов, начисленных с выплат основному управленческому персоналу, составила 11 097 тыс. руб., 9 068 тыс. руб., 7 290 тыс. руб. за 2023 и 2022, 2021 годы соответственно.

В течение отчетного периода какие-либо долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (вознаграждения по окончании трудовой деятельности, платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; иные долгосрочные вознаграждения) не выплачивались.

5. Прочие пояснения к бухгалтерской отчетности

5.1. События после отчетной даты

В бухгалтерской отчетности Общества отражены события после отчетной даты, соответствующие ПБУ 7/98, утвержденному приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В период после отчетной даты до даты подписания бухгалтерской отчетности факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, имело место быть следующее событие:

– 31.03.2024г. Бухгалтерской справкой был начислен резерв по сомнительной задолженности в размере 16% (12 617 364,41 руб.) на сумму долга по ООО «ССК», согласно Мирового соглашения в рамках рассмотрения дела № А76-24618/2018 о несостоятельности банкротстве общества с ограниченной ответственностью СоюзСтройКомплекс.

Определением Арбитражного суда Челябинской области от 24 августа 2020 года по Делу № А76-24618/2018 в третью очередь реестра требований кредиторов ООО «ССК» были включены требования ПАО «ЧЗПСН-Профнастил» на сумму 78 865 492 руб. 08 коп. основного долга.

В настоящее время в рамках дела о банкротстве рассматривается заключение мирового соглашения с определением порядка и сроков удовлетворения требований кредиторов, после утверждения мирового соглашения задолженность будет погашена, а дело будет прекращено.

5.2. Непрерывность деятельности

В отчетном периоде на деятельность организации оказывали и продолжают оказывать существенное влияние факторы экономического и иного характера, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов иностранными государствами, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление, проведение СВО на территории Украины и иные ограничения.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на деятельность Общества и показатели бухгалтерской отчетности и пришло к следующим выводам:

- волатильность на валютных и иных рынках не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности организации;

- существенного снижения доходов и роста расходов не произошло;
- существенного обесценения активов и обязательств не наблюдается

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчетной даты).

Общество планирует непрерывно продолжать свою деятельность.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

5.3. Риски хозяйственной деятельности

Деятельность Общества в 2023 году объективно связана с рисками, которые могут оказывать значительное влияние на его производственные и финансовые результаты. Поэтому контроль, анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей. Данная система является частью корпоративного управления Общества. Риски хозяйственной деятельности своевременно идентифицируются, руководством проводится оценка потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение целей, разрабатываются соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также процедуры внутреннего контроля. Предпринятые меры позволяют Обществу удерживать риски хозяйственной деятельности на приемлемом уровне.

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков:

- рыночные риски,
- кредитные риски,
- риски ликвидности.

Политика Общества по управлению рисками учитывает их при планировании деятельности, сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения.

Рыночные риски

Рыночные риски - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

В связи с наличием у Общества операций, проводимых в иностранной валюте, изменения курсов валют могут оказывать влияние на деятельность Общества. Однако, учитывая несущественность таких операций, в том числе несущественность активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте на конец отчетного периода, руководство Общества расценивает валютный риск как низкий.

Колебания рыночных процентных ставок, прежде всего, по банковским кредитам, могут оказать влияние на финансовое положение и потоки денежных средств Общества. Однако, руководство Общества оценивает такую вероятность как малозначительную.

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в хозяйственной деятельности материалы, товары, работы, услуги, Общество подвержено рискам изменения цен, поскольку производство продукции является материалоемким. Руководство Общества оценивает данный риск как средний. Однако, со стороны руководства принимаются все необходимые меры для минимизации последствий такого колебания: контроль за ростом цен, включение ценовых оговорок в договоры с поставщиками и с покупателями продукции и т.п.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет ценных бумаг, котирующихся на рынках, а также иных видов финансовых вложений, которые могут быть подвержены каким-либо обесценениям.

Кредитные риски

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Компанией

разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Практикуется постоплата при расчетах с покупателями продукции. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва по сомнительным долгам отсутствует.

Риски ликвидности

Компания регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи. Риск ликвидности в отчетном периоде у Общества не существен. Общество в состоянии погашать все свои обязательства в установленные сроки.

Налоговые риски

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Прочие риски

Риски правового характера: на конец отчетного периода компания не имеет каких-либо судебных разбирательств, поэтому указанный вид рисков руководство Общества оценивает как низкий.

Страновые риски

Общество практически не подвержено страновым рискам, поскольку его деятельность не связана с международными банковскими или какими-либо иными международными коммерческими организациями. Общество не осуществляет свою деятельность на территории зарубежных государств. Деятельность Общества сосредоточена в РФ, основными потребителями продукции Общества являются российские предприятия. Закупки материальных ценностей, в том числе капитального характера, а также работ, услуг, осуществляются у российских компаний. Руководство общества оценивает указанный вид рисков как незначительный.

Несмотря на то, что руководство оценивает риски как незначительные, оно принимает во внимание тот факт, что политическая и экономическая ситуация в стране нестабильна. При всем при этом, по мнению руководства, риск возникновения каких-либо негативных последствий для Общества является минимальным.

5.4. Информация по сегментам

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) при выделении сегментов должна учитываться информация, используемая полномочными лицами организации, сведения, размещаемые в средствах массовой информации, иная доступная информация, в частности, управленческие документы по планированию, отчеты высшего органа управления организации, сведения, опубликованные на Интернет-сайте организации, и тому подобное.

Исходя из того, что производимая продукция сходна по назначению, процессу производства, и потребителям товаров, ПАО «ЧЗПСН-Профнастил» установило в качестве отчетного сегмента операционный сегмент «Строительные металлические конструкции, изделия и их части». Удельный вес его в проданной товарной продукции (в стоимостном выражении) в 2023 году составил 98,82%, в 2022 году составил 98,33% (в 2021 году составил 97,46%) и, соответственно, выполнены условия, когда выручка от продажи, финансовый результат и активы в размере 84,55 % (в 2022 году 80,89 %, в 2021 году 86%) относятся к сегменту «Строительные металлические конструкции, изделия и их части». Сегмент установлен организацией самостоятельно, исходя из ее организационной и управленческой структуры.

Таблица 20

тыс. руб.			
№ п/п	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Выручка от продажи товаров,	12 094 552	9 563 139

	продукции, работ и услуг		
1.1	Продукция, работы производственного характера	11 952 156	9 403 804
1.2	Прочие работы и услуги	142 395	159 335
2	Себестоимость продаж	11 329 674	8 980 716
2.1	Продукция, работы производственного характера	11 275 442	8 932 659
2.2	Прочие работы и услуги	54 232	48 057
3	Финансовый результат (валовая прибыль)	764 878	582 423
3.1	Продукция, работы производственного характера	676 714	471 145
3.2	Прочие работы и услуги	88 164	111 278

Показатели, не относящиеся к отчетному сегменту, представляют собой выручку и расходы от услуг по водоснабжению и водоотведению, услуг по передаче электроэнергии, тепловой энергии, по доставке, расходы от железно-дорожных услуг.

Покупателем, выручка от продаж которому составляет не менее 10 процентов общей выручки от продаж, является ООО «Электроцит-Стройсистема». Общая величина выручки от продаж такому покупателю составила 9 416 285 тыс.руб. в 2023 году и 6 822 701 тыс. руб. в 2022 году соответственно.

Все продажи относятся к одному сегменту «Строительные металлические конструкции, изделия и их части».

Распределение прочих доходов и расходов между сегментами не осуществлялось.

Таблица 21
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Общая балансовая величина активов	4 488 218	4 334 764
2	Общая величина обязательств	2 654 951	2 771 870
	Итого:	1 833 267	1 562 894

*в силу незначительности операций, не относящихся к основному операционному сегменту, показатели приведены в целом по ПАО «ЧЗПСН-Профнастил».

5.5.Информация по географическим регионам деятельности

Все существенные активы, производство и управленческая деятельность сосредоточены в городе Челябинске. Географический анализ выручки приведен в таблице ниже:

Таблица 22
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Продукция на внутреннем рынке	11 358 362	9 130 402
2	Продукция на внешнем рынке	736 190	432 737
	Итого:	12 094 552	9 563 139

5.6.Информация о валютных операциях

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

Денежные средства на валютных счетах в банках, средства в расчетах, за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Официальный курс обмена российского рубля к иностранной валюте, используемой Обществом при расчете, приведен в сравнительной таблице:

Таблица 23
(руб.)

Дата	Доллар США	Евро
31.12.2023	89,6883	99,1919
31.12.2022	70,8375	75,6553
31.12.2021	74,2926	84,0695

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 прочих расходов.

Генеральный директор

Дата 01.04.2024



Свеженцев Евгений Игоревич