

Пояснения

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

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.....	20
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.....	28
Раздел 26. Экологическая деятельность.....	28
Раздел 27. Информация по забалансовым счетам	29
Раздел 28. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности за прошлый год	29

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «МЕТА-Сургут» 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 «МЕТА-Сургут». Сокращенное наименование: ООО «МЕТА-Сургут». Общество зарегистрировано Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Сургуту Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, регистрационный номер 1107449006587, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц, о чем выдано Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, серия 74 № 005258501 от 06.12.2010 г. Основной государственный регистрационный номер 1107449006587. Юридический и фактический адрес Общества: 628401, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, г Сургут, ул Промышленная, 20/2

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 24.06.2019 г. по 12.10.2020 г. директор Киреев Илья Владимирович (Решение Единственного участника №б/н от 24.06.2019 г.); с 13.10.2020 г. по 12.10.2021 г. директор Щербинин Геннадий Геннадьевич (Решение Единственного участника №б/н от 09.10.2020 г.); с 13.10.2021 г. по 12.10.2022 г. директор Щербинин Геннадий Геннадьевич (Решение Единственного участника №б/н от 12.10.2021 г.)

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 19 человек.

1.3. 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 отчетности¹ 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:

- фактическая себестоимость запасов;
- 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 создается 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.

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 обуславливают 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 договоров 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")

№ 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 выявлены существенные ошибки в бухгалтерском учете и отчетности прошлых лет:

1) Выявлены расхождения в задолженности по налогу на прибыль, уплачиваемый в федеральный и региональный бюджеты, по состоянию на 01.01.2019 г. в размере 4 662 тыс. руб.;

2) Списаны недостачи, числящиеся в учете по состоянию на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. в размере 11 914 тыс. руб. и 8 864 тыс. руб. соответственно;

3) Увеличена стоимость запасов (товаров), приобретенных в 2020 г., на сумму 55 963 тыс. руб.

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	4 123	4 015	11 194		15 317	4 015
Итого раздел I	1100	10 775	11 561	11 194		21 969	11 561
Дебиторская задолженность	1230	44 610	100 364		(4 662)	44 610	95 702
Прочие оборотные активы	1260	11 929	8 864	(11 914)	(8 864)	15	
Итого по разделу II	1200	79 565	122 330	(11 914)	(13 526)	67 651	108 804
БАЛАНС	1600	90 340	133 891	(720)	(13 526)	89 620	120 365
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(13 642)	(62 075)	(61 345)	(13 526)	(74 987)	(75 601)
Итого по разделу III	1300	(10 132)	(58 565)	(61 345)	(13 526)	(71 477)	(72 091)
Кредиторская задолженность	1520	99 615	191 256	4 662		104 277	191 256
Оценочные обязательства	1540	857	1 200	55 963		56 820	1 200
Итого по разделу V	1500	100 472	192 456	60 625		161 097	192 456
БАЛАНС	1700	90 340	133 891	(720)	(13 526)	89 620	120 365

Корректировка показателей отчета о финансовых результатах:

Показатель	Код	Сумма за 2020 г. до корректировки	Сумма корректировки	Сумма за 2020 г. после корректировки
Себестоимость продаж	2120	(383 219)	(55 963)	(439 182)
Валовая прибыль (убыток)	2100	84 574	(55 963)	28 611
Прибыль (убыток) от продаж	2200	61 240	(55 963)	5 277
Прочие расходы	2350	(2 084)	(3 049)	(5 133)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	60 601	(59 012)	1 589
Налог на прибыль	2410	(12 147)	11 193	(954)
<i>отложенный налог на прибыль</i>	<i>2412</i>	<i>108</i>	<i>11 193</i>	<i>11 301</i>
Чистая прибыль (убыток)	2400	48 433	(47 819)	614
Совокупный финансовый результат периода	2500	48 433	(47 819)	614

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 применения 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Раздел 4. Нематериальные активы

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

Раздел 5. Результаты исследований и разработок (НИОКР)

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

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		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов			начислено амортизации	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	12 960	(7 310)	-	-	-	-	(892)	-	-	12 960	(8 202)
	5210	за 2020 г.	12 960	(6 418)	-	-	-	-	(892)	-	-	12 960	(7 310)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021 г.	174	(83)	-	-	-	-	(10)	-	-	174	(93)
	5211	за 2020 г.	174	(73)	-	-	-	-	(10)	-	-	174	(83)
	5202	за 2021 г.	12 340	(7 159)	-	-	-	-	(818)	-	-	12 340	(7 977)
	5212	за 2020 г.	12 340	(6 340)	-	-	-	-	(818)	-	-	12 340	(7 159)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2021 г.	446	(69)	-	-	-	-	(64)	-	-	446	(133)
	5213	за 2020 г.	446	(5)	-	-	-	-	(64)	-	-	446	(69)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2021 г. первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 64 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г.: 64 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г.: 64 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	снято	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.	1 002	-	-	-	1 002
	5250	за 2020 г.	997	5	-	-	1 002
в том числе: Железнодорожный погрузочно-выгрузочный путь №35	5241	за 2021 г.	602	-	-	-	602
	5251	за 2020 г.	597	5	-	-	602

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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	29 695	31 619	3 772
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-

В 2021 году у Общества не было затрат на приобретение, создание, модернизацию, реконструкцию и подготовку к использованию внеоборотных активов, в 2020 году затраты составили 5 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	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот за-пасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимо-сти
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимо-сти				
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	16 717	(245)	970 384	(971 326)	-	(719)	X	15 775	(964)
	5420	за 2020 г.	11 238	-	695 156	(689 676)	193	(439)	X	16 717	(245)
в том числе:	5401	за 2021 г.	2 481	(245)	144 377	(144 478)	-	(40)	2 152	2 379	(285)
	5421	за 2020 г.	1 030	-	56 671	(55 220)	193	(439)	1 127	2 481	(245)
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	2 946	-	224 098	(225 454)	-	(679)	8 825	1 590	(679)
	5422	за 2020 г.	5 022	-	92 411	(94 486)	-	-	13 006	2 946	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	95 902	(95 902)	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	-	-	302 889	(302 889)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	2 554	-	270 425	(269 748)	-	-	-	3 230	-
	5424	за 2020 г.	80	-	116 443	(113 969)	-	-	-	2 554	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	8 736	-	227 233	(227 392)	-	-	-	8 576	-
	5425	за 2020 г.	5 106	-	106 634	(103 005)	-	-	-	8 736	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	8 351	(8 351)	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	20 107	(20 107)	-	-	-	-	-

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		
			Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредитную 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)	прямые проценты, штрафы и иные начисления	рогашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
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.	44 967	(357)	21 689	-	(20 971)	-	(638)	-	605	273	46 017	(995)
	5530	за 2020 г.	95 702	-	22 574	-	(72 210)	-	(357)	-	-	1 099	44 967	(357)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	37 191	-	10 212	-	(18 178)	-	-	-	-	-	29 225	-
	5531	за 2020 г.	83 262	-	18 421	-	(64 492)	-	-	-	-	-	37 191	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	4 277	(357)	2 981	-	(2 440)	-	(638)	-	-	-	4 818	(995)
	5532	за 2020 г.	4 014	-	2 402	-	(2 139)	-	(357)	-	-	-	4 277	(357)
Прочая	5513	за 2021 г.	3 499	-	8 496	-	(353)	-	-	-	605	273	11 974	-
	5533	за 2020 г.	8 426	-	1 751	-	(5 579)	-	-	-	-	1 099	3 499	-
Расчеты с государственными внебюджетными фондами	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	44 967	(357)	21 689	-	(20 971)	-	(638)	X	X	X	46 017	(995)
	5520	за 2020 г.	95 702	-	22 574	-	(72 210)	-	(357)	X	X	X	44 967	(357)

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	3 936	1 952	1 234
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	0
Итого денежные средства	3 936	1 952	1 234
Денежные эквиваленты	0	0	0
Итого денежные средства и их эквиваленты	3 936	1 952	1 234

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:	14	-	7
платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации	14	-	7
Итого	14	-	7

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:	15	15	-
платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации	15	15	-
Недостачи и потери от порчи ценностей	2 186	-	-
Обесценение недостач и потерь от порчи ценностей	(2 186)	-	-
Итого	15	15	-

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 «ТМК МЕТА», осуществленным до 2019 года.

Показатель нераспределенной прибыли (убытка) сформирован за счет нераспределенной прибыли прошлых лет в сумме 50 144 тыс.руб., получение убытка в отчетном году в сумме 12 418 тыс. руб. приведшего к увеличению убытка прошлых лет в сумме 125 131 тыс. руб.

Раздел 13. Заемные средства

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

Раздел 14. Оценочные обязательства

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

Наименование показателя	По оплате отпусков и компенсации за неиспользованный отпуск	Резерв под предстоящие расходы (увеличение стоимости приобретенных запасов)	Итого
31 декабря 2019 г.	1 200	-	1 200
Признано в отчетном периоде	1 833	55 963	57 796
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-	-	-
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(2 176)	-	(2 176)
31 декабря 2020 г.	857	55 963	56 820
Признано в отчетном периоде	2 907	-	2 907
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-	(55 963)	(55 963)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(2 112)	-	(2 112)
31 декабря 2021 г.	1 652	-	1 652

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные	1 652	56 820	1 200
Итого	1 652	56 820	1 200

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		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	104 277	100 431	18	(34 350)	(119 711)	(64)	-	606	273	171 255
	5580	за 2020 г.	191 256	29 213	19	(119 711)	(119 711)	(64)	-	-	1 099	104 277
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	22 527	9 311	-	(19 767)	(19 767)	-	-	-	-	12 071
	5581	за 2020 г.	5 104	20 394	-	(2 907)	(2 907)	(64)	-	-	-	22 527
авансы полученные	5562	за 2021 г.	68 483	90 008	-	(41)	(41)	-	-	-	-	158 450
	5582	за 2020 г.	183 215	41	-	(114 773)	(114 773)	-	-	-	-	68 483
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	12 308	1 081	18	(13 527)	(13 527)	-	-	2	257	139
	5583	за 2020 г.	2 193	10 614	19	(409)	(409)	-	-	-	109	12 308
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	959	31	-	(1 015)	(1 015)	-	-	604	16	595
	5586	за 2020 г.	745	2 826	-	(1 622)	(1 622)	-	-	-	990	959
Итого	5550	за 2021 г.	104 277	100 431	18	(34 350)	(34 350)	-	X	X	X	171 255
	5570	за 2020 г.	191 256	29 213	19	(119 711)	(119 711)	(64)	X	X	X	104 277

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	354	1 864
- обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством	2	-	1 201
- пенсионное страхование	-	354	591
- обязательное медицинское страхование	-	-	52
- обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	-	-	20
Итого задолженность по страховым взносам	2	354	1 864

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Налог на прибыль	-	7 267	370
Налог на имущество	23	26	32
Итого задолженность по налогам и сборам	23	7 293	402

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 2021 года Общество не имело прочих обязательств.

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 (ПБУ 10/99):

Вид деятельности	Показатель			
	2021 г.		2020 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
Выручка				
Переработка лома черных и цветных металлов	214 110	98,97	68 755	14,67
Прочая деятельность	2 235	1,03	399 038	85,33
Всего выручка	216 345	100,00	467 793	100,00
Себестоимость				
Переработка лома черных и цветных металлов	(214 098)	99,25	142 776	32,51
Прочая деятельность	(1 626)	0,75	296 406	67,49
Всего себестоимость	(215 724)	100,00	(439 182)	100,00
Валовая прибыль				
Переработка лома черных и цветных металлов	12	1,93	(74 021)	(258,72)
Прочая деятельность	609	98,07	102 632	358,72
Всего валовая прибыль	621	100,00	28 611	100,00

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	183 039	410 436
Расходы на оплату труда	5620	14 094	12 417
Отчисления на социальные нужды	5630	4 345	3 522
Амортизация	5640	892	892
Прочие затраты	5650	23 346	39 278
Итого по элементам	5660	225 716	466 545
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(4 029)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	840	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	226 556	462 516

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2021 г.	2020 г.
Транспортно-экспедиционные расходы	5 145	16 527
Агентское вознаграждение	0	
Упаковка, материалы, тара	0	
Расходы на оплату труда	1 049	2 138
Отчисления на социальные нужды	328	530
Амортизация	0	
Услуги сторонних организаций	1 531	837
Прочие затраты	298	75
в том числе: страхование грузов	7	
Итого коммерческие расходы	8 351	20 107

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2021 г.	2020 г.
Расходы на оплату труда	1 448	2 335
Отчисления на социальные нужды	447	626
Услуги сторонних организаций	89	116
Прочие затраты	497	150
Итого управленческие расходы	2 481	3 227

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	1 697	432
Доходы от предоставления за плату во временное пользование активов Общества		792
Доходы от реализации оборотных активов		
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества	58	98
Излишки по результатам инвентаризации	199	29
Возмещение расходов по страхованию	12	
Списание кредиторской задолженности		65
Прочие	211	9
Итого прочие доходы	2 177	1 425

Прочие расходы	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2020 г.
Отчисление в оценочные резервы/изменение оценочных значений	4 561	1314
Расходы по операциям не принимаемым в целях налогообложения прибыли	122	128
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции		
Расходы, связанные с предоставлением агентских услуг	57	75
Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества		
Расходы социального характера и расходы на корпоративные мероприятия		
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	1 777	18
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров		
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью		
Недостачи по результатам инвентаризации		3 050
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	714	421
Вознаграждение за предоставленное поручительство		
Расходы по привлечению денежных средств		
Расходы, связанные с реализацией работ, услуг		
Списание дебиторской задолженности	3	
Расходы по налогу на имущество	105	123
Прочие	67	4
Итого прочие расходы	21 841	5 134

Раздел 19 Изменение оценочных значений

В 2021 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения (Причины изменения)	Включено в доходы / (расходы) текущего периода
Резерв по сомнительным долгам	Увеличение сомнительной дебиторской задолженности	638
Резерв под снижение стоимости запасов	Увеличение за счет превышения фактической себестоимости материальных ценностей над их рыночной стоимостью	719
Резерв под обесценение недостач	Наличие признаков обесценения	2 186

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

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	-	-	-	-
Финансовые вложения	-	-	-	-
Дебиторская задолженность (за исключением расчетов по дивидендам к получению)	(637)	280	(638)	(995)
Запасы	(245)	-	(719)	(965)
Оценочные обязательства	(857)	-	(796)	(1 652)
Налоговые убытки	(18 876)	-	(66 890)	(85 766)

Баланс временных разниц	Сальдо на начало года	Корректировки прошлых периодов	Изменения текущего года	Сальдо на конец года
Прочее	(55 963)	-	53 777	(2 186)
Итого временные разницы	(76 578)	280	(15 265)	(91 564)
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	(15 317)	56	(3 053)	(18 313)
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	(15 317)	56	(3 053)	(18 313)

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	(15 415)	1 589
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:	(3 083)	318
условный расход (доход) (20%)	(3 083)	318
условный расход (13%) по дивидендам полученным	-	-
Постоянный налоговый расход (доход):	30	636
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	30	636
Расход (доход) по налогу на прибыль	(3 053)	954

Раздел 41. 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	Прочие представители руководства Общества	0	
Другие связанные стороны				

№	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, %
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	28 824	36 767	83 007	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	158 474	68 554	183 635	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
- дочерние хозяйственные общества	0	0	0	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	9 994	1 224	2 559	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
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					

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	2019 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
- 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:

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Продажа товаров, работ, услуг		
- основное хозяйственное общество	169 965	281 197
- основной управленческий персонал	0	0
- другие связанные стороны	38 957	178 865
Приобретение товаров, работ, услуг		
- основное хозяйственное общество	93	115
- другие связанные стороны	6 496	
Аренда имущества у связанных сторон		
- другие связанные стороны	8 770	9 665
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам		
- основное хозяйственное общество	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Приобретение основных средств и иных внеоборотных активов		
- основное хозяйственное общество	0	0
- другие связанные стороны	0	0
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
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

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
- другие связанные стороны	0	0
Поступление денежных средств от связанных сторон:		
- основное хозяйственное общество	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Направление денежных средств связанным сторонам:		
- основное хозяйственное общество	0	0
- другие связанные стороны	0	0

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

Вознаграждение основному управленческому персоналу:

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи)	561	1 189

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 позволяют 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 107 982 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г.: 93 446 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 3 365 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г.: 2 725 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 незначительные. 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. соответствующие 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, выполнении 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 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 участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным для Общества исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31 декабря 2021 г. не создан.

Раздел 24. События, произошедшие после 31 декабря 2021 года

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

Раздел 25. 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

ООО «Мета-Сургут» не несет расходы по восстановлению нарушенной экологической системы так как в соответствии с требованиями российского законодательства не наносит вред окружающей среде в процессе своей финансово-хозяйственной деятельности.

Раздел 27. Информация по забалансовым счетам

Информация по существенным забалансовым счетам (тыс. руб.):

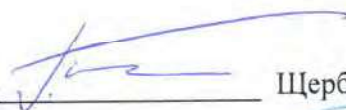
Наименование счета	Номер счета	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Арендованные основные средства (земля)	001	29 695	31 619	3772
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	002	12 018	12 018	13 820
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	007	4700	4700	0

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 «МЕТА-СУРГУТ»



Щербинин Геннадий Геннадьевич

