Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
Общества с ограниченной ответственностью «Самаравтормет»

Оглавление

Раздел 1. Общая информация 3
Раздел 2. Краткое описание основных положений учетной политики 4
Раздел 3. Изменение сравнительных показателей 10
Раздел 4. Нематериальные активы 10
Раздел 5. Результаты исследований и разработок (НИОКР) 10
Раздел 6. Основные средства 11
Раздел 7. Финансовые вложения 12
Раздел 8. Запасы 13
Раздел 9. Дебиторская задолженность 14
Раздел 10. Денежные средства и их эквиваленты 15
Раздел 11. Прочие активы 15
Раздел 12. Уставный капитал 16
Раздел 13. Заемные средства 16
Раздел 14. Оценочные обязательства 16
Раздел 15. Кредиторская задолженность 17
Раздел 16. Прочие обязательства 18
Раздел 17. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 18
Раздел 18. Прочие доходы и расходы 19
Раздел 19 Изменение оценочных значений 20
Раздел 20. Расчет по налогу на прибыль 21
Раздел 21. Связанные стороны 21
Раздел 22. Информация о рисках хозяйственной деятельности 24
Раздел 23. Условные обязательства и условные активы 28
Раздел 24. События, произошедшие после 31 декабря 2021 года 28
Раздел 25. Информация по прекращаемой деятельности 29
Раздел 26. Экологическая деятельность 29
Раздел 27. Информация по забалансовым счетам 29
Раздел 28. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности за прошлый год 29

16

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Самаравтормет» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Раздел 1. Общая информация

1.1. Общие сведения о предприятии.

Общество с ограниченной ответственностью «Самаравтормет». Сокращенное наименование: ООО «Самаравтормет». Общество зарегистрировано Инспекция Федеральной налоговой службы по Железнодорожному району г. Самары, регистрационный номер 1106311000223, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц, о чем выдано Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, серия 63 № 005049745 от 22.01.2010 г.
Основной государственный регистрационный номер 1106311000223.
Юридический и фактический адрес Общества: 443017, Самарская обл, Самара г, Гродненская ул, дом № 17

1.2. Структура органов управления и контроля Общества.

Органами управления Обществом в 2021 г. являлись: Единственный участник, Единоличный исполнительный орган, осуществляющий текущее руководство деятельностью Общества.

Порядок формирования, компетенция, полномочия и иные вопросы, связанные с деятельностью органов управления, определяются Уставом Общества.

Полномочия единоличного исполнительного органа в 2020, 2021 году исполняли на основании Устава: с 20.01.2020 г. по 18.06.2020 г. директор Щередин Игорь Вячеславович (Решение Единственного участника №б/н от 17.01.2020 г.); с 19.06.2020 г. по 18.06.2021 г. директор Саватеев Игорь Леонардович (Решение Единственного участника №б/н от 17.06.2020 г.); с 19.06.2021 г. по 18.06.2022 г. директор Саватеев Игорь Леонардович (Решение Единственного участника №б/н от 17.06.2021 г.).

1.3.Среднегодовая численность.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 184 человека.

1.4.Виды деятельности, осуществляемые Обществом.

Основными видами деятельности Общества являются:
- переработка лома черных и цветных металлов и металлических отходов;
- оптовая и розничная торговля металлическими отходами и ломом;
- транспортные услуги;
- услуги по разделке и демонтажу лома и отходов черных и цветных металлов;
- услуги по аренде и хранению
- агентские услуги при заготовке, переработке и реализации лома и отходов черных и цветных металлов.

Настоящая отчетность была подписана «17 » марта 2022 г.

Раздел 2. Краткое описание основных положений учетной политики

2.1. Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в 2021 году Общество вело в соответствии с действующим законодательством РФ, в том числе на основании Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», стандартов МСФО, а также действующих положений по бухгалтерскому учету.

2.2. Неопределенность оценок.

Исходя из используемых оценочных суждений и допущений в отношении будущих событий, Общество формирует и отражает в отчетности[1] следующие резервы:

1) оценочные резервы:

- резерв по сомнительным долгам,
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей,

2) резервы в связи с возникновением оценочных обязательств:

- резерв на оплату отпусков и компенсации за неиспользованные отпуска при увольнении.

2.3. Основные средства.

В соответствии с пунктами 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Начисленные до принятия к учету объекта основных средств, являющегося инвестиционным активом, проценты по заемным (кредитным) средствам, дополнительные расходы по займам (кредитам), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением этого объекта, а также расходы по оплате других работ (услуг), связанных с приобретением, сооружением или изготовлением этого объекта, включаются в его первоначальную стоимость. Ввозные таможенные пошлины и сборы включаются в первоначальную стоимость основных средств.

В соответствии с пунктом 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- по стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче. Стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей);
- при невозможности установить стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче, стоимость основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется стоимостью полученной продукции (товаров). Стоимость продукции (товаров) полученной устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации (в соответствии с ПБУ 6/01), которая определяется линейным способом: исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации (по сроку полезного использования объекта).

---

[1] Указаны только начисляемые резервы

В соответствии с пунктом 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	от	до
Здания и сооружения	3	100
Машины и оборудование	1	100
Транспортные средства	2	20
Другие группы	2	25

Сроки полезного использования основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока использования данного объекта, который определяется на основании технических условиями и рекомендаций организаций-изготовителей с учетом сроков согласно классификации основных средств, определяемой Правительством РФ.
Срок полезного использования объектов основных средств, бывших в употреблении, определяется с учетом документально подтвержденного количества лет (месяцев) эксплуатации объекта предыдущим собственником.
Объекты основных средств, полученные по договору аренды, безвозмездного пользования, учитываются на забалансовом счете в количественном выражении и с указанием стоимости (при условии ее предоставления арендодателем).

2.4. Нематериальные активы (НМА).

Объекты учета отсутствуют.

2.5. Материально-производственные запасы.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, применяются общие положения ФСБУ 5/2019 «Запасы», не используется право признания таких запасов в составе расходов того периода, в котором они были приобретены.
Оценка запасов при выбытии производится по средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).
В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;
б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение. Резерв под обесценение создается на каждую отчетную дату. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.
Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании доходов от продажи запасов.

2.6. Дебиторская задолженность.

Для целей бухгалтерского учета Обществом создастся резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря отчетного года на основе результатов анализа состояния расчетов с дебиторами в соответствии с Учетной политикой Общества.

19

Сомнительной признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
На конец отчетного периода дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском балансе за минусом величины резерва по сомнительным долгам.

2.7. Доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, Приказ № 32н от 06.05.1999 г.).
Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами. Доходы в виде процентов по ценным бумагам начисляются равномерно на финансовые результаты в соответствии с условиями договоров и условиями выпуска ценных бумаг.

Доходы от сдачи имущества в аренду учитываются в составе доходов от обычных видов деятельности.

Доходы в виде дивидендов признаются единовременно на дату принятия решения общим собранием акционеров.

2.8. Расходы.

Формирование себестоимости продукции:
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).
Расходы на продажу признаются в составе коммерческих расходов на счете 90.07.1 «Расходы на продажу (по деятельности, не облагаемой ЕНВД)». Расходы на продажу признаются в отчетном периоде в полном объеме. Сальдо по счету 44 «Расходы на продажу» отсутствует.

2.9. Учет расходов по займам и кредитам.

Объект учета отсутствует.

2.10. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные (срок погашения до трех месяцев с даты их приобретения) высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011, МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств»).

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.
В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
б) по валютно - обменным операциям;
в) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Объект учета отсутствует.

2.11. Расходы будущих периодов.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.
В бухгалтерской отчетности информация о расходах будущих периодов отражается:

- в составе внеоборотных активов по статье «Прочие внеоборотные активы» - программное обеспечение и результаты модификации с сроком использования свыше 12 месяцев без перевода в состав прочих оборотных активов при достижении СПИ 12 месяцев и менее;
- в составе оборотных активов по статье «Прочие оборотные активы» - программное обеспечение и результаты модификации со сроком использования 12 месяцев и менее;
- в составе оборотных активов по статье «Дебиторская задолженность» - расходы по договорам страхования.

2.12. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Объекты учета отсутствуют.

2.13. Изменения в учетной политике.

Об изменениях учетной политики на 2021 год по сравнению с 2020 годом см. Раздел 3 «Изменение сравнительных показателей».

Общество внесло следующие существенные изменения в учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом:

№ п/п	Раздел учетной политики	Изменения на 2022 год	Причина изменений
1.	Оценка основных средств	Активы, отвечающие критериям для признания их в составе основных средств, признаются в составе основных средств независимо от стоимости. Активы со сроком полезного использования менее 12 месяцев вне зависимости от их стоимости отражаются в учете в качестве запасов.	Вступление в силу ФСБУ 6/2020
2.	Учет расходов на ремонт основных средств	Затраты на текущий ремонт и содержание основных средств относятся на себестоимость продукции в том месяце, в котором они были фактически произведены. Затраты на замену узлов/частей основных средств, проводимых с частотой более 12 месяцев, формируют стоимость объектов основных средств.	Вступление в силу ФСБУ 6/2020
3.	Порядок начисления амортизации основных средств	Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается в период временного прекращения использования основных средств. Амортизация за период временного приостановления отражается в качестве расходов в период возникновения (не распределяется на каждую единицу продукции) и отражается в отчетности по строке "Себестоимость продаж", "Коммерческие расходы", "Управленческие расходы" или "Прочие расходы" с учетом назначения использования объекта в период эксплуатации.	Вступление в силу ФСБУ 6/2020
4.	Имущество, полученное по договорам аренды (лизинга)	Права пользования, возникающие на основании договорам аренды (лизинга), отражаются в составе основных средств с одновременным признанием обязательства по аренде (независимо от того, на чьем балансе в соответствии с условиями договора учитывается передаваемое имущество). В бухгалтерском балансе такие активы представляются вместе с собственными основными средствами без выделения отдельной статьи. Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Срок полезного использования устанавливается исходя из срока аренды или срока использования объекта (при наличии намерений по выкупу объекта по окончании срока аренды). Обязательство по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. В бухгалтерском балансе обязательства по аренде представляются в составе строки "Прочие обязательства". Предметы аренды не признаются в качестве права пользования активом (не признается и обязательство по аренде) в любом из следующих случаев: - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 5000 долларов США в рублевом эквиваленте на дату предоставления предмета аренды и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов, с учетом положений п. 12 ФСБУ 25/2018. Начисление процентов по договорам аренды (лизинга) производится ежемесячно. Применительно к договору, который в целом является договором аренды или отдельные компоненты которого являются договором аренды, Общество учитывает каждый компонент аренды в рамках договора в качестве аренды отдельно от компонентов договора, не являющихся арендой. Упрощение практического характера, предусмотренное п. 15 МСФО (IFRS) 16, не применяется.	Вступление в силу ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (с учетом п. 7, 7.1 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", МСФО (IFRS) 16 "Аренда")

22

№ п/п	Раздел учетной политики	Изменения на 2022 год	Причина изменений
		По эпизодам переоценки и модификации договоров аренды Общество применяет положения МСФО (IFRS) 16.	
5.	Отражение в отчетности операций от выбытия основных средств, капитальных вложений, запасов	Прибыль или убыток, возникающие в результате прекращения признания объекта основных средств или капитальных вложений, определяется свернуто и признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект. Свернутый результат определяется отдельно по операциям: - реализации основных средств; - реализации капитальных вложений; - прочего выбытия основных средств, капитальных вложений; - прочего выбытия ТМЦ.	Вступление в силу ФСБУ 6/2020, 26/2020
7.	Отражение в отчетности операций по продаже/покупке валюты	Результат (прибыль/убыток) по операциям от продажи и покупки валюты в отчете о финансовых результатах отражается свернуто по строке "Прочие доходы " либо по строке "Прочие расходы".	
8.	Отражение в отчетности операций по переоценке активов/обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в т. ч. подлежащих оплате в рублях	Результат (прибыль/убыток) по переоценке активов и (или) обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в т.ч. подлежащих оплате в рублях, в отчете о финансовых результатах отражается свернуто по строке "Прочие доходы " либо по строке "Прочие расходы".	
9.	Уступка права требования	В бухгалтерском учете операции отражаются в составе прочих доходов и расходов. Результат (убыток) по операциям в отчете о финансовых результатах отражается свернуто по строке "Прочие расходы".	

2.14. Исправление ошибок.

В 2021 году Обществом были выявлены следующие существенные искажения в бухгалтерском учете и отчетности прошлых лет.

1) Списаны недостачи, числящиеся в учете по состоянию на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. в размере 38 723 тыс. руб. и 37 363 тыс. руб. соответственно;

2) Сформирован резерв по сомнительным долгам на дебиторскую задолженность, учитываемую по сч 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», образовавшаяся в результате отнесения недостач на физических лиц.

Совокупное влияние исправленных ошибок представлено ниже.
Корректировка показателей бухгалтерского баланса:

Показатель	Код	Сумма до корректировки		Сумма корректировки		Сумма после корректировки	
		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Отложенный налоговый актив	1180	116 500	78 150	4 554	4554	121 054	82 704
Итого раздел I	**1100**	**119 457**	**81 553**	**4 554**	**4 554**	**124 011**	**86 107**
Дебиторская задолженность	1230	101 422	84 401	(13 316)	(13 316)	88 106	71 085
Прочие оборотные активы	1260	38 786	37 363	(38 723)	(37 363)	63	0
Итого по разделу II	**1200**	**395 084**	**236 540**	**(52 039)**	**(50 679)**	**343 045**	**185 860**
БАЛАНС	**1600**	**514 540**	**318 093**	**(47 485)**	**(46 125)**	**467 056**	**271 968**
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(548 998)	(379 898)	(47 485)	(46 125)	(596 483)	(426 023)
Итого по разделу III	**1300**	**(135 988)**	**(296 888)**	**(47 485)**	**(46 125)**	**(183 473)**	**(343 013)**
БАЛАНС	**1700**	**514 540**	**318 093**	**(47 485)**	**(46 125)**	**467 056**	**271 968**

Корректировка показателей отчета о финансовых результатах:

Показатель	Код	Сумма за 2020 г. до корректировки	Сумма корректировки	Сумма за 2020 г. после корректировки
Прочие расходы	2350	(39 103)	(1 360)	(40 463)
Прибыль (убыток) до налогообложения	**2300**	**(207 404)**	**(1 360)**	**(208 764)**
Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**(169 100)**	**(1 360)**	**(170 460)**
Совокупный финансовый результат периода	**2500**	**(169 100)**	**(1 360)**	**(170 460)**

23

Раздел 3. Изменение сравнительных показателей

С 2021 года вступил в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общество в соответствии с п. 47 указанного стандарта выбрало перспективный способ применнеия изменения учетной политики (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). Поскольку Общество выбрало перспективный способ применения изменения учетной политики, описанные выше изменения не оказали влияния на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерсокй (финансовой) отчетности за 2020 год.

Раздел 4. Нематериальные активы

В 2019-2021 гг. у Общества объекты нематериальных актиовов отсутствовали.

Раздел 5. Результаты исследований и разработок (НИОКР)

В 2019-2021 гг. у Общества объекты НИОКР отсутствовали.

24

Раздел 6. Основные средства

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующей накопленной амортизации представлено в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	7 296	(4 832)	40	(604)	398	(393)	-	-	6 732	(4 827)
	5210	за 2020 г.	7 119	(4 357)	253	(77)	77	(553)	-	-	7 296	(4 832)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021 г.	4 285	(3 291)	40	(422)	311	(239)	-	-	3 903	(3 219)
	5211	за 2020 г.	4 181	(3 029)	181	(77)	77	(339)	-	-	4 285	(3 291)
Здания	5202	за 2021 г.	73	(13)	-	-	-	(14)	-	-	73	(27)
	5212	за 2020 г.	-	-	73	-	-	(13)	-	-	73	(13)
Сооружения	5203	за 2021 г.	2 112	(728)	-	(182)	87	(119)	-	-	1 930	(760)
	5213	за 2020 г.	2 112	(597)	-	-	-	(131)	-	-	2 112	(728)
Офисное оборудование	5204	за 2021 г.	785	(765)	-	-	-	(15)	-	-	785	(780)
	5214	за 2020 г.	785	(702)	-	-	-	(63)	-	-	785	(765)
Другие виды основных средств	5205	за 2021 г.	41	(35)	-	-	-	(6)	-	-	41	(41)
	5215	за 2020 г.	41	(29)	-	-	-	(6)	-	-	41	(35)

По состоянию на 31 декабря 2021 г. первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 3 006 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г.: 2 518 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г.: 1 955 тыс. руб.).
Основные средства, переданные в качестве обеспечения отсутствуют.
В 2019-2021 гг. затраты по кредитам и займам не капитализировались.
Основные средства не включают объекты, которые не подлежат амортизации.

У Общества в 2021 г. не было изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в таблице:

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 2021 г.	-	184	-	(40)	143
	5250	за 2020 г.	139	114	-	(253)	-
в том числе:							
Прилавок-витрина холод. ПВВ(Н)-70	5241	за 2021 г.	-	89	-	-	89
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Мармит 2-х блюд ЭМК-70КМ	5242	за 2021 г.	-	36	-	-	36
	5252	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Набор мебели	5243	за 2021 г.	-	19	-	-	19
	5253	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Весы крановые ВЭК - 10000ДД	5244	за 2021 г.	-	40	-	40	-
	5254	за 2020 г.	-	-	-	-	-
вагон-домик	5245	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020 г.	73	-	-	73	-
Шлагбаум CAME GARD2500 на проезд	5246	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020 г.	66	-	-	66	-
Котел	5247	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020 г.	-	114	-	114	-

Иное использование основных средств на 31 декабря представлено в таблице по балансовой стоимости:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 244	1 244	2 329
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	271 326	432 361	481 471
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-

В 2021 году Общество понесло затраты на приобретение, создание, модернизацию, реконструкцию и подготовку к использованию внеоборотных активов на общую сумму 184 тыс. рублей, в 2020 году 114 тыс. руб. Вложения Общества во внеоборотные активы преимущественно связаны с модернизацией производства, совершенствованием технологий и повышением качества выпускаемой продукции. Источниками вложений во внеоборотные активы являются собственные средства Общества.

Раздел 7. Финансовые вложения

В 2019-2021 гг. Общество не имело долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

Раздел 8. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	215 795	(5 444)	18 312 931	(18 228 461)	1 323	(33 135)	X	300 265	(37 256)
	5420	за 2020 г.	100 842	-	10 065 076	(9 950 123)	-	(5 444)	X	215 795	(5 444)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	31 803	(5 444)	3 518 792	(3 526 075)	1 323	(5 663)	68 107	24 520	(9 783)
	5421	за 2020 г.	34 022	-	1 963 582	(1 965 801)	-	(5 444)	48 262	31 803	(5 444)
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	12 917	-	3 967 245	(3 852 328)	-	(17 720)	467 471	127 835	(17 720)
	5422	за 2020 г.	4 741	-	2 315 790	(2 307 613)	-	-	286 268	12 917	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	762	-	4 300	(5 061)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	50 239	-	6 189 844	(6 180 680)	-	(6 013)	-	59 403	(6 013)
	5424	за 2020 г.	44 108	-	2 287 166	(2 281 035)	-	-	612 303	50 239	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	120 835	-	4 476 551	(4 508 877)	-	(3 740)	-	88 507	(3 740)
	5425	за 2020 г.	17 210	-	2 832 313	(2 728 688)	-	-	-	120 835	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	160 499	(160 499)	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	49 621	(49 621)	-	-	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2021 года (31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года) у Общества отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог.

Раздел 9. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
			Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	97 705	(9 598)	61 276	-	(62 783)	-	(11 887)	-	6 163	-	90 035	(21 485)
	5530	за 2020 г.	71 566	(482)	64 481	501	(39 044)	-	(9 116)	-	-	201	97 705	(9 598)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	22 697	(22)	455	-	(21 886)	-	(117)	-	-	-	1 266	(139)
	5531	за 2020 г.	19 199	0	3 997	-	(498)	-	(22)	-	-	-	22 697	(22)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	66 777	(7 971)	14 572	-	(40 017)	-	(6 704)	-	-	-	41 333	(14 675)
	5532	за 2020 г.	12 935	0	58 598	-	(4 756)	-	(7 971)	-	-	-	66 777	(7 971)
Прочая	5513	за 2021 г.	8 231	(1 605)	46 248	-	(880)	-	(5 066)	-	6 163	-	47 436	(6 671)
	5533	за 2020 г.	39 432	(482)	1 886	501	(33 789)	-	(1 123)	-	-	201	8 231	(1 605)
Итого	5500	за 2021 г.	97 705	(9 598)	61 276	-	(62 783)	-	(11 887)	X	X	X	90 035	(21 485)
	5520	за 2020 г.	71 566	(482)	64 481	501	(39 044)	-	(9 116)	X	X	X	97 705	(9 598)

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Раздел 10. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	32 412	27 662	5 767
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	0
Итого денежные средства	**32 412**	**27 662**	**5 767**
Денежные эквиваленты	0	0	0
Итого денежные средства и их эквиваленты	**32 412**	**27 662**	**5 767**

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2021 г. (31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г.) недоступны для использования.
По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не имеет денежные средства, находящиеся на счетах кредитной организации, являющейся связанной стороной.

Раздел 11. Прочие активы

К прочим внеоборотным активам отнесены активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. Информация о прочих внеоборотных активах представлена в таблице:

Виды активов	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Расходы будущих периодов, срок списания более 12 месяцев, в том числе:	366	494	502
платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации	366	494	502
Итого	**366**	**494**	**502**

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 от порчи ценностей; расходы будущих периодов (со сроком погашения 12 месяцев и менее). Информация о прочих оборотных активах представлена в таблице:

Виды активов	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Расходы будущих периодов, срок списания менее 12 месяцев, в том числе:	12	63	-
платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации	12	63	-
Недостачи и потери от порчи ценностей	11 562	-	-
Обесценение недостач и потерь от порчи ценностей	(11 562)	-	-
Итого	**12**	**63**	-

Раздел 12. Уставный капитал

Уставный и резервный капиталы Общества образованы в соответствии с учредительными документами и сформированы полностью.
Добавочный капитал включает взнос денежных средств на расчетный счет Общества учредителем ООО «САМАРАВТОРМЕТ», осуществленным до 2020 года.
Показатель нераспределенной прибыли (убытка) сформирован за счет нераспределенной прибыли прошлых лет в сумме 20 215 тыс.руб., получение прибыли в отчетном году в сумме 1 916 тыс. руб. приведшего к уменьшению убытка прошлых лет в сумме 616 698 тыс. руб.

Раздел 43. Заемные средства

В 2019-2021 гг. Общество не привлеколо долгосрочные и краткосрочные заемные средства.

Раздел 145. Оценочные обязательства

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

Наименование показателя	По оплате отпусков и компенсации за неиспользованный отпуск	Итого
31 декабря 2019 г.	**10 251**	**10 251**
Признано в отчетном периоде	11 457	11 457
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(13 971)	(13 971)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(352)	(352)
31 декабря 2020 г.	**7 385**	**7 385**
Признано в отчетном периоде	12 894	12 894
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(11 963)	(11 963)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания		
31 декабря 2021 г.	**8 316**	**8 316**

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные	8 316	7 385	10 251
Итого	**8 316**	**7 385**	**10 251**

Раздел 15. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко-сроч-ную задолжен-ность	перевод из де-битор-ской в кре-дитор-скую задол-жен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую за-должен-ность	
				в результате хозяй-ственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающи-еся проценты, штрафы и иные начис-ления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	643 094	96 636	33	(75 706)	(92)	-	6 163	-	670 125
	5580	за 2020 г.	604 725	62 252	-	(23 449)	(635)	-	-	201	643 094
в том числе: расчеты с по-ставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	64 880	96 270	-	(47 069)	-	-	-	-	114 078
	5581	за 2020 г.	30 630	51 017	-	(16 167)	(600)	-	-	-	64 880
авансы получен-ные	5562	за 2021 г.	574 125	25	-	(27 927)	(92)	-	-	-	546 121
	5582	за 2020 г.	563 699	10 607	-	(146)	(35)	-	-	-	574 125
расчеты по нало-гам и взносам	5563	за 2021 г.	2 548	270	33	(16)	-	-	53	-	2 888
	5583	за 2020 г.	3 052	-	-	(504)	-	-	-	-	2 548
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	-	70	-	(694)	-	-	6 110	-	7 038
	5586	за 2020 г.	7 344	628	-	(6 632)	-	-	-	201	1 541
Итого	5550	за 2021 г.	643 094	96 636	33	(75 706)	(92)	X	X	X	670 125
	5570	за 2020 г.	604 725	62 252	-	(23 449)	(635)	X	X	X	643 094

По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствовала.

Задолженность по страховым взносам

Задолженность по страховым взносам по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Страховые взносы – всего, в том числе:	2 835	2 548	3 052
- обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством	207	223	264
- пенсионное страхование	2 032	1 831	2 195
- обязательное медицинское страхование	516	423	509
- обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	80	71	84
Итого задолженность по страховым взносам	**2 835**	**2 548**	**3 052**

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Экологические платежи	53	-	-
Итого задолженность по налогам и сборам	**53**	-	-

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам, а также по страховым взносам.

Раздел 16. Прочие обязательства

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

Виды обязательств	2021 г.		2020 г.		2019 г.	
	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные
Авансы по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	-	744	-	744		1 421
Итого	-	**744**	-	**744**		**1 421**

Раздел 17. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Вид деятельности	Показатель			
	2021 г.		2020 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
	Выручка			
Переработка лома черных и цветных металлов	3 885 597	99,67	2 093 525	99,87
Прочая деятельность	12 853	0,33	2 685	0,13
Всего выручка	**3 898 450**	**100**	**2 096 210**	**100**
	Себестоимость			
Переработка лома черных и цветных металлов	3 715 300	100,00	2 192 063	99,97
Прочая деятельность	0	0,00	707	0,03
Всего себестоимость	**3 715 300**	**100**	**2 192 770**	**100**

Вид деятельности	Показатель			
	2021 г.		2020 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
	Валовая прибыль			
Переработка лома черных и цветных металлов	170 297	92,98	-98 538	102,05
Прочая деятельность	12 853	7,02	1 978	-2,05
Всего валовая прибыль	**183 150**	**100**	**-96 560**	**100**

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	3 543 426	1 964 462
Расходы на оплату труда	5620	104 537	107 192
Отчисления на социальные нужды	5630	31 778	31 385
Амортизация	5640	376	537
Прочие затраты	5650	297 706	290 135
Итого по элементам	5660	3 977 823	2 393 711
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(91 755)	(117 172)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 886 068	2 276 539

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2021 г.	2020 г.
Транспортно-экспедиционные расходы	110 453	5 441
Агентское вознаграждение	0	
Упаковка, материалы, тара	0	
Расходы на оплату труда	9 467	11 760
Отчисления на социальные нужды	2 783	3 325
Амортизация		
Услуги сторонних организаций	20 512	28 770
Прочие затраты	219	325
в том числе: страхование грузов	109	1
Итого коммерческие расходы	**143 434**	**49 621**

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2021 г.	2020 г.
Амортизация	14	19
Расходы на оплату труда	12 765	20 173
Отчисления на социальные нужды	3 646	5 161
Услуги сторонних организаций	8 154	3 835
Прочие затраты	2 755	4 960
Итого управленческие расходы	**27 334**	**34 148**

Раздел 18. Прочие доходы и расходы

В течение 2021 года были получены следующие доходы и произведены следующие расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2021 г.	Доходы за 2020 г.
Списание оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	8 208	3 091

Прочие доходы	Доходы за 2021 г.	Доходы за 2020 г.
Доходы от предоставления за плату во временное пользование активов Общества		2 027
Доходы от реализации оборотных активов		8
Доходы от реализации основных средств	167	
Доходы , связанные с безвозмездным получением имущества	6 558	1 380
Излишки по результатам инвентаризации	13 330	3 558
Возмещение расходов по страхованию	954	226
Списание кредиторской задолженности	96	635
Прочие	333	985
Итого прочие доходы	**29 646**	**11 910**

Прочие расходы	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2020 г.
Отчисление в оценочные резервы/изменение оценочных значений	22 686	18657
Расходы по операциям не принимаемым в целях налогообложения прибыли	1 434	3635
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	163	7
Расходы, связанные с предоставлением агентских услуг		
Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества		104
Расходы социального характера и расходы на корпоративные мероприятия		63
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	494	728
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1053	651
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью		
Недостачи по результатам инвентаризации		6400
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	10523	9749
Вознаграждение за предоставленное поручительство		
Расходы по привлечению денежных средств		
Расходы, связанные с реализацией работ, услуг		
Списание дебиторской задолженности	0	
Расходы по налогу на имущество		
Прочие	1653	469
Итого прочие расходы	**38 006**	**40 463**

Раздел 19 Изменение оценочных значений

В 2021 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименованиеоценочного значения	Содержание изменения (Причины изменения)	Включено в доходы / (расходы) текущего периода
Резерв по сомнительным долгам	Увеличение сомнительной дебиторской задолженности	1 424
Резерв под снижение стоимости запасов	Увеличение за счет превышения фактической себестоимости материальных ценностей над их рыночной стоимостью	31 812
Резерв под обесценение недостач	Наличие признаков обесценения	11 562

Общество не может оценить влияние изменения оценочных значений резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости запасов на бухгалтерскую (финансовую) отчетность будущих периодов.

34

Раздел 20. Расчет по налогу на прибыль

Информация об отложенном налоге:

Баланс временных разниц	Сальдо на начало года	Корректировки прошлых периодов	Изменения текущего года	Сальдо на конец года
Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	250		(68)	182
Финансовые вложения				
Дебиторская задолженность (за исключением расчетов по дивидендам к получению)	(32 536)	10 113	1 949	(20 474)
Запасы		(5 444)	(31 813)	(37 256)
Оценочные обязательства	(7 389)	5	(927)	(8 316)
Налоговые убытки	(555 890)		19 981	(535 909)
Недостачи			(11 562)	(11 562)
Прочее	(9 454)		9 454	
Итого временные разницы	**(605 020)**	**4 675**	**(12 986)**	**613 336**
Применимая ставка налога	20%	20%	20%	20%
Дивиденды к получению по ставке 13%	-	-	-	-
Дивиденды к получению по ставке 0%	-	-	-	-
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	**(121 004)**	**935**	**(2 598)**	**(122 667)**
Изменения правил налогообложения	-	-	-	-
Изменения применяемых налоговых ставок	-	-	-	-
Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-	-	-
Итого отложенный налог на прибыль	**(121 004)**	**935**	**(2 598)**	**(122 667)**

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	**4 250**	**(208 764)**
в том числе: доходы в виде дивидендов, облагаемые по ставке 0%	-	-
доходы в виде дивидендов, облагаемые по ставке 13%	-	-
Условный расход (доход) по налогу на прибыль -всего, в том числе:	**850**	**(41 753)**
условный расход (доход) (20%)	850	(41 753)
условный расход (13%) по дивидендам полученным	-	-
Постоянный налоговый расход (доход):	**548**	**3 449**
выплаты социального характера (пособия, материальная помощь, отпуска, оплата путевок работникам и членам их семей и др.)		
расходы на корпоративные мероприятия		
благотворительная деятельность		
средства, перечисляемые профорганизациям		
расходы руководящего органа		
прочее	548	3 449
Расход (доход) по налогу на прибыль	**1 398**	**(38 304)**

Раздел 61. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с обществами, которые являются связанными сторонами. К связанным сторонам Общество относит компании, которые являются аффилированными лицами в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н и МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». В 2021г. Общество осуществило операции со следующими связанными сторонами:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, %	Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество				
1	**ООО «ТМК МЕТА»**	Основной владелец Общества	**100**	**0**
Основной управленческий персонал				
1	Щербинин Геннадий Геннадьевич - директор	Устав	**0**	
Другие связанные стороны				
1	ООО «МЕТА-Екатеринбург»	Дочерние общества организации – основного владельца Общества	0	0
2	ООО «МЕТА-Челябинск»		0	0
3	ООО «Ульяновское народное предприятие «Вторчермет»		0	0
4	ООО «Самаравтормет»		0	0
5	ООО «МЕТА-Северо-Запад»		0	0
6	ООО «МЕТА-Пермь»		0	0
7	ООО «Мета-Центр»		0	0
8	ООО «Мета-Уфа»		0	0
9	ООО «Мета-Инвест»		0	0

Информация в соответствии с п. 13 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» раскрыта в консолидированной финансовой отчетности ПАО «Трубная Металлургическая Компания», доступной на интернет-сайте www.tmk-group.ru.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря 2021 года операциям:

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	2019 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность					
- основное хозяйственное общество	0	0	0	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
- дочерние хозяйственные общества	498	19 158	19 139	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
- основной управленческий персонал	0	0	0	Расчеты в соответствии с порядком учета расчетов с подотчетными лицами, условиями заключенных договоров и локальных нормативных документов	Безналичные денежные расчеты
- другие связанные стороны	0	0	0	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
Кредиторская задолженность					
- основное хозяйственное общество	546 054	577 034	566 619	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
- дочерние хозяйственные общества	8 406	6 274	2 971	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
- основной управленческий персонал	0	0	0	Расчеты в соответствии с порядком учета расчетов с подотчетными лицами, условиями заключенных договоров и локальных нормативных документов	Безналичные денежные расчеты
- другие связанные стороны	86 437	3 562	7732	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	2019 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Задолженность по кредитам и займам полученным					
- основное хозяйственное общество	0	0	0	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
Задолженность по вознаграждениям					
- основной управленческий персонал	0	0	0	Определены условиями трудового контракта	Безналичные денежные расчеты
Задолженность по вознаграждениям за поручительства выданные					
- основное хозяйственное общество	0	0	0	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
Задолженность по вознаграждениям за поручительства полученные					
- основное хозяйственное общество	0	0	0	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
Резерв на премирование					
- основной управленческий персонал	0	0	0		Безналичные денежные расчеты

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами (тыс. рублей):

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Продажа товаров, работ, услуг		
- основное хозяйственное общество	3 877 691	1 927 071
- основной управленческий персонал	0	0
- другие связанные стороны	3 900	23
Приобретение товаров, работ, услуг		
- основное хозяйственное общество	33 115	3 393
- другие связанные стороны	6 562	6223
Аренда имущества у связанных сторон		
- другие связанные стороны	82 979	35864
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам		
- основное хозяйственное общество	240	240
- другие связанные стороны	27	0
Приобретение основных средств и иных внеоборотных активов		
- основное хозяйственное общество	0	0
- другие связанные стороны	0	42
Финансовые операции, включая кредиты и займы полученные		
- основное хозяйственное общество	0	0
Проценты по кредитам/займам, полученным от связанных сторон		
- основное хозяйственное общество	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Финансовые операции, включая займы и депозиты – выданные связанным сторонам		
- основное хозяйственное общество	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Проценты по займам и депозитам, выданным связанным сторонам		
- другие связанные стороны	0	0

37

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Вознаграждения за выданные поручительства		
- основное хозяйственное общество	0	0
Вознаграждения за полученные поручительства		
- основное хозяйственное общество	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Другие операции		
- основное хозяйственное общество	0	0
- основной управленческий персонал	0	0
- другие связанные стороны	0	7
Поступление денежных средств от связанных сторон:		
- основное хозяйственное общество	3 813 678	1 648 958
- другие связанные стороны	20 095	4
Направление денежных средств связанным сторонам:		
- основное хозяйственное общество	0	3 199
- другие связанные стороны	324	42 494

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не имеет выданных обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

Вознаграждение основному управленческому персоналу (тыс. рублей):

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи)	704	1 411

Раздел 22. Информация о рисках хозяйственной деятельности

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

Деятельность Общества подвержена влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.
Представленная информация демонстрирует подверженность Общества финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и другим рискам.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.
Описание рисков и соответствующих принципов управления рисками приведены ниже.

3. Финансовые риски

Деятельность Общества подвержена влиянию ряда финансовых рисков: рыночных рисков (включая риск изменения процентной ставки, валютный риск), риска ликвидности и кредитного риска.

3.1. Рыночный риск

Общество подвержено рискам изменения процентных ставок, курсов валют и рыночных цен, которые могут оказывать влияние на активы, обязательства и будущие операции Общества.

Целью управления рыночными рисками является минимизация подверженности Общества рискам и контроль за ними.

Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентных ставок – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки по финансовому инструменту будут колебаться вследствие изменения рыночных процентных ставок.
Общество не привлекает заемные средства по фиксированной ставке, а также имеет привлеченные заемные средства по плавающей ставке, зависящей от изменения ставок Libor и ключевой ставки Банка России. По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества отсутствуют заемные средства с плавающей процентной ставкой.
Общество не имеет финансовых активов с плавающей процентной ставкой.

Валютный риск

Общество не подвергается валютному риску в связи с отсутствием операций продажи, покупки, а также с операциями привлечения средств и выдачи займов, выраженных в валютах, отличных от функциональной валюты Общества. Валютный риск анализируется и управляется консолидировано ПАО «ТМК» на уровне Группы. Руководство ПАО «ТМК» использует инструменты управления валютными рисками. Детальная информация раскрыта в консолидированной финансовой отчетности ПАО «ТМК» за 2021 г., доступной на интернет-сайте www.tmk-group.ru.

3.2. Риск ликвидности

Риск ликвидности – риск того, что у Общества возникнут сложности со своевременным исполнением обязательств при наступлении срока их погашения.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством поддержания оптимальной структуры заемного капитала и денежных средств, а также посредством приведения в соответствие сроков погашения обязательств и поступлений от финансовых активов. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Задачей эффективного управления риском ликвидности является как обеспечение уровня финансирования, достаточного для удовлетворения краткосрочных потребностей и обязательств с наступающими сроками погашений, так и обеспечение достаточного уровня гибкости для финансирования планов развития Общества и сохранения адекватной структуры финансирования в отношении структуры задолженности и сроков ее погашения. Вышеуказанные задачи подразумевают принятие стратегии, которая позволила бы сформировать и поддерживать адекватный кредитный портфель (который, в частности, предусматривает наличие обеспеченных кредитных инструментов) и поддержание достаточного уровня денежных средств.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. общая сумма текущих обязательств Общества превысила общую сумму текущих активов на 306 637 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г.: 307 434 тыс. руб.). Общество рассчитывает финансировать данный дефицит оборотного капитала в 2021 г. за счет

денежных потоков от операционной деятельности, а также, в случае необходимости, за счет дополнительных источников финансирования от материнской компании.

3.3. Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие того, что контрагенты не выполнят свои договорные обязательства или не смогут погасить задолженность в срок. Основным источником концентрации кредитного риска Общества является дебиторская задолженность.

Кредитный риск, возникающий в ходе обычной коммерческой деятельности, Общество контролирует в рамках процедур, позволяющих производить оценку надежности и кредитоспособности каждого контрагента, включая порядок оплаты контрагентом задолженности. Анализ подверженности кредитному риску осуществляется в соответствии с установленными принципами и методами оценки и мониторинга риска контрагентов. Мониторинг подверженности кредитному риску осуществляется ПАО «ТМК» на уровне Группы.

Общество осуществляет продажу товаров и на условиях предварительной оплаты и на условиях отсрочки платежа. Политика Общества заключается в том, что все заказчики, желающие осуществлять торговлю на условиях отсрочки платежа, должны пройти процедуру проверки кредитоспособности.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. дебиторская задолженность от трех крупнейших дебиторов Общества, не являющихся связанными сторонами, составила 14 098 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г.: 28 353 тыс. руб.).

4. Другие виды рисков

4.1. Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:
Риски, связанные с изменением валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:
Общество полагает, что изменение валютного законодательства на внешних рынках, не окажет существенного влияния на его деятельность. Общество оценивает риски изменения валютного законодательства на внешнем рынке как незначительные.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства и его трактования

Внутренний рынок:
Изменения налогового законодательства могут привести к увеличению налоговых отчислений Общества.
Российское законодательство допускает различное толкование. Интерпретация Обществом данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с его трактовкой соответствующими региональными или федеральными органами. При этом, по мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответству-

ющие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество, является высокой.

Внешний рынок:
Риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке и оказывающие влияние на Общество, расцениваются как минимальные. Указанные риски оказывают влияние на Общество в той же степени, что и на остальных участников рынка.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:
Оборудование Общества не импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества.

Внешний рынок:
В связи с тем, что Общество не осуществляет экспорт своей продукции, отсутствует риск, связанный с изменением правил таможенного контроля и пошлин.

4.2. Страновые и региональные риски

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Снижение цен на нефть и девальвация российского рубля в последние годы, а также санкции, введенные против России некоторыми странами, продолжают оказывать негативное влияние на российскую экономику. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала и неопределенности относительно экономического роста, что может негативно повлиять на будущее финансовое положение Общества, результаты его операционной деятельности и перспективы развития бизнеса.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионах Российской Федерации, в которых Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в которых Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

4.3. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Раздел 23. Условные обязательства и условные активы

Условия осуществления деятельности в РФ

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В связи с распространением коронавирусной инфекции COVID-19, начавшейся в первом квартале 2020 г., многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены ограничительные меры карантинного характера, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Как распространение коронавирусной инфекции, так и меры по минимизации ее последствий оказывают влияние на деятельность компаний из различных отраслей. В связи с тем что вспышка коронавирусной инфекции продолжает развиваться, сложно предсказать продолжительность и степень влияния данной ситуации на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики. Оценить эффект от такого влияния на деятельность Общества в настоящее время не представляется возможным.

Руководство внимательно следит за развитием событий и предпринимает необходимые меры для предотвращения негативных последствий. Будущее развитие экономической ситуации сложно прогнозировать, в связи с этим текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвовало в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности в 2021 г.

Раздел 74. События, произошедшие после 31 декабря 2021 года

После 31.12.2021 существенных событий, произошедших в хозяйственной деятельности Общества не было.

Раздел 85. Информация по прекращаемой деятельности

В 2021 году Обществом не принималось решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02.

Раздел 26. Экологическая деятельность

В соответствии с требованиями российского законодательства, Общество несет расходы по восстановлению нарушенной экологической системы оплачивая экологические платежи. В 2021 г. данные платежи составили 102 тыс рублей.

Раздел 27. Информация по забалансовым счетам

Информация по существенным забалансовым счетам:

Наименование счета	Номер счета	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Арендованные основные средства (земля)	001	271 326	432 361	481 471
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	007	35 550	35 550	35 550

Раздел 28. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности за прошлый год

По итогам годового Общего собрания акционеров, проведенного 30 апреля 2021 было принято решение об утверждении годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год.
По результатам 2020 финансового года Обществом прибыль не распределялась, дивиденды не выплачивались.

Директор ООО «Самаравтормет» _____ Саватеев Игорь Леонардович

43