

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ



Г Р У П П А

Ч Т П З

Общество с ограниченной ответственностью
«Мета-Сургут»
за 2020 год



БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ООО
«МЕТА-СУРГУТ» ЗА 2020 ГОД

Пояснения К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «Мета-Сургут» за 2020 год

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

1.1 Краткая характеристика Общества

ООО «Мета-Сургут» (далее – Общество) образовано в 2010 году (Свидетельство о государственной регистрации серия 74 № 005258501 от 06.12.2010 г.)

Юридический и фактический адрес Общества: 628401, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, г Сургут, ул Промышленная, 20/2

По состоянию на 31.12.2020 г. бенефициарным владельцем ООО «Мета-Сургут», обладающим конечным контролем является господин Комаров А.И.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Переработка лома черных и цветных металлов и металлических отходов
- Транзит лома черных и цветных металлов и металлических отходов
- Агентские услуги при заготовке, переработки и реализации лома и отходов черных и цветных металлов (НДС 20%).
- Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (НДС 20%)

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работников по Обществу составила:

- в 2019 году – 27 человек
- в 2020 году – 17 человек

1.2 Структура органов управления и контроля Общества

– Общее собрание участников

Общее собрание участников является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников Общества определяются в соответствии с федеральным законодательством, Уставом Общества и Положением об Общем собрании участников Общества.

– Единоличный исполнительный орган

Решением Собранием единственного участника Общества 24.06.2019 (протокол от 24.06.2019 №6/н) Директором Общества с 01.07.2019 назначен Киреев Илья Владимирович

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЁТНОСТЬ ООО
«МЕТА-СУРГУТ» ЗА 2020 ГОД

Решением Собранием единственного участника Общества 09.10.2020 (протокол от 09.10.2020 №6/н) Директором Общества с 12.10.2020 назначен Щербинин Геннадий Геннадьевич

1.3 Филиалы, представительства и обособленные подразделения общества

Общество имеет обособленные подразделения:

№ п/п	Наименование	Место нахождения
1	ПЗУ Нижневартовск	628617, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, г. Нижневартовск, ул. Северная, Коммунальная зона 2 очереди застройки, 39
2	ПЗУ Нижневартовск	628609, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, г. Нижневартовск, ул. Козоваткина, 17П
3	ПЗУ Сургут	628401, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, г. Сургут, ул. Промышленная, 20/2
4	ПЗУ Ноябрьск	629409, Ямало-Ненецкий АО, г. Ноябрьск, Пром. Узел Пелей, панель X11, тер, проезд 8
5	ПЗУ Ноябрьск	629800, Ямало-Ненецкий АО, г. Ноябрьск, Пром. Узел Пелей, панель 1, тер

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЁТНОСТЬ ООО
«МЕТА-СУРГУТ» ЗА 2020 ГОД

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

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

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 30.12.2019 года № 52

2.1 Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Сложная эпидемиологическая ситуация в стране, распространение коронавирусной инфекции, предпринимаемые меры по предупреждению ее распространения в 2020 г не оказали существенное влияние на показатели деятельности Общества.

2.2 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

ООО «Мета-Сургут» в 2020 г. не осуществлялись операции в иностранной валюте.

2.3 Классификация оборотных и внеоборотных активов и обязательств

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Исключение: спецодежда и спецоснастка отражаются в оборотных активах вне зависимости от срока использования.

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ООО
«МЕТА-СУРГУТ» ЗА 2020 ГОД

2.4 Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Изменения, способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и (или) движение денежных средств, в Учетную политику на 2020 год не вносились.

Данные «Бухгалтерского баланса» на начало 2020 года в отчетном периоде не корректировались.

Данные «Отчета о финансовых результатах» за 2020 год сопоставимы с данными за 2019 год.

СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1 Нематериальные активы

У ООО «Мета-Сургут» объекты Нематериальных активов (НМА) в 2020 г. отсутствовали.

3.2 Научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки (НИОКР)

У ООО «Мета-Сургут» объекты НИОКР в 2020 г. отсутствовали.

3.3 Основные средства, незавершенные капитальные вложения и доходные вложения в материальные ценности

3.3.1 Основные средства и незавершенные капитальные вложения в ОС

Основные средства принимались к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, переоценка основных средств не производилась.

Начисление амортизации по объектам основных средств производилось линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определялся комиссией, утвержденной приказом/распоряжением руководителя, исходя из ожидаемого срока использования объекта основных средств, его ожидаемого физического износа и других возможных ограничений.

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ООО
«МЕТА-СУРГУТ» ЗА 2020 ГОД

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации, приведены в таблице 3.3.1.1.

Таблица 3.3.1.1 - Сроки полезного использования основных средств

№ п/п	Группа ОС	Срок полезного использования (лет)	
		От (минимум)	До (максимум)
1	Здания	7	100
2	Сооружения и передаточные устройства	3	40
3	Машины и оборудование	3	35
4	Транспортные средства	3	35
5	Прочие основные средства	2	10

Активы, в отношении которых выполнялись условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01³, и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражались в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Таблица 3.3.1.2.

У ООО «Мета-Сургут» в 2020 г. не было ОС требующих государственной регистрации и сданных в аренду ОС.

У ООО «Мета-Сургут» в 2020 г. не было изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.

Информация об основных средствах, переданных в аренду приведена в таблице 3.3.1.3.

Арендованные основные средства учитываются на забалансовых счетах в оценке, указанной в договорах на аренду.

3.3.2 Незавершенные капитальные вложения

В незавершенное строительство включена стоимость выполненных и принятых строительно-монтажных работ, стоимость установленного оборудования, оборудования переданного в монтаж и другие затраты, непосредственно связанные со строительством объектов внеоборотных активов.

К незавершенным капитальным вложениям отнесены затраты по созданию инвестиционных активов.

Инвестиционными активами Обществом признавались объекты производственного назначения, приобретаемые, сооружаемые в рамках

³ Положение по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01) утверждено Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ООО
«МЕТА-СУРГУТ» ЗА 2020 ГОД

конкретного инвестиционного проекта, для которого одновременно соблюдаются следующие критерии существенности:

- предполагаемый (планируемый) срок строительства – более 2 лет,
- предполагаемая (планируемая) стоимость строительства или приобретения – более 2 млрд. рублей.

В авансы, выданные по инвестиционной деятельности, включены авансы под строительство, приобретение, изготовление ОС, а также доля авансов, направленных на приобретение ОС, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу (до момента окончания работ по доведению объектов до состояния, пригодного к использованию, определить их окончательную стоимость не предоставляется возможным, ввиду чего, авансы на их приобретение на отчетную дату отражены в составе капитальных вложений).

Данные о Незавершенных капитальных вложениях отражены в Таблице 3.3.2

4. Финансовые вложения

У ООО «Мета-Сургут» в 2020 г. не было операций по Финансовым вложениям.

5. Расчет налога на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства

Общество определяло величину текущего налога на прибыль на основе декларации по налогу на прибыль.

Вычитаемые временные разницы, приводящие к признанию отложенных налоговых активов, образованы в следствии:

- признания расходов в бухгалтерском учете в текущем отчетном периоде, а в налоговом учете в последующих отчетных периодах, в частности:
 - признания убытка от реализации основных средств;
 - признания убытка от реализации прав требования долга после наступления срока платежа;
 - признания убытков, подлежащих переносу на будущее в налоговом учете;
 - создания оценочного обязательства на выплату вознаграждений работникам;
 - создания оценочного обязательства по предстоящим расходам по пенсионным обязательствам;
 - создания оценочного обязательства предстоящих расходов по неиспользованным отпускам;
 - создания оценочного обязательства по предстоящим расходам по договорам поставок;
 - признания расходов, связанных с реализацией основных средств;
 - создания резерва по сомнительным долгам;
 - создания резерва под снижения стоимости МПЗ;

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ООО
«МЕТА-СУРГУТ» ЗА 2020 ГОД

- признания доходов в налоговом учете в текущем отчетном периоде, а в бухгалтерском учете в последующих отчетных периодах, в частности:
- признания доходов от безвозмездного получения основного средства, нематериального актива, ТМЦ;

Налогооблагаемые временные разницы, приводящие к признанию отложенных налоговых обязательств, образованы в следствии:

- признания доходов в бухгалтерском учете в текущем отчетном периоде, а в налоговом учете в последующих отчетных периодах, в частности:

Случаи возникновения временных разниц, как вычитаемых, так и налогооблагаемых:

- разница при формировании первоначальной стоимости объекта основных средств: страхование имущества на период его доставки до места постоянного хранения;
- разница при формировании первоначальной стоимости объекта основных средств: начисление в налоговом учете амортизационной премии;
- разница в признании расходов по амортизации (в результате применения: разных сроков полезного использования объекта; повышающих (понижающих) коэффициентов);
- разница в оценке готовой продукции, товаров отгруженных, полуфабрикатов, материалов собственного изготовления, спецодежды, незавершенного производства.

Ставка налога на прибыль при расчете отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляла 20%.

Таблица 5.1 - Расчет налога на прибыль за отчетный период (затратный метод)

№ п/п	Наименование показателя	(тыс. руб.)	
		2020 (отчетный год)	2019 (год, предыдущий отчетному)
1	Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения	60 601 212	14 376 525
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	12 120 242	2 875 305
3	Постоянные налоговые расходы (доходы)	26 500	60 507
4	Изменение отложенных налоговых обязательств	435 102	
5	Изменение отложенных налоговых активов	542 894	2 814 788
6	Текущий налог на прибыль	12 254 534	
7	Налогооблагаемая прибыль (по данным налогового учета)	61 272 672	5 494 180
8	Постоянная разница, приводящая к увеличению налогооблагаемой прибыли по данным налогового учета	132 500	302 535
9	Постоянная разница, приводящая к уменьшению налогооблагаемой прибыли по данным налогового учета	0	0
10	Налогооблагаемые временные разницы	0	

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЁТНОСТЬ ООО
«МЕТА-СУРГУТ» ЗА 2020 ГОД

11	Вычитаемые временные разницы	538 960	14 073 940
----	------------------------------	---------	------------

6. Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам отнесены активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. Прочие внеоборотные активы включают:

- расходы будущих периодов (со сроком погашения более 12 месяцев);
- неисключительные права на программное обеспечение и базы данных;
- неисключительные права пользования прочими результатами интеллектуальной деятельности;
- прочие

Таблица 6 - Информация прочих внеоборотных активов

Наименование показателя	(тыс.руб.)		
	На 31 декабря 2020 (отчетный год)	На 31 декабря 2019 (год, предыдущий отчетному)	На 31 декабря 20XX (год, предшествующий предыдущему)
Расходы будущих периодов (со сроком погашения более 12 месяцев)	0	7	0

7. Материально-производственные запасы

Сырье и материалы, приобретенные за плату, товары для перепродажи, учитывались по сумме фактических затрат на приобретение и заготовление за исключением возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Готовая продукция, незавершенное производство, полуфабрикаты, материалы собственного производства учитывались по фактической производственной себестоимости.

Таблица 7.1 – Оценка запасов при отпуске в производство и ином выбытии

(тыс.руб.)

№ п/п	Вид/группа запасов	Способ оценки
1	2	4
1	Сырье и материалы	По средневзвешенной себестоимости;

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ООО
«МЕТА-СУРГУТ» ЗА 2020 ГОД

2	Товары для перепродажи при отгрузке со склада Общества	По средневзвешенной себестоимости;
3	Товары для перепродажи при отгрузке транзитом	По фактической себестоимости каждой единицы;
4	Готовая продукция, полуфабрикаты	По средневзвешенной себестоимости;

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывалась в составе МПЗ. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашалась линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

В таблице 7.2 представлены данные о наличии и движении запасов организации. В 2020 г. ООО «Мета-Сургут» запасы в залог не передавались.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация по видам дебиторской и кредиторской задолженности приведена в таблицах 8.1, 8.2, 8.3, 8.4.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражены в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Таблица 9.1 - Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах

Наименование показателя	(тыс.руб.)		
	На 31 декабря 2020 (отчетный год)	На 31 декабря 2019 (год, предыдущий отчетному)	На 31 декабря 2018 (год, предшествующий предыдущему)
Денежные средства	1 952	1 234	1 446
В том числе денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-
Денежные эквиваленты	-	-	-

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЁТНОСТЬ ООО
«МЕТА-СУРГУТ» ЗА 2020 ГОД

По состоянию на 31 декабря 2020 ООО «Мета-Сургут» не имело возможность привлечь дополнительные денежные средства.

В отчете о Движении денежных средств информация о налоге на добавленную стоимость раскрыта отдельно по строке 4125.

10. Прочие оборотные активы

К прочим оборотным активам отнесены активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение или менее 12 месяцев. Прочие оборотные активы включают: недостачи и потери, выявленные в результате инвентаризации в сумме 11 914 110,99 рублей и расходы будущих периодов (со сроком погашения 12 месяцев в сумме 15 203,09 рублей

Таблица 10.1.Расшифровка недостач и потерь выявленных в результате инвентаризации

Подразделение	Сальдо на 31.12.2020 руб.	Комментарии ООО "Мета-Сургут"
ПЗУ Нижневартовск	2 808 787,49	Недостача выявленная по итогам годовой инвентаризации на 08-10.10.2020 г. В настоящее время проводится служебное расследование с целью установления виновных лиц.
ПЗУ Сургут	241 492,71	Результаты инвентаризации за 2020г. Ведется служебная проверка ОБ. По результатам СР будет принято дальнейшее решение.
ПЗУ Сургут, ПЗУ Нижневартовск	480 053,08	Проводится служебная проверка. Материалов расследования от органов внутренних дел нет, отказов в возбуждении уголовного дела- нет. Предполагаемый срок списания - апрель 2021 г.
ПЗУ Нижневартовск	8 383 777,71	Проводится дополнительная служебная проверка. Материалов расследования от органов внутренних дел нет, отказов в возбуждении уголовного дела- нет. Предполагаемый срок списания - сентябрь 2022 г. на основании проведенной инвентаризации дебиторской задолженности и приказа руководителя Общества..
Итого:	11 914 110,99	

11. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие обязательства и обеспечения

Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, обеспечения и обязательства в ООО «Мета-Сургут» отсутствуют.

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ООО
«МЕТА-СУРГУТ» ЗА 2020 ГОД

12. Оценочные обязательства. Условные факты хозяйственной деятельности

Информация об оценочных обязательствах, сформированных на отчетную дату в бухгалтерском учете и отчетности, приведена в таблице 12.1:

Таблица 12.1 - Оценочные обязательства

№ п/п	Наименование показателя	(тыс.руб.)				
		Остаток на начало 2020 (отчетны й год)	Признано	Погашено	Списано как избыточ ная сумма	Остаток на конец 2020 (отчетны й год)
1	Оценочные обязательства – всего	1 200	1 833	(2 176)		857
2	в том числе: На предстоящие расходы по неиспользованным отпускам	920	1414	(1 665)		669
3	На предстоящие расходы по неиспользованным отпускам (страховые взносы)	280	419	(511)		188
4	На предстоящие расходы по пенсионным обязательствам	-	-	-	-	-
5	На предстоящие расходы на выплату вознаграждений	-	-	-	-	-
6	На предстоящие выплаты по судебным разбирательствам	-	-	-	-	-

На 31.12.2020 г. у ООО «Мета-Сургут» не создавались оценочные обязательства по заведомо убыточным договорам.

Несмотря на то, что Общество выступало в течение 2020 г. одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, существующие условные обязательства по оценке Общества не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение ООО «Мета-Екатеринбург».

В 2020г. государственная помощь ООО «Мета-Сургут» не получалась.

13. Прочие обязательства

В составе прочих обязательств Общество раскрывает информацию о суммах НДС по авансам выданным.

14. Капитал и нераспределенная прибыль

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ООО
«МЕТА-СУРГУТ» ЗА 2020 ГОД

Уставный и резервный капиталы Общества образованы в соответствии с учредительными документами и сформированы полностью.

В 2020 г. добавочного капитал ООО «Мета-Сургут» не изменялся и составил на 31.12.2020 г. 3 500 000 рублей.

Показатель нераспределенной прибыли сформирован за счет нераспределенной убытка прошлых лет в сумме 62 075 тыс.руб. и прибыли отчетного периода в сумме 48 433 тыс.руб.

Стоимость чистых активов Общества составила:

- на 31.12.2019 год – -58 565 тыс. руб.
- на 31.12.2020 года – -10 132 тыс. руб.

Дивиденды по итогам 2020 г., 2019 г. не начислялись.

15. Доходы и расходы

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включались в стоимость активов).

Коммерческие расходы (расходы на продажу) ежемесячно в полной сумме списывались на счет учета продаж и отражены в отчете о финансовых результатах по статье «Коммерческие расходы».

Таблица 15.1 - Доходы и расходы Общества

Наименование показателя	(тыс.руб.)	
	2020 (отчетный год)	2019 (год, предыдущий отчетному)
Выручка	467 793	255 144
в том числе:		
Переработка лома черных и цветных металлов и металлических отходов	68 755	171 484
Транзит лома черных и цветных металлов и металлических отходов	399 038	83 660
Себестоимость продаж	(383 219)	(246 402)
в том числе:		

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ООО
«МЕТА-СУРГУТ» ЗА 2020 ГОД

Переработка лома черных и цветных металлов и металлических отходов	(86 813)	(168 265)
Транзит лома черных и цветных металлов и металлических отходов	(296 406)	(78 137)
Прочие доходы	1 425	1 658
в том числе:		
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду	792	792
Резерв под обесценение МПЗ	193	0
Излишки (выявленные в результате инвентаризации) и безвозм. получ. имущ	29	459
Прочие расходы	(2 084)	(2 939)
в том числе:		
Услуги банка	(421)	(421)
Резервы по сомнительным долгам [91]	(637)	(0)
Резерв под обесценение МПЗ	(439)	(0)
Налог на имущество	(123)	(141)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности с истекшим сроком исковой давности		(1 699)

Таблица 15.2 - Затраты на производство

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2020 (отчетный год)	2019 (год, предыдущий отчетному)
Материальные затраты	354 473	72 846
Расходы на оплату труда	12 417	17 066
Отчисления на социальные нужды	3 522	5 133
Амортизация	892	832
Прочие затраты	39 278	34 860
Итого по элементам	410 582	130 737
Изменение остатков (прирост (+), уменьшение (-): незавершенного производства	(4 029)	(635)
Итого расходы по обычным видам деятельности	406 553	130 102

16. Производные финансовые инструменты

По состоянию на отчетную дату Общество не является стороной срочных сделок с использованием финансовых инструментов, в отчетном периоде таких операций также не осуществлялось

17. Информация по сегментам

Общество не выделяет сегменты, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является обработка лома черных и цветных металлов. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЁТНОСТЬ ООО
«МЕТА-СУРГУТ» ЗА 2020 ГОД

18. Операции со связанными сторонами

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между обществами с учетом требования приоритета содержания перед формой.⁴

К связанным сторонам Общество относит также предприятия, которые не являются аффилированными лицами по российскому законодательству, но являются таковыми в соответствии с МСФО № 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах».

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом:

- основные владельцы (организации или физические лица, владеющие более пятидесятью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале, а также организации или физические лица, владеющие от двадцати пяти до пятидесяти процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале и имеющие возможность определять решения, принимаемые Обществом);
- дочерние Общества (организации, в которых Общество владеет более пятидесятью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале);
- зависимые Общества (организации, в которых Общество владеет от двадцати пяти до пятидесяти процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале и имеет возможность определять решения, принимаемые организацией);
- участники совместной деятельности;
- прочие связанные стороны (организации):
- владеющие от одного до двадцати пяти процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале и имеющие возможность определять решения, принимаемые Обществом;
- организации, в которых Общество владеет от одного до двадцати пяти процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале и имеющие возможность определять решения, принимаемые Обществом;

⁴ Список основных аффилированных лиц головной компании группы ПАО «ЧТПЗ» на 31.12.2020 года размещен в сети «Интернет» по адресу: www.chelpipe.ru

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЁТНОСТЬ ООО
«МЕТА-СУРГУТ» ЗА 2020 ГОД

- дочерние Общества организации - основного владельца Общества).

Основные владельцы

Таблица 18.1 - Информация об операциях с основными владельцами

(тыс.руб. включая НДС - 20%)

Операции	2020 (отчетный год)	2019 (год, предыдущий отчетному)
Закупка (готовая продукция, товары, выполненные работы, оказанные услуги, внеоборотные активы)	115	369
Реализация (готовая продукция, товары, выполнение работ, оказание услуг, внеоборотные активы)	281 197	160 479
Прочие операции, в том числе:	0	0
Займы выданные	0	0
Займы полученные	0	0
Проценты к уплате	0	0
Проценты к получению	0	0

Таблица 18.2 - Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами

(тыс.руб. включая НДС - 20%)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря 2020 (отчетный год)	Сальдо на 31 декабря 2019 (год, предыдущий отчетному)
Активы		
Дебиторская задолженность	0	0
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения	0	0
Обязательства		
Кредиторская задолженность	68 554	183 636
Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы (включая проценты)	0	0

Прочие связанные стороны

Таблица 18.3 - Информация об операциях с прочими связанными сторонами

(тыс.руб. включая НДС - 20%)

Операции	2020 (отчетный год)	2019 (год, предыдущий отчетному)
Закупка (готовая продукция, товары, выполненные работы, оказанные услуги, внеоборотные активы)	9 665	7 492
Реализация (готовая продукция, товары, выполнение работ, оказание услуг, внеоборотные активы)	178 876	90 953
Прочие операции, в том числе:		
Займы выданные	0	0
Займы полученные	0	0
Проценты к уплате	0	0
Проценты к получению	0	0

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ООО
«МЕТА-СУРГУТ» ЗА 2020 ГОД

Таблица 18.4 - Активы и обязательства, участвующие в операциях с прочими связанными сторонами

(тыс.руб. включая НДС - 20%)		
Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря 2020 (отчетный год)	Сальдо на 31 декабря 2020 (год, предыдущий отчетному)
Активы		
Дебиторская задолженность	36 767	83 007
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения	0	0
Обязательства		
Кредиторская задолженность	1 292	2 631
Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы (включая проценты)	0	0

На 31.12.2020 г. незавершенных операций по договорам со связанными сторонами, а также с основными владельцами у ООО «Мета-Сургут» нет.

Все операции со связанными сторонами и основным владельцем осуществляются в денежном выражении путем безналичных расчетов.

Информация о размерах вознаграждений основного управленческого персонала

К основному управленческому персоналу Общества относят: членов Совета директоров, генерального директора, директора по финансам, операционного директора, исполнительного директора.

Размер вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества за 2020 год, включая оплату труда за отчетный период, начисленные на нее страховые взносы, вознаграждения членам совета директоров, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, выплаты по окончании трудовой деятельности и т.п. платежи составили 1 189 тыс. руб. и они относятся к краткосрочным выплатам.

19. Информация о прекращаемой деятельности

Общество получило убыток по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 г.

Чистые активы имеют отрицательную величину и составляют на 31.12.2020 (10 132) тыс рублей, на 31.12.2019 г. – (58 565) тыс рублей, на 31.12.2018 г. – (48 811) тыс. рублей.

Общество имеет отрицательные чистые активы по причине больших затрат на осуществление своего основного вида деятельности. Во второй половине 2020 г. были увеличены объемы обработки отходов и лома цветных металлов по

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ООО
«МЕТА-СУРГУТ» ЗА 2020 ГОД

сравнению с предыдущим годом. Так как обработка отходов и лома цветных металлов является прибыльным видом деятельности, то это привело к увеличению прибыли во втором полугодие 2020 г. по сравнению с первым полугодием 2020 г.

Основные издержки – себестоимость сырья, аренда офиса, транспорта и т.д. заработная плата сотрудников, услуги РЖД и т.д. Уровень конкуренции, сложная эпидемиологическая ситуация в стране, распространение коронавирусной инфекции, предпринимаемые меры по предупреждению ее распространения в 2020 г. не позволили осуществить плановое увеличение цен на реализуемую продукцию или объем реализации. В связи с вышеизложенным можно утверждать, что убыток является следствием объективных причин.

В настоящее время руководством предприятия ведется работа над изменением структуры затрат на производство, эффективным использованием всех имеющихся у предприятия ресурсов, техники, автотранспорта, проводит оценку экономической целесообразности производимых затрат, происходят структурные изменения в кадровой политике, изменение структуры отдела заготовки (лома), производственного отдела Общества с целью увеличения объемов заготовки и реализации продукции и тем самым увеличения доли рынка в Самарской области.

Ведутся дальнейшие работы по расширению рынков сбыта по всей территории Российской Федерации.

Так же руководство ведет работу по пересмотру результатов своей финансово-хозяйственной деятельности и предполагает по итогам 2021 г. получить положительный финансовый результат.

ООО «Мета-Сургут» не планирует в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты прекращать какой-либо вид деятельности.

20. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не ведет совместную деятельность с другими организациями.

21. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности у Общества отсутствовали факты хозяйственной деятельности, способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Директор ООО

05.03.2021

18 | 2020



Щербинин Г.Г.

Таблица 3.3.1.2

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Переоценка		На конец периода
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	12 960	(6 418)	-	-	-	-	-	(7 310)
	5210	за 2019 г.	12 463	(5 586)	498	-	-	-	-	(6 418)
в том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020 г.	174	(73)	-	-	-	-	-	(83)
	5211	за 2019 г.	123	(64)	52	-	-	-	-	(73)
Сооружения	5202	за 2020 г.	12 340	(6 340)	-	-	-	-	-	(7 159)
	5212	за 2019 г.	12 340	(5 522)	-	-	-	-	-	(6 340)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2020 г.	446	(5)	-	-	-	-	-	(69)
	5213	за 2019 г.	-	-	446	-	-	-	-	(5)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Щербинин Геннадий
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

(подпись)



Таблица 3.3.1.3

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	31 619	3 772	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Щербинин Геннадий
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

5 марта 2021 г.



Таблица 3.3.2

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	997	5	-	-	1 002
	5250	за 2019 г.	575	920	-	(498)	997
в том числе:	5241	за 2020 г.	597	5	-	-	602
	5251	за 2019 г.	575	22	-	-	597
Железнодорожный погрузочно-выгрузочный путь №35	5242	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Забор металлический с воротами 175 м.п.	5252	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5243	за 2020 г.	-	446	-	446	-
Весы крановые КВ-20000	5253	за 2019 г.	-	52	-	52	-

Щербинин Геннадий

Геннадьевич

(расшифровка подписи)

(подпись)



Таблица 7.2.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	11 238	-	695 156	(689 676)	193	(439)	X	16 717	(245)
	5420	за 2019 г.	23 649	-	737 569	(749 980)	-	-	X	11 238	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	1 030	-	56 671	(55 220)	193	(439)	1 127	2 481	(245)
	5421	за 2019 г.	2 233	-	123 878	(125 081)	-	-	1 060	1 030	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	5 022	-	92 411	(94 486)	-	-	13 006	2 946	-
	5422	за 2019 г.	4 387	-	128 736	(128 101)	-	-	4 894	5 022	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	-	-	302 889	(302 889)	-	-	-	-	-
	5423	за 2019 г.	-	-	82 018	(82 018)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	80	-	116 443	(113 969)	-	-	-	2 554	-
	5424	за 2019 г.	453	-	203 755	(204 128)	-	-	-	80	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	5 106	-	106 634	(103 005)	-	-	-	8 736	-
	5425	за 2019 г.	16 576	-	182 503	(193 973)	-	-	-	5 106	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	20 107	(20 107)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	16 679	(16 679)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Щербинин Геннадий

Геннадьевич

(расшифровка подписи)

(подпись)



Таблица 8.1.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	100 365	-	22 574	-	(76 873)	-	(357)	-	-	1 099	44 967	(357)
	5530	за 2019 г.	13 352	-	91 517	-	(4 504)	-	-	-	-	-	100 365	-
в том числе:	5511	за 2020 г.	83 262	-	18 421	-	(64 492)	-	-	-	-	-	37 191	-
	5531	за 2019 г.	181	-	83 243	-	(162)	-	-	-	-	-	83 262	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2020 г.	4 014	-	2 402	-	(2 139)	-	(357)	-	-	-	4 277	(357)
	5532	за 2019 г.	2 387	-	3 590	-	(1 963)	-	-	-	-	-	4 014	-
Авансы выданные	5513	за 2020 г.	13 089	-	1 751	-	(10 242)	-	-	-	-	1 099	3 499	-
	5533	за 2019 г.	10 784	-	4 684	-	(2 379)	-	-	-	-	-	13 089	-
Прочая	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	100 365	-	22 574	-	(76 873)	-	(357)	X	X	X	44 967	(357)
	5520	за 2019 г.	13 352	-	91 517	-	(4 504)	-	-	X	X	X	100 365	-

Щербинин Геннадий

Геннадьевич

(расшифровка подписи)

(подпись)



Таблица 8.2.

Наименование показателя	Просроченная дебиторская задолженность			
	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5540	-	-	-
в том числе:				
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-
прочая	5543	-	-	-
	5544	-	-	-

Таблица 8.3.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							остаток на конец периода	
				поступления		погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в кредиторскую задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягивающиеся проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты - займы прочая	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	191 256	29 213	19	(119 711)	(64)	-	-	-	99 615	
	5590	за 2019 г.	97 291	98 111	5	(3 917)	(234)	-	-	-	191 256	
	5561	за 2020 г.	5 104	20 394	-	(2 907)	(64)	-	-	-	22 527	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками авансы полученные расчеты по налогам и взносам кредиты займы прочая	5581	за 2019 г.	6 957	1 922	-	(3 622)	(153)	-	-	-	5 104	
	5562	за 2020 г.	183 215	41	-	(114 773)	(4)	-	-	-	68 483	
	5582	за 2019 г.	87 290	95 826	-	-	-	-	-	-	183 215	
	5563	за 2020 г.	2 193	5 952	19	(409)	(221)	-	-	-	7 646	
	5583	за 2019 г.	2 280	129	5	(221)	-	-	-	-	2 193	
	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2020 г.	745	2 826	-	(1 622)	-	-	-	-	959	
	5566	за 2019 г.	765	132	-	(74)	-	-	-	-	745	
Итого	5550	за 2020 г.	191 256	29 213	19	(119 711)	(64)	X	X	X	99 615	
	5570	за 2019 г.	97 291	98 111	5	(3 917)	(234)	X	X	X	191 256	



Руководитель
5 марта 2021 г.
«МЕТА-Сургут»

Шербин Геннадий
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Таблица 8.4.

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Щербинин Геннадий
Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

