



Общество с ограниченной ответственностью  
«Самарская металлоломная компания»  
117452, РФ, г. Москва, бульвар Черноморский, дом 17,  
корпус 1, 5 этаж, комната 9.  
ИНН 6318247280, КПП 772701001

Телефон: +7 (846) 202-00-10  
Сайт: sam.akron-alliance.ru

ОГРН 1146318008748 ИНН/КПП 6318247280/631501001  
Филиал «Нижегородский» ОАО «Альфа-банк»  
р/с 407028105029180002151  
к/сч 30101810200000000824 БИК 042202824

**Общество с ограниченной ответственностью**  
**«Самарская металлоломная компания»**

Пояснения  
в составе бухгалтерской отчетности за год,  
закончившийся 31 декабря 2021 г.

## Содержание

|                                                                                     |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....</b>                                                    | <b>4</b>  |
| 1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....                                                          | 4         |
| 1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....                                               | 4         |
| 1.3. ФИЛИАЛЫ, ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА И ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА .....         | 5         |
| 1.4. СТРУКТУРА КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ УЧАСТНИКИ .....                                   | 6         |
| 1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ .....                                         | 7         |
| 1.6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ ОБЩЕСТВА.....                                           | 7         |
| 1.7. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ .....                                | 7         |
| 1.8. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....                                                     | 7         |
| 1.9. ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ .....                                               | 8         |
| <b>2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....</b>                         | <b>8</b>  |
| 2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ.....                                                      | 8         |
| 2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ .....                    | 9         |
| 2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА .....                                 | 10        |
| 2.4. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ .....                                  | 10        |
| 2.5. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ .....    | 10        |
| 2.6. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....                      | 11        |
| 2.7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ .....                                                    | 11        |
| 2.8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....                                                        | 11        |
| 2.9. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО .....                                              | 13        |
| 2.10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....                                                      | 13        |
| 2.11. ЗАПАСЫ .....                                                                  | 14        |
| 2.12. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ .....                          | 15        |
| 2.13. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.....                                                 | 15        |
| 2.14. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ.....                                       | 15        |
| 2.15. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ .....                                                       | 16        |
| 2.16. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ .....      | 16        |
| 2.17. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....                                                          | 17        |
| 2.18. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....                                                  | 17        |
| 2.19. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....                                           | 18        |
| 2.20. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ ..... | 18        |
| 2.21. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ .....                                            | 18        |
| 2.22. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ.....                                            | 19        |
| 2.23. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.....                                                        | 20        |
| 2.24. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....                                          | 20        |
| 2.25. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ .....                                                 | 20        |
| 2.26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....                                              | 21        |
| 2.27. ПОРЯДОК УЧЕТА ОБЕСПЕЧЕНИЙ, ПОЛУЧЕННЫХ И ВЫДАННЫХ.....                         | 21        |
| <b>3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ .....</b>                                | <b>21</b> |
| <b>4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА</b>                  | <b>21</b> |
| 4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ .....                                                    | 21        |
| 4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....                                                        | 21        |
| 4.3. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....                                          | 22        |
| 4.4. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ .....                                              | 23        |
| 4.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....                                                | 24        |

|           |                                                                    |           |
|-----------|--------------------------------------------------------------------|-----------|
| 4.6.      | ЗАПАСЫ .....                                                       | 24        |
| 4.7.      | ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....                                     | 25        |
| 4.8.      | КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....                            | 26        |
| 4.9.      | ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА .....                                            | 26        |
| 4.10.     | ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....                                      | 28        |
| 4.11.     | УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ .....                                             | 28        |
| 4.12.     | ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ .....                              | 28        |
| 4.13.     | ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ) .....                          | 28        |
| 4.14.     | РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....                                             | 29        |
| 4.15.     | НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК) .....                 | 29        |
| 4.16.     | ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....                            | 29        |
| 4.17.     | КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....                                               | 29        |
| 4.18.     | КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....                                    | 31        |
| 4.19.     | ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....                                      | 32        |
| 4.20.     | АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ .....                 | 32        |
| 4.21.     | ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....                           | 32        |
| 4.22.     | АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....                                | 32        |
| 4.23.     | МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ЗА БАЛАНСОМ ..... | 33        |
| <b>5.</b> | <b>ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ .....</b>           | <b>34</b> |
| 5.1.      | Доходы по обычным видам деятельности .....                         | 34        |
| 5.2.      | Расходы по обычным видам деятельности .....                        | 34        |
| 5.3.      | Прочие доходы и расходы .....                                      | 36        |
| 5.4.      | Налог на прибыль .....                                             | 37        |
| <b>6.</b> | <b>ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....</b>                                       | <b>38</b> |
| 6.1.      | Информация по прекращаемой деятельности .....                      | 38        |
| 6.2.      | Обеспечения обязательств .....                                     | 38        |
| 6.3.      | Информация по сегментам .....                                      | 40        |
| 6.4.      | Информация о затратах на энергетические ресурсы.....               | 40        |
| 6.5.      | События после отчетной даты.....                                   | 40        |
| 6.6.      | Условные обязательства и условные активы .....                     | 41        |
| 6.7.      | Информация о рисках хозяйственной деятельности .....               | 41        |
| 6.8.      | Налоговое законодательство .....                                   | 42        |

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Самарская металлоломная компания» (далее - «Общество») за 2021 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

## 1. Основные сведения

### 1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Самарская металлоломная компания» (Общество), сокращенное название ООО «СамМетКом», ИНН/КПП 6318247280/772701001, зарегистрировано УФНС РФ № 27 по г. Москве

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 2014г., за основным государственным регистрационным номером 1146318008748.

ОКВЭД 38.32.4

Изменений в наименовании организации, местонахождении и адреса, за 2021 года, не было.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила, чел.:

| На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|---------------|---------------|---------------|
| 213           | 209           | 244           |

Лица, ответственные за организацию ведения бухгалтерского учета и отчетности и уполномоченные подписывать отчетность в 2021 году: Директор

### 1.2. Основные виды деятельности

В 2021 г. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

1. Ломозаготовительная деятельность лома цветных металлов
2. Ломозаготовительная деятельность лома черных металлов
3. Транспортно-экспедиционные услуги
4. Деятельность по предоставлению имущества в аренду
5. Оптовая торговля прочими товарами
6. Производство прочей продукции
7. Деятельность по договорам комиссии
8. Услуги по переработке.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

| № п/п | Вид деятельности                                                                                                         | Наименование лицензирующего органа                       | Дата выдачи  | Серия, номер, срок действия лицензии                       |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------|
| 1     | Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов 1-4 класса опасности | Федеральная служба по надзору в сфере природопользования | 19.07.2018г. | 0005870 63 №ОТ-0242                                        |
| 2     | Заготовка, хранение, переработка и реализация лома черных металлов, цветных металлов                                     | Министерство экономики Республики Татарстан              | 12.09.2019г. | 0002485 от 12.09.2019г. Приложение к № 725 от 18.07.2019г. |
| 3     | Заготовка, хранение, переработка и реализация лома черных ме-                                                            | Министерство Промышленности и Техно-                     | 18.07.2019г. | МПЛ 0001152 725 от 18.07.2019г.                            |

|   |                                                                                      |                                                            |              |                                                     |
|---|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------------|
|   | таллов, цветных металлов                                                             | логий Самарской области                                    |              |                                                     |
| 4 | Заготовка, хранение, переработка и реализация лома черных металлов, цветных металлов | Министерство Промышленности и Технологий Самарской области | 06.07.2020г. | №789 от 06.07.2020<br>МПЛ 0001222                   |
| 5 | Медицинская деятельность                                                             | Министерство здравоохранения Самарской области             | 25.04.2019г. | ЛО-63 0005726<br>ЛО-63-01-005051<br>от 25.04.2019г. |

### 1.3. Филиалы, представительства и обособленные подразделения Общества

В состав ООО «Самарская металлоломная компания» входят следующие обособленные подразделения и филиалы, не выделенные на отдельный баланс:

1. Обособленное подразделение "Самара-Зубчаниновское шоссе", Самарская обл, Самара г, Зубчаниновка п, Зубчаниновское ш, 126, КПП 631245003
2. Обособленное подразделение "Самара-ул. Олимпийская 73В", Самара г, Олимпийская ул., дом № 73 В, КПП 631245001
3. Обособленное подразделение "Кинель-Крымская" г.Кинель, ул.Крымская, д.2, КПП 635045002
4. Обособленное подразделение "Кинель-ул.Промышленная" г. Кинель, ул. Промышленная, д. 11, КПП 635045001
5. Обособленное подразделение "Новокуйбышевск-Завод ЖБИ-6" г. Новокуйбышевск, ЗАО Завод ЖБИ-6 территория, КПП 633045001
6. Обособленное подразделение "Самара - Кирова" г. Самара, проспект Кирова, д. 41, КПП 631945001
7. Обособленное подразделение "Безенчук - ул. Мелиораторов" Самарская область, ПГТ Безенчук, ул. Мелиораторов, 6А, КПП 633045002
8. Обособленное подразделение "Челно-Вершины- ул. Шоссейная" Самарская обл, Черно-Вершинский р-н, Челно-Вершины с, Шоссейная ул, 2с, КПП 638145001
9. Обособленное подразделение "Кинель-Черкассы- ул. Карла Маркса" Самарская обл, Кинель-Черкасский р-н, Кинель-Черкассы с, Карла Маркса ул, 24, КПП 637245001
10. Обособленное подразделение "Бугульма", Татарстан респ., Бугульма г., Нефтяников ул.,9 ,5, КПП 164545001
11. Обособленное подразделение "Смышляевка" Волжский р-н, Смышляевка пгт, КПП 633045003
12. Обособленное подразделение "Алексеевка" Кинель г., Алексеевка пгт, Молодежная ул., КПП 635045003
13. Обособленное подразделение "Самара-Совхозный проезд" Самара г., Совхозный проезд, 28, КПП 631945002
14. Обособленное подразделение "Бугуруслан" Кинельский р-н, 40 км Автодороги Самара-Бугуруслан, КПП 635045004
15. Обособленное подразделение "Борское" Борский р-н, Борское с., Степана Разина ул., 159, КПП 637745001
16. Обособленное подразделение "Богатое - ул.Строителей" Богатовский р-н, Богатое с, Строителей ул., 74 В, КПП 637745002
17. Обособленное подразделение "Кинель-Черкассы- ул. Вокзальная" Кинель-Черкасский р-н, Кинель-Черкассы с, Вокзальная ул, 3 Б, КПП 637245002
18. Обособленное подразделение "Самара-Неверова, 1А" Самара г., Неверова ул., 1А, КПП 631145001

19. Обособленное подразделение "Самара-Мирная, 3" Самара г., Мирная ул., 3, КПП 631245004
20. Обособленное подразделение "Самара-Грозненская, 30, база" Самара г, Грозненская ул, 30, база, КПП 631745001
21. Обособленное подразделение "Самара-Земеца,33" Самара г., Земеца ул., 33, КПП 631945003
22. Обособленное подразделение "Самара-Совхозный проезд" Самара г., Совхозный проезд, 16А, КПП 631945004
23. Обособленное подразделение "Новокуйбышевск-территория ФГУП "Приволжская биофабрика к-л №71" Новокуйбышевск г., квартал №71, КПП 633045004
24. Обособленное подразделение "Чапаевск-Сазонова, 3" Самарская обл, Чапаевск г, Сазонова ул, 3, КПП 633045005
25. Обособленное подразделение "Стройкерамика-Свободы, 10Б" Самарская обл, Волжский р-н, Стройкерамика пгт, Свободы ул, 10,Б, КПП 633045006
26. Обособленное подразделение "Новокуйбышевск-пер.Стахановский, 21" Самарская обл, Новокуйбышевск г, Стахановский пер, 21, КПП 633045007
27. Обособленное подразделение "Чапаевск-Ленина,97" Самарская обл, Чапаевск г, Ленина ул,97, КПП 633045008
28. Обособленное подразделение "Подстёпновка-Львовская, 6 лит.Д" Самарская обл, Волжский р-н, Подстепновка п, Львовская ул, 6, литера Д, КПП 633045010
29. Обособленное подразделение "Похвистнево-Революционная, 20А" Самарская обл., Похвистнево г., Революционная ул., 20А, КПП 637245003
30. Обособленное подразделение "Нефтегорск-Промышленности, 12" Самарская обл., Нефтегорск г., Промышленности ул., 12, КПП 637745003
31. Обособленное подразделение "Суходол-Привокзальная, 31" Самарская обл, Сергиевский р-н, Суходол пгт, Привокзальная ул, 31, КПП 638145002
32. Обособленное подразделение "Самара-Земеца,35" Самара г., Земеца ул., 35, КПП 631945005

#### 1.4. Структура капитала, основные участники

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб.

Уставный капитал Общества разделен на:

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2019г. являются:

| Наименование                 | Доля в УК (рублей) |
|------------------------------|--------------------|
| Участники - юридические лица |                    |
| АО «Акрон Холдинг»           | 10 000             |
| Итого:                       | 10 000             |

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2020 являются:

| Наименование                 | Доля в УК |
|------------------------------|-----------|
| Участники - юридические лица |           |
| АО «Акрон Холдинг»           | 10 000    |
| Итого:                       | 10 000    |

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2021г. являются:

| Наименование                 | Доля в УК |
|------------------------------|-----------|
| Участники - юридические лица |           |
| АО «Акрон Холдинг»           | 10 000    |
| Итого:                       | 10 000    |

### 1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Общее собрание в лице единственного участника осуществляет общее руководство деятельностью Общества.

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

Директор Общества, назначенный с 18.11.2014г. - Маслов Андрей Вячеславович.  
В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью с полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

### 1.6. Информация об аудиторе Общества

В отчетном году Аудитором Общества является ООО «Аудит-Право», ИНН 6320009701, КПП 632401001 ОГРН 1036301016476, 445009, РФ, Самарская область, г. Тольятти, ул. Новопромышленная, д.22, оф. 303

Включен в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов за основным регистрационным номером №11606059855

### 1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

ООО «СамМетКом» не имеет дочерних и зависимых обществ.

### 1.8. Капитальные вложения

В 2021 году приняты к учету следующие основные средства

| Основное средство                                      | Стоимость, руб. |
|--------------------------------------------------------|-----------------|
| Шумозащитный экран (дл-28м, ш-4м)                      | 710 000,00      |
| Электрический резчик HUSQVARNA K-4000 WET (9670798-01) | 64 211,29       |
| Станок для разделки кабеля "Кархадон"                  | 356 500,00      |
| Весы автомобильные ВАС-40-20-7 (1)                     | 312 500,00      |
| Весы автомобильные ВАС-40-20-7 (2)                     | 312 500,00      |
| Весы автомобильные ВАС-40-20-7 (3)                     | 312 500,00      |
| Весы автомобильные ВАС-40-20-7 (4)                     | 312 500,00      |
| Грейфер ДГ6-10-Т2-4к-1,5-У1                            | 600 000,00      |
| Весы автомобильные ВАС-40-20-7 (5)                     | 342 916,67      |
| Весы автомобильные ВАС-40-20-7 (6)                     | 342 916,67      |
| Весы автомобильные ВАС-40-20-7 (7)                     | 342 916,67      |
| Весы автомобильные ВАС-40-20-7 (8)                     | 342 916,66      |
| Весы автомобильные ВАС-40-20-7 (9)                     | 325 000,00      |
| Весы автомобильные ВАС-40-20-7 (10)                    | 325 000,00      |
| Весы автомобильные ВАС-40-20-7 (11)                    | 325 000,00      |
| Весы автомобильные ВАС-40-20-7 (12)                    | 325 000,00      |
| МФУ лазерный KYOCERA Ecosys                            | 43 750,00       |
| ИСП-PM1401MA измеритель-сигнализатор поисковый         | 103 393,40      |
| ИСП-PM1401MA измеритель-сигнализатор поисковый (2)     | 103 393,40      |
| ИСП-PM1401MA измеритель-сигнализатор поисковый (3)     | 103 393,40      |
| Электростанция бензиновая                              | 42 742,08       |
| Станок для разделки кабеля "Кайзер"                    | 389 000,00      |

|                                                                              |               |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Специализированный полуприцеп-контейнеровоз (VIN XE2940609M0000110) BM470163 | 2 412 500,00  |
| Весы автомобильные ВАС-40-20-7 (13)                                          | 325 000,00    |
| Весы автомобильные ВАС-40-20-7 (14)                                          | 325 000,00    |
| Весы автомобильные ВАС-40-20-7 (15)                                          | 325 000,00    |
| Весы автомобильные ВАС-40-20-7 (16)                                          | 325 000,00    |
| ИСП-PM1401MA измеритель-сигнализатор поисковый (поверен) 1                   | 97 860,68     |
| ИСП-PM1401MA измеритель-сигнализатор поисковый (поверен) 2                   | 97 860,67     |
| ИСП-PM1401MA измеритель-сигнализатор поисковый (поверен) 3                   | 97 860,68     |
| ИСП-PM1401MA измеритель-сигнализатор поисковый (поверен) 4                   | 97 860,67     |
| ИСП-PM1401MA измеритель-сигнализатор поисковый (поверен) 5                   | 97 860,68     |
| ИСП-PM1401MA измеритель-сигнализатор поисковый (поверен) 6                   | 97 860,67     |
| ИСП-PM1401MA измеритель-сигнализатор поисковый (поверен) 7                   | 97 860,68     |
| ИСП-PM1401MA измеритель-сигнализатор поисковый (поверен) 8                   | 97 860,67     |
| ИСП-PM1401MA измеритель-сигнализатор поисковый (поверен) 9                   | 97 860,68     |
| ИСП-PM1401MA измеритель-сигнализатор поисковый (поверен) 10                  | 97 860,67     |
| Охранная сигнализация "Новокуйбышевск-Завод ЖБИ-6"                           | 80 000,00     |
| Итого:                                                                       | 11 209 156,99 |
|                                                                              |               |

## 1.9. Экологическая деятельность

В 2021 году Обществом капитальные вложения в объекты охраны природы не осуществлялись.

## 2. Основа представления информации в отчетности

### 2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке создаются резервы под снижение их стоимости.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2021 г. утверждена приказом Директора Общества от 31 декабря 2020 г. № б/н

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

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

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми подразделениями Общества, независимо от их места нахождения.

В учетную политику по бухгалтерскому и налоговому учету на 2021 г. по сравнению с 2020 г. внесены следующие изменения:

- Вступил в силу новый стандарт ФСБУ 5/2019 "Запасы" начиная с 2021г.

Последствия изменения в учете отражены перспективно.

## **2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности, участникам общества, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то бухгалтерская отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (исправленная бухгалтерская отчетность), подлежит повторному представлению этим пользователям.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год, участникам общества, но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

1) характер ошибки;

2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;

3) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

Влияние исправленных ошибок на числовые показатели бухгалтерской отчетности раскрыто в разделе 3 настоящих пояснений.

Влияние изменений учетной политики на числовые показатели бухгалтерской отчетности раскрыто в разделе 3 настоящих пояснений.

В связи с ожидаемым появлением новых хозяйственных операций и в целях совершенствования учетных методов и принципов Общество предполагает внести следующие существенные изменения в учетную политику на следующий отчетный период:

с 1 января 2022 г. Общество начнет применять Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства», что повлечет внесение существенных изменений в учетную политику на 2022г.

### **2.3. Организация и формы бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет Общества ведется сторонней организацией, оказывающей специализированные услуги по ведению учета в соответствии с договором. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С Бухгалтерия Предприятия 3, объединяющий деятельность всех подразделений Общества в единое информационное пространство и для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете. Для расчета заработной платы используется программный продукт 1С ЗУП 3.1.

### **2.4. Инвентаризация имущества и обязательств**

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств и незавершенного строительства проводилась в 2021 году.

### **2.5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, включая полученные заемные средства, средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты) в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2021 г. Курсы валют составили на 31.12.2021г. -74,2926 за 1 доллар США (31 декабря 2020 г. – 73,8757руб.), 84,0695 руб. за 1 евро (31 декабря 2020 г. – 90,6824 руб.).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы (доходы).

## **2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, расходы будущих периодов, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

## **2.7. Нематериальные активы**

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н.

### Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;
- фактических расходов на изготовление НМА собственными силами;
- текущей рыночной стоимости при получении НМА по договору дарения;
- стоимости активов, переданных в оплату за приобретение нематериального актива, по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

В бухгалтерском балансе Нематериальные активы у Общества за 2021 год отсутствуют.

## **2.8. Основные средства**

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав. Учет объектов основных средств, принятых в эксплуатацию и фактически используемых до момента подачи документов

на регистрацию прав на недвижимое имущество, ведется Обществом обособлено на специальном аналитическом счете бухгалтерского учета.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

#### Право собственности на земельные участки

Земельные участки, право собственности, на которые зарегистрированы, отражены в составе основных средств. Амортизация по таким объектам не начисляется.

Большая часть земельных участков, на которых расположены подразделения Общества, находятся в аренде.

#### Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки).

По остальным основным средствам такие расходы (проценты), не включаются в состав расходов, формирующих первоначальную стоимость таких основных средств;

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

#### Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Обществом не проводится переоценка объектов основных средств.

#### Амортизация

##### Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Применение способа начисления амортизации по группе однородных объектов основных средств производится в течение всего срока полезного использования объектов, входящих в эту группу.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно независимо от применяемого способа начисления в размере 1/12 годовой суммы.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

По основным средствам, используемым в организациях с сезонным характером производства, годовая сумма амортизационных отчислений по основным средствам начисляется равномерно в течение периода работы организации в отчетном году.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету после 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

Принятые Обществом группы основных средств приведены ниже.

|                                            |
|--------------------------------------------|
| <b>Группа основных средств</b>             |
| Здания и сооружения                        |
| Машины и оборудование                      |
| Транспортные средства                      |
| Земельные участки                          |
| Производственный и хозяйственный инвентарь |
| Прочие                                     |

#### Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

#### Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

### **2.9. Незавершенное строительство**

В соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ 29 июля 1998 г. № 34н, к незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геолого-разведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным организацией.

В бухгалтерском балансе Незавершенное строительство у Общества за 2021 год отсутствует.

### **2.10. Финансовые вложения**

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

В соответствии с п. 3 статьи 9 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н, краткосрочные депозиты являются денежными потоками по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев), и отражаются в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты».

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений:

- беспроцентные векселя банков РФ. Такие активы признаются эквивалентом денежных средств и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- беспроцентные векселя организаций, а также выданные беспроцентные займы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- векселя, выпущенные покупателями товаров, работ или услуг Общества и поступившие от векселедателя Обществу при расчетах за эти товары, работы или услуги. Такие активы отражаются в учете и отчетности в качестве дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, обеспеченной векселями полученными, на отдельном субсчете 62 счета;
- приобретенную дебиторскую задолженность, не способную приносить Обществу доход. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резервы под обесценение финансовых вложений создаются Обществом по результатам инвентаризации ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности, согласно решения утвержденной комиссии. Основанием создания резерва по финансовым вложениям являются следующие критерии:

- наличие у должника по договору займа признаков банкротства либо объявление его банкротом

## **2.11. Запасы**

Учет запасов регламентируется Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Для оценки всех материалов при их передаче в производство или на иные цели используется один способ – способ списания материалов по средней скользящей оценке (определение стоимости в момент отпуска) с учетом количества и стоимости материалов на начало месяца и всех поступлений до момента отпуска.

Специальная одежда, учитывается в качестве запасов, если срок ее использования не превышает 12 месяцев.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», являются условными обязательствами, и информация по ним подлежит раскрытию в настоящие пояснения исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным бухгалтерского учета.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из двух величин:

- по фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи.

Чистой стоимостью продажи запасов будет признаваться предполагаемая их цена за вычетом предполагаемых затрат на производство, подготовку к продаже и продажу запасов.

Если фактическая себестоимость запасов будет больше чистой стоимости их продажи, это будет считаться обесценением запасов.

Резерв под обесценение запасов создается по результатам инвентаризации ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности, согласно решению, утвержденного комиссией. Основанием создания резерва по Запасам могут являться следующие критерии:

- морально устарели;
- полностью или частично потеряли свое первоначальное качество;
- снизится рыночная стоимость запасов.

Не подлежат проверке на обесценение лом черных и цветных металлов, так как данные запасы не предназначены для дальнейшего потребления в производстве, бытовом хозяйстве и служат исключительно в качестве сырья для дальнейшего переплава в металлургии, то есть выполняют одну единственную функцию.

## **2.12. Незавершенное производство и готовая продукция**

Учитывая особенности технологического процесса незавершенное производство на конец отчетного периода не имеется.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, укомплектованные согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов.

## **2.13. 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.

К расходам будущих периодов относятся следующие расходы:

- расходы, связанные с получением неисключительных прав на программные продукты иные результаты интеллектуальной деятельности и производимые фиксированного разового платежа;
- лицензии в соответствии с лицензионными (сублицензионными) договорами на право использования результатов интеллектуальной деятельности;
- затраты по договору страхования, заключенные на срок больше месяца, являются перечисленным авансом.
- расходы на подготовку и освоение производства новых видов продукции и новых технологий, рекультивация земель;

Иные расходы не подлежат признанию в качестве расходов будущих периодов.

В бухгалтерской отчетности платежи за право пользования результатами интеллектуальной деятельности отражаются в зависимости от срочности по строкам «Прочие оборотные активы» либо «Прочие внеоборотные активы», платежи по договору страхования отражаются в составе «Дебиторская задолженность».

## **2.14. Расчеты с дебиторами и кредиторами**

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резерва по сомнительным дол-

гам.

## **2.15. Оценочные резервы**

Общество формирует следующие оценочные резервы:

### **- по сомнительным долгам**

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника вероятности погашения долга полностью или частично.

По задолженности аффилированных лиц резерв по сомнительным долгам Обществом не создается.

Для сближения данных бухгалтерского и налогового учета Общество применяет следующую методику определения сомнительной дебиторской задолженности для формирования в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам. По состоянию на последнюю отчетную дату (на 31.03; 30.06; 30.09; 31.12) проводится инвентаризация по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 76 «Расчеты с разными дебиторами, кредиторами». В резерв сомнительных долгов включают следующую дебиторскую задолженность:

- со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней – в размере 50%;
- со сроком возникновения свыше 90 календарных дней – в размере 100%.

При наличии у Общества перед контрагентом встречного обязательства (кредиторской задолженности) сомнительным долгом признается соответствующая задолженность перед Обществом в той части, которая превышает указанную кредиторскую задолженность Общества перед этим контрагентом.

Дебиторская задолженность также включается в резерв, если Общество располагает сведениями о том, что взыскать ее нереально, но при этом нет документальных оснований списать такой долг.

Резерв по сомнительным долгам используется лишь на покрытие убытков от безнадежных долгов.

### **- под обесценение финансовых вложений**

Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений либо при наличии у должников по выданным договорам займа признаков банкротства, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Резерв учитывается на счете 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений»

Финансовые вложения и займы выданные, группируются в бухгалтерской отчетности по критерию срочности.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится по состоянию на 31 декабря.

Резерв образуется за счет финансовых результатов Общества (в составе прочих расходов).

## **2.16. Уставный, добавочный и резервный капитал, нераспределенная прибыль**

В составе добавочного капитала отражаются:

- прирост стоимости внеоборотных активов, выявляемый по результатам их переоценки;
- эмиссионный доход;
- вклад в имущество участником общества;

- разница, возникающая в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств организации, используемых для ведения деятельности за пределами РФ, в рубли.

В бухгалтерском учете отражается величина уставного капитала, зарегистрированная в учредительных документах как совокупность вкладов (долей, акций по номинальной стоимости, паевых взносов) учредителей (участников) организации.

Прибыль, остающаяся в распоряжении Общества, распределяется в соответствии с решением собрания участников.

## **2.17. Кредиты и займы**

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

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

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Если проценты должны уплачиваться в срок, не превышающий 12 месяцев, то такие проценты представляются в отчетности как краткосрочные вне зависимости от того, что основной долг является долгосрочным.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

## **2.18. Оценочные обязательства**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества является резервы предстоящих расходов на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;

Информация по данным резерва подлежит раскрытию в настоящих пояснениях.

### **- оценочное обязательство на оплату отпусков**

Оценочное обязательство создается в соответствии с методикой, предусмотренной учетной политикой Общества.

Сумма ежемесячных отчислений в оценочное обязательство определяется произведение суммы фактически начисленных расходов на оплату труда по структурному подразделению (с учетом страховых взносов в государственные внебюджетные фонды) и ежемесячного процента отчислений в оценочное обязательство на оплату отпусков.

Ежемесячный процент отчислений определяется в начале отчетного года как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на предполагаемом годовом размере расходов на оплату труда.

Предполагаемая годовая сумма расходов на оплату отпусков определяется как сумма планируемых отпускных по каждому сотруднику организации, определенная исходя из средней заработной платы сотрудника и количества дней отпуска, которые могут быть использованы сотрудником в текущем году (включая дни неиспользованного отпуска за предыдущие периоды).

Сумма планируемых годовых расходов на оплату отпуска является предельной суммой отчислений в оценочное обязательство.

По состоянию на 31 декабря отчетного (календарного) года проводится инвентаризация указанного резерва. Неиспользованная сумма резерва увеличивает бухгалтерскую прибыль. При недостатке созданного резерва, сумму недостающего резерва организация включает в расходы. Остаток резерва по неиспользованным отпускам переносится на следующий год.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

## **2.19. Арендованные основные средства**

Арендные Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендные основные средства» за балансом в оценке, принятой в договоре.

Арендные земельные участки отражаются по кадастровой стоимости.

## **2.20. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение**

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

## **2.21. Порядок формирования доходов**

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от реализации товаров и продукции;

- доходы от деятельности по оказанию услуг;
- доходы от предоставления в аренду основных средств;
- доходы от предоставления в аренду прочих активов организации

Прочими доходами признаются:

- проценты и иные доходы по ценным бумагам;
- начисленные проценты по предоставленным кредитам, займам, депозитам;
- поступления от продажи основных средств, материалов (запасов);
- поступления от продажи иностранной валюты;
- доходы от продажи финансовых вложений;
- доходы от продажи дебиторской задолженности (по договору уступки права требования);
- доходы от продажи материалов, оборудования, требующего монтажа;
- активы, полученные безвозмездно;
- материалы, основные средства, выявленные по результатам инвентаризации;
- материалы, основные средства, полученные при демонтаже, разборке основных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.);
- доходы от списания кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- суммы, погашенные должником по ранее списанной дебиторской задолженности;
- сумма дооценки активов;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

## **2.22. Порядок формирования расходов**

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в настоящих пояснениях.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в настоящих пояснениях.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 23 «Вспомогательные производства» и косвенные.

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 030 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

### **2.23. Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Учет возникающих разниц между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) ведется – *Балансовым методом*.

Информация о возникающих разницах между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отражается в налоговых регистрах. Моментом возникновения разниц между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) считается последний день квартала.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

### **2.24. Информация о связанных сторонах**

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

К информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности относятся данные о характере отношений, видах операций, объеме операций каждого предприятием и каждой группой связанных сторон.

Информация раскрывается отдельно для каждой из следующих групп связанных сторон:

- основного хозяйственного общества –;
- дочерних хозяйственных обществ –;
- органов управления и основного управленческого персонала организации;
- прочих аффилированных лиц.

Перечень аффилированных лиц, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности, устанавливается предприятием самостоятельно на основе ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», а также с учетом соблюдения требования приоритета содержания перед формой.

### **2.25. Информация по сегментам**

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. № 143н.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является обработка отходов и лома черных и цветных металлов, которые составляют более 50% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными. Отчетным сегментом Общества является операционный сегмент, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются различием в видах деятельности.

## **2.26. События после отчетной даты**

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

## **2.27. Порядок учета обеспечений, полученных и выданных**

Наличие и движение полученных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей учитывается на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные»

В случае если в гарантии не указана сумма, то для бухгалтерского учета она определяется из условий договора.

Обеспечения обязательств и платежей полученные, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчетности в рублевой оценке по курсу на отчетную дату

Наличие и движение выданных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей, в том числе имущество, переданное в залог, учитывается на забалансовом счете 009 "Обеспечения обязательств и платежей выданные".

## **3. Вступительные и сравнительные данные**

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2020 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о прибылях и убытках за 2020 г.

В настоящей бухгалтерской отчетности сопоставимые показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г., а также сравнительные данные отчета о финансовых результатах за 2020 г. не корректировались.

## **4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса**

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке создаются резервы под снижение их стоимости.

### **4.1. Нематериальные активы**

По состоянию на 31.12.2021г. нематериальные активы отсутствуют.

### **4.2. Основные средства**

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

С 2014 года переоценок основных средств Общество не производило.

Информация о стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2021 г. представляет собой следующее:

### Наличие и движение основных средств за 2021 г.

| Наименование показателя                                                                | Код строки   | На начало года           |                         | Изменения за период |                          |                         |                       |                          |                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                                                        |              | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Поступило           | Выбыло                   |                         | Начислено амортизации | На конец периода         |                         |
|                                                                                        |              |                          |                         |                     | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
| <b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b> | <b>11501</b> | <b>32564</b>             | <b>(15390)</b>          | <b>11209</b>        | <b>(646)</b>             | <b>526</b>              | <b>(5508)</b>         | <b>43127</b>             | <b>(20373)</b>          |
| в том числе:                                                                           |              |                          |                         |                     |                          |                         |                       |                          |                         |
| Здания                                                                                 |              |                          | ( )                     |                     | ( )                      |                         | ( )                   |                          | ( )                     |
| Сооружения                                                                             |              | 84                       | (30)                    |                     | ( )                      |                         | (18)                  | 84                       | (48)                    |
| Машины и оборудование                                                                  |              | 18067                    | (7507)                  | 7963                | (422)                    | 303                     | (2957)                | 25608                    | (10162)                 |
| Офисное оборудование                                                                   |              | 2336                     | (1739)                  | 44                  | (224)                    | 223                     | (111)                 | 2156                     | (1626)                  |
| Транспортные средства                                                                  |              | 10682                    | (5536)                  | 2412                | ( )                      |                         | (2087)                | 13094                    | (7623)                  |
| Другие виды основных средств                                                           |              | 1395                     | (578)                   | 790                 | ( )                      |                         | (335)                 | 2185                     | (913)                   |
| Земельные участки                                                                      |              |                          | ( )                     |                     | ( )                      |                         | ( )                   |                          | ( )                     |

Общество не имеет в собственности земельных участков. Земельные участки, на которых расположены подразделения Общества, находятся в аренде.

По состоянию на 31.12.20 в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Обществом переданы по договорам аренды помещения, оборудование и транспортные средства.

Информация об имуществе, полученном Обществом по договорам лизинга, представляет собой следующее

| № п/п | Наименование лизингодателя | Реквизиты договора              | Отражение лизингового имущества у лизингополучателя | Остаточная стоимость лизингового имущества на 31.12.20 | Начисленные лизинговые платежи текущего года, в т.ч. НДС | Предстоящие лизинговые платежи до конца действия договора лизинга |
|-------|----------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| 1     | АО «ВТБ Лизинг»            | 161524/01-20 СМР от 29.05.2020г | На забалансе                                        |                                                        | 642509,28                                                | 0,00                                                              |
|       | Итого за балансом          | -                               | -                                                   |                                                        | 642509,28                                                | 0,00                                                              |

Основные средства непрофильного назначения, временно не используемые в деятельности Общества отсутствуют.

#### 4.3. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении долгосрочных финансовых вложений представлена в нижеприведенных таблицах.

За 2021 г.

| Наименование показателя | Код строки | На начало года           | Изменения за период |                   |                      | На конец периода         |                                              |
|-------------------------|------------|--------------------------|---------------------|-------------------|----------------------|--------------------------|----------------------------------------------|
|                         |            | Первоначальная стоимость | Поступило           | Выбыло (погашено) | Начисление процентов | Первоначальная стоимость | Стоимость с учетом накопленной корректировки |
| Долгосрочные - всего    | 1170       | 1000                     |                     | ( )               |                      | 1000                     |                                              |
| В том числе:            |            |                          |                     |                   |                      |                          |                                              |
| Предоставленные займы   |            | 1000                     |                     | ( )               |                      | 1000                     |                                              |

В составе займов, предоставленных Обществом на срок более 12 месяцев, отражены следующие займы:

| № п/п | Наименование заемщика     | Срок займа  | Годовая процентная ставка | Сумма займа |            |            |
|-------|---------------------------|-------------|---------------------------|-------------|------------|------------|
|       |                           |             |                           | 31.12.2021  | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| 1     | ООО «ТЛМЗ» (ООО «Рускат») | 24.06.2024г | 9%                        | 1000        | 1000       | 1000       |
|       | ИТОГО                     |             |                           | 1000        | 1000       | 1000       |

Сумма накопленных и неполученных процентов по выданным займам отражается в составе долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса сумма накопленных процентов по финансовым вложениям составила:

- на 31.12.2021 - 1447 тыс. руб.
- на 31.12.2020 – 1357 тыс. руб.
- на 31.12.2019 – 27 532тыс. руб.

#### 4.4. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

| № п/п | Наименование                | Сумма по состоянию на 31.12.2021 | Сумма по состоянию на 31.12.2020 | Сумма по состоянию на 31.12.2019 |
|-------|-----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 1     | Товары отгруженные          |                                  |                                  | 1                                |
| 2     | Основные средства           | 18                               |                                  |                                  |
| 3     | Готовая продукция           | 13                               |                                  |                                  |
| 4     | Резервы сомнительных долгов | 19                               |                                  |                                  |
|       | <b>ИТОГО</b>                | <b>50</b>                        |                                  | <b>1</b>                         |

#### 4.5. Прочие внеоборотные активы

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, отражены вложения во внеоборотные активы, не удовлетворяющие требованиям формирования показателей следующих строк бухгалтерского баланса:

1. строки 1110 «Нематериальные активы»;
2. строки 1120 «Результаты исследований и разработок»;
3. строки 1130 «Основные средства»;
4. строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»;
5. строки 1170 «Долгосрочные финансовые вложения».

Информация о прочих внеоборотных активах представляет собой следующее:

| № п/п | Наименование             | Сумма      |            |            |
|-------|--------------------------|------------|------------|------------|
|       |                          | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| 1     | Расходы будущих периодов | 404        |            |            |
|       | <b>ИТОГО</b>             | <b>404</b> |            |            |

#### 4.6. Запасы

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса учтено следующее

| Наименование показателя   | Период  | На начало года |                                         | Изменения за период   |               |                               |                               |                                           | На конец периода |                                         |
|---------------------------|---------|----------------|-----------------------------------------|-----------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|                           |         | себестоимость  | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло        |                               | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость    | величина резерва под снижение стоимости |
|                           |         |                |                                         |                       | себестоимость | резерв под снижение стоимости |                               |                                           |                  |                                         |
| Запасы - всего            | за 2021 | 310497         | ( )                                     | 5877750               | (5777464)     |                               |                               | X                                         | 410783           | ( )                                     |
|                           | 2020    | 259968         | ( )                                     | 4171228               | (4120699)     |                               |                               | X                                         | 310497           | ( )                                     |
| в том числе:<br>Материалы | за 2021 | 300221         | ( )                                     | 5433703               | (674)         |                               |                               | - 5369514                                 | 363737           | ( )                                     |
|                           | за 2020 | 243556         | ( )                                     | 3988255               | (678)         |                               |                               | 3930913                                   | 300221           | ( )                                     |
| Товары для перепродажи    | за 2021 |                | ( )                                     | 163125                | (163125)      |                               |                               | 217                                       | 217              | ( )                                     |
|                           | За 2020 |                | ( )                                     | 3671                  | (3680)        |                               |                               | 9                                         | 0                | ( )                                     |
| Товары отгруженные        | за 2021 | 22             | ( )                                     |                       | (2988899)     |                               |                               | 2988877                                   | 0                | ( )                                     |
|                           | За 2020 |                | ( )                                     |                       | (4027417)     |                               |                               | 4027440                                   | 22               | ( )                                     |
| Готовая про-              | за 2021 | 919            | ( )                                     |                       | (2552532)     |                               |                               | 259844                                    | 46830            |                                         |

|                                                |               |       |     |        |         |   |     |             |      |     |
|------------------------------------------------|---------------|-------|-----|--------|---------|---|-----|-------------|------|-----|
| дукция                                         |               |       |     |        |         |   |     | 4           |      |     |
|                                                | За 2020       | 16412 | ( ) | 2879   | (43933) |   |     | 25560       | 919  |     |
| Полуфабри-                                     | за 2021       | 9335  |     |        | (18706) |   |     | 9370        |      |     |
| каты                                           | За 2020       |       |     |        |         |   |     | 9335        | 9335 |     |
| Прочее                                         | за 2021       |       | ( ) | 31494  | (33799) |   |     | 2305        |      |     |
|                                                | За 2020       |       | ( ) | 27336  | (28665) |   |     | 1329        |      |     |
| Затраты в<br>незавершенно<br>м<br>производстве | за 2021<br>г. |       | (-) | 249428 | (19729) | - | (-) | -<br>229698 |      | (-) |
|                                                | за 2020<br>г. |       | (-) | 149087 | (16326) | - | (-) | -<br>132761 |      | (-) |

По результатам инвентаризации не выявлены основания для создания резерва по МПЗ на 31.12.2021г

Запасы в залоге

Материально-производственных запасов, переданных в залог по состоянию на 31.12.2021 г. Общество, не имеет.

В составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» отражены авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением (созданием) запасов

| №<br>п/п | Наименование                                                                                    | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 1        | Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением (созданием) запасов | 227546        | 248682        |

Не оплаченные по состоянию на 31.12.2021 материально-производственные запасы не признаются находящимися в залоге по условиям заключенных договоров.

#### 4.7. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена в строке 1230. Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

##### Расшифровка дебиторской задолженности

| Наименование показателя                                              | Код строки | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|----------------------------------------------------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего                       | 1230       | 33000         | 118417        | 93829         |
| ДЗ, платежи по которой оидаются более чем 12 мес после отчетной даты | 12308      | 33000         | 118417        | 93829         |

|                                                        |             |                |                |               |
|--------------------------------------------------------|-------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b> | <b>1230</b> | <b>1088899</b> | <b>1209407</b> | <b>325933</b> |
| покупатели и заказчики                                 | 12302       | 140699         | 525135         | 150700        |
| авансы выданные                                        | 12301       | 229786         | 327702         | 42667         |
| дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам  | 12303       | 553280         | 270062         | 623           |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению       | 12304       | 2              | 24             | 286           |
| Расчеты с персоналом по оплате труда                   | 12305       | 2              | 1              | 9             |
| Расчеты с подотчетными лицами                          | 12306       | 14             |                |               |
| Расходы будущих периодов                               | 12309       | 117            | 241            | 254           |
| прочие дебиторы                                        | 12308       | 164999         | 86242          | 131393        |
| <b>Итого</b>                                           |             | <b>1121899</b> | <b>1327824</b> | <b>419762</b> |

По итогам проведенной инвентаризации расчетов по состоянию на 31.12.21 на основании приказа Директора Общества дебиторская задолженность списана на финансовый результат с истекшим сроком исковой давности в сумме 26 875 руб.

Признать задолженность в размере 95481,56 руб., не оплаченную по договору в срок и не обеспеченную гарантией, сомнительной

Величина резерва по сомнительным долгам представляет собой следующее:

| Наименование                                           | Код строки | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|--------------------------------------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b> |            | (95)          | (233)         | (2692)        |
| покупатели и заказчики                                 |            | (12)          | (233)         | (2692)        |
| авансы выданные                                        |            | (83)          |               |               |

#### 4.8. Краткосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2021 краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

#### 4.9. Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

| № п/п | Наименование | Сумма по состоянию на 31.12.2021 | Сумма по состоянию на 31.12.2020 |
|-------|--------------|----------------------------------|----------------------------------|
|-------|--------------|----------------------------------|----------------------------------|

| №<br>п/п | Наименование                                                         | Сумма по состоянию<br>на 31.12.2021 | Сумма по состоянию на<br>31.12.2020 |
|----------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 1        | Денежные средства в кассе                                            | 667                                 | 211                                 |
| 2        | Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках              | 50279                               | 71388                               |
| 3        | Денежные средства на валютных счетах в банках                        | 12                                  | 8                                   |
| 4        | Денежные средства на прочих расчетных счетах                         | 903                                 | 1047                                |
| 5        | Аккредитивы в валюте                                                 |                                     |                                     |
|          | <b>ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса</b>                      |                                     |                                     |
|          | <b>Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств</b> | <b>51861</b>                        | <b>72653</b>                        |

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств свернуто.

Операции по покупке - продаже валюты отражены в отчете о движении денежных средств свернуто.

Расшифровка прочих доходов и расходов Отчета о движении денежных средств.

| Наименование                                     | Код строки | За 2021 г.      | За 2020 г.      |
|--------------------------------------------------|------------|-----------------|-----------------|
| <b>Прочие поступления</b>                        |            | <b>58476</b>    | <b>403520</b>   |
| Проценты полученные                              |            | 869             |                 |
| Возврат комиссии                                 |            | 1221            |                 |
| Оплата товаров комитента                         |            | 55774           |                 |
| Штрафы по постановлениям                         |            |                 |                 |
| НДС полученный                                   |            |                 |                 |
| прочие доходы по текущей деятельности            |            | 612             | 403520          |
| <b>Прочие платежи</b>                            |            | <b>(359850)</b> | <b>(176345)</b> |
| Курсовые разницы                                 |            |                 | ( )             |
| Оплата услуг банка                               |            | (23610)         | ( )             |
| Выплата налогов                                  |            | (283756)        | ( )             |
| НДС                                              |            |                 |                 |
| Выплата по договорам цессии, агентским договорам |            |                 |                 |
| Перечисление благотворительной помощи            |            | (22847)         | ( )             |
| Госпошлины                                       |            | ( )             |                 |
| Выплата страховых премий                         |            | ( )             | ( )             |
| Прочие расходы по текущей деятельности           |            | (29637)         | (176346)        |

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

1. Валютно-обменные операции;
2. Обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
3. Денежные потоки комиссионера или агента (кроме агентского вознаграждения);
4. Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;
5. Поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.

#### 4.10. Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, отражено следующее:

| №<br>п/п | Наименование                          | Сумма         |               |               |
|----------|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
|          |                                       | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
| 1        | Расходы будущих периодов              | 139           | 281           | 146           |
| 2        | Недостачи и потери от порчи ценностей | 5000          | 5000          | 5000          |
|          | <b>ИТОГО</b>                          | <b>5139</b>   | <b>5281</b>   | <b>5146</b>   |

#### 4.11. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2021 и 2020 гг. не производилось.

#### 4.12. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов за 2021- 2019 гг. не производилась.

#### 4.13. Добавочный капитал (без переоценки)

Движение добавочного капитала за 2021 - 2019 гг. представлено в Отчете об изменении капитала.

Структура добавочного капитала представляет собой следующее:

| Наименование                                                                                                                                                                             | Код строки  | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Добавочный капитал</b>                                                                                                                                                                | <b>1350</b> |               |               | <b>3955</b>   |
| в том числе:                                                                                                                                                                             |             |               |               |               |
| Разница, возникающая в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств организации, используемых для ведения деятельности за пределами РФ, в рубли |             |               |               | <b>3955</b>   |

#### 4.14. Резервный капитал

В бухгалтерском балансе Общества за 2021 год резервный капитал отсутствует

#### 4.15. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Общее собрание акционеров (участников), на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2021 г., по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

| Наименование                           | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|----------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Нераспределенная прибыль, ВСЕГО</b> | <b>231102</b> | <b>154837</b> | <b>123380</b> |
| в том числе:                           |               |               |               |
| Нераспределенная прибыль прошлых лет   | 231102        | 154837        | 123380        |
| Фонд накопления                        |               |               |               |

#### 4.16. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой:

| № п/п | Наименование                      | Сумма по состоянию на 31.12.2021 | Сумма по состоянию на 31.12.2020 |
|-------|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 1     | Основные средства                 | 196                              | 224                              |
| 2     | Внеоборотные активы               |                                  |                                  |
| 3     | Оценочные обязательства и резервы | 284                              |                                  |
| 4     | Материалы                         |                                  | 40                               |
|       | <b>ИТОГО</b>                      | <b>480</b>                       | <b>264</b>                       |

#### 4.17. Кредиты и займы

Информация об остатках и движении кредитов и займов Общества представляет собой следующее:

За 2021 г.

| Наименование показателя               | Код строки | Остаток на начало года | Изменения за период |              |                                        |             |                                                       | Курсовая разница | Остаток на конец периода |
|---------------------------------------|------------|------------------------|---------------------|--------------|----------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------------|------------------|--------------------------|
|                                       |            |                        | Поступление         | Начисление % | Погашение основной суммы задолженности | Погашение % | Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность |                  |                          |
| Долгосрочные заемные средства - всего | 1410       | 150 360                |                     | 14413        |                                        | (14773)     | (150 000)                                             |                  |                          |
| Кредиты                               |            | 150 000                |                     |              |                                        | ( )         | (150 000)                                             |                  |                          |
| Проценты по кредитам                  |            | 360                    |                     | 14413        | ( )                                    | (14773)     |                                                       |                  |                          |
| Займы                                 |            |                        |                     |              | ( )                                    | ( )         |                                                       |                  |                          |

|                                               |      |         |  |      |           |        |         |  |         |
|-----------------------------------------------|------|---------|--|------|-----------|--------|---------|--|---------|
| Проценты по займам                            |      |         |  |      | ( )       | ( )    |         |  |         |
| <b>Краткосрочные заемные средства - всего</b> | 1510 | 100 000 |  | 1048 | (100 000) | (1048) | 150 000 |  | 150 000 |
| Кредиты                                       |      | 100 000 |  |      | (100 000) |        | 150 000 |  | 150 000 |
| Проценты по кредитам                          |      | 0       |  | 1048 | ( )       | (1048) |         |  |         |
| Займы                                         |      |         |  |      | ( )       | ( )    |         |  |         |
| Проценты по займам                            |      |         |  |      | ( )       | ( )    |         |  |         |

### За 2020 г.

| Наименование показателя                       | Код строки | Остаток на начало года | Изменения за период |              |                                        |             |                                                       | Курсовая разница | Остаток на конец периода |
|-----------------------------------------------|------------|------------------------|---------------------|--------------|----------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------------|------------------|--------------------------|
|                                               |            |                        | Поступление         | Начисление % | Погашение основной суммы задолженности | Погашение % | Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность |                  |                          |
| <b>Долгосрочные заемные средства - всего</b>  |            | 193 245                | 58 596              | 30726        | (101 500)                              | (30707)     |                                                       |                  | 150 360                  |
| Кредиты                                       |            | 192 904                | 58 596              |              | (101 500)                              | ( - )       |                                                       |                  | 150 000                  |
| Проценты по кредитам                          |            | 341                    |                     | 30 726       | ( - )                                  | (30 707)    |                                                       |                  | 360                      |
| <b>Краткосрочные заемные средства - всего</b> |            | 16890                  | 100 000             |              | (16 890)                               |             |                                                       |                  | 100 000                  |
| Кредиты                                       |            | 16 890                 | 100 000             |              | (16 890)                               |             |                                                       |                  | 100 000                  |
| Проценты по кредитам                          |            |                        |                     |              |                                        |             |                                                       |                  |                          |

### Основные кредиты и займы

| Наименование показателя                                             | Код строки | Годовая процентная ставка | Срок погашения | На 31.12.2021        |          |       | На 31.12.2020        |          |         | На 31.12.2019        |          |         |
|---------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------|----------------|----------------------|----------|-------|----------------------|----------|---------|----------------------|----------|---------|
|                                                                     |            |                           |                | Основная сумма долга | Проценты | Итого | Основная сумма долга | Проценты | Итого   | Основная сумма долга | Проценты | Итого   |
| <b>Долгосрочные заемные средства - всего</b>                        |            |                           |                |                      |          |       | 150 000              | 360      | 150 360 | 192904               | 341      | 193245  |
| Кредиты                                                             |            |                           |                |                      |          |       |                      |          |         |                      |          |         |
| ПАО "Сбербанк России", Кредитный договор № 71487АСР М от 10.12.2019 |            | Плавающая ставка %        | 10.12.2022г    |                      |          |       | 150 000              | 209      | 150 209 | 92904                | 106      | 93010   |
| ПАО "Сбербанк России", Кредитный договор №                          |            | Плавающая ставка %        | 25.04.2021г    |                      |          |       |                      | 151      | 151     | 100 000              | 151      | 100 000 |

|                                                                                          |  |                       |             |         |  |         |         |  |         |       |    |       |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------|-------------|---------|--|---------|---------|--|---------|-------|----|-------|
| 71430АСР<br>М от<br>26.04.2019                                                           |  |                       |             |         |  |         |         |  |         |       |    |       |
| Займы                                                                                    |  |                       |             |         |  |         |         |  |         |       |    |       |
| <b>Краткосроч-<br/>ные заемные<br/>средства -<br/>всего</b>                              |  |                       |             | 150 000 |  | 150 000 | 100 000 |  | 100 000 | 16896 | 84 | 16890 |
| Кредиты                                                                                  |  |                       |             |         |  |         |         |  |         |       |    |       |
| ПАО<br>"Сбербанк<br>России",<br>Кредитный<br>договор №<br>71487АСР<br>М от<br>10.12.2019 |  | Плавающая<br>ставка % | 10.12.2022г | 150 000 |  | 150 000 |         |  |         |       |    |       |
| ПАО<br>"Сбербанк<br>России",<br>Кредитный<br>договор №<br>71430АСР<br>М от<br>26.04.2019 |  | Плавающая<br>ставка % | 25.04.2021  |         |  |         | 100 000 |  | 100 000 |       |    |       |
| ПАО<br>"Сбербанк<br>России",<br>Кредитный<br>договор №<br>71338АСР<br>М от<br>20.07.2018 |  | Плавающая<br>ставка % | 19.01.2020г |         |  |         |         |  |         | 16896 | 84 | 16980 |
| Займы                                                                                    |  |                       |             |         |  |         |         |  |         |       |    |       |

Информация о суммах затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, представляет собой следующее:

| №<br>п/п | Наименование                                         | За 2021 г.   |     | За 2020 г.   |     |
|----------|------------------------------------------------------|--------------|-----|--------------|-----|
|          |                                                      | Сумма        | %   | Сумма        | %   |
| 1        | Сумма процентов, включенная в состав прочих расходов | 15461        | 100 | 20825        | 100 |
|          | <b>Итого:</b>                                        | <b>15461</b> |     | <b>20825</b> |     |

#### 4.18. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

| Наименование                                            | Код строки | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|---------------------------------------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>  |            |               |               |               |
| <b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b> | 1520       | 1242528       | 1323796       | 389404        |
| в том числе:                                            |            |               |               |               |
| поставщики и подрядчики                                 | 15201      | 47493         | 39201         | 137243        |
| авансы полученные                                       | 15202      | 433447        | 72479         | 53456         |
| задолженность перед персоналом организации              | 15205      |               |               |               |

| Наименование                                               | Код строки | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|------------------------------------------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| Расчеты с подотчетными лицами                              | 15206      |               |               | 17            |
| задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 15204      |               | 1251          |               |
| задолженность по налогам и сборам                          | 15203      | 7933          | 1973          | 1887          |
| в т.ч. по существенным налогам и сборам                    |            |               |               |               |
| налог на добавленную стоимость                             |            |               |               |               |
| прочие кредиторы                                           | 15208      | 753655        | 1208893       | 196801        |
| <b>Итого</b>                                               |            |               |               |               |

Информация о просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2021 года отсутствует.

#### 4.19. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

#### За 2021 г.

| Наименование показателя                                | Остаток на начало года | Признано                             |                                                          | Погашено    | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец года |
|--------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------|------------------------------|-----------------------|
|                                                        |                        | сумма, признанная в отчетном периоде | рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты) |             |                              |                       |
| <b>Всего</b>                                           | <b>5876</b>            | <b>4808</b>                          |                                                          | <b>3826</b> |                              | <b>6858</b>           |
| в том числе:                                           |                        |                                      |                                                          |             |                              |                       |
| Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам | 5876                   | 4808                                 |                                                          | 3826        |                              | 6858                  |

Остаток оценочного обязательства на оплату отпусков, подтвержденный результатами инвентаризации по состоянию на 31.12.2021 г., составил 6858 тыс. руб. (с учетом страховых взносов в государственные внебюджетные фонды). Затраты на формирование оценочного обязательства на оплату отпусков включены в состав расходов по обычным видам деятельности отчетного года.

#### 4.20. Активы и обязательства в иностранных валютах

##### 4.21. Прочие краткосрочные обязательства

В составе строки 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса данные отсутствуют.

##### 4.22. Арендованные основные средства

Информация о структуре арендованных основных средств представлена ниже:

| Наименование показателя                       | Код строки | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|-----------------------------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Арендованные основные средства - ВСЕГО</b> |            | <b>173254</b> | <b>220013</b> | <b>234404</b> |
| Земля                                         |            | 24067         | 29268         | 24290         |
| Здания                                        |            | 58302         | 52232         | 52199         |
| Сооружения                                    |            | 629           | 1425          | 1425          |
| Машины и оборудование                         |            | 11799         | 6941          | 33453         |
| Транспортные средства                         |            | 77526         | 121029        | 122120        |
| Производственный и хозяйственный инвентарь    |            | 14            |               |               |
| Прочие                                        |            | 917           | 9118          | 917           |

Перечень земельных участков, арендуемых Обществом:

| № п/п | Месторасположение земельного участка                                                                            | Площадь    | Кадастровая стоимость | Арендодатель                                             |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------|----------------------------------------------------------|
| 1     | Зем. уч. 400 кв. м., Самарская обл., г.Кинель, пгт Алексеевка, ул. Молодежная Строителей                        | 400        | 964                   | Айвазян Гарно Григорьевич                                |
| 2     | Зем. уч. 871 кв. м., РТ, г.Бугульма, ул. Невтянников                                                            | 871        | 1 379                 | ИП Татлыев Руслан Абдуллажанович                         |
| 3     | Земельный участок (доля в праве 1/10), пл. 21980,77 кв.м, г.Самара, Зубчаниновское шоссе, д.126                 | 2 198,077  | 1 907                 | Общество с ограниченной ответственностью "Акрон Инвест"  |
| 4     | Земельный участок площ. 21980,77кв.м доля 9/10, кад 63:01:0250001:12, г.Самара, Зубчаниновское шоссе            | 19 782,693 | 11 654                | Общество с ограниченной ответственностью "Металл Инвест" |
| 5     | Часть земельного участка пл. 400кв.м, Самарская обл, пгт.Безенчук, ул.Мелиораторов, 6А                          | 400        | 715                   | Мочалкин Владимир Александрович                          |
| 6     | Часть земельного участка, пл. 250кв.м, Самарская обл, г.Кинель, ул.Промышленности, д.11                         | 250        | 299                   | ИП Косых Валентина Михайловна                            |
| 7     | Часть земельного участка, пл. 300кв.м, Самарская обл, г.Кинель, ул.Крымская, д.2                                | 300        | 438                   | ООО "ОМИ"                                                |
| 8     | Часть земельного участка, общ.пл. 100 кв.м., г.Самара, ул.Олимпийская 73                                        | 100        | 108                   | ООО "Строймех"                                           |
| 9     | Часть земельного участка Самарская обл., г.Новокуйбышевск, пер.Стахановский, 21                                 | 250        | 294                   | ИП Коровяков Игорь Станиславович                         |
| 10    | Часть земельного участка Самарская обл., г.Новокуйбышевск, территория ФГУП "Приволжская биофабрика", квартал №7 | 100        | 119                   | ООО "Автомасторг"                                        |
| 11    | Часть земельного участка Самарская обл., г.Чапаевск, Сазонова, д.3                                              | 200        | 136                   | Кожеваткин Илья Александрович                            |
| 12    | Часть земельного участка Самарская обл.муниципальный район Сергиевский, пгт.Суходол, ул.Привокзальная, д.31     | 300        | 247                   | ООО "СКАЛА"                                              |
| 13    | Часть земельного участка г.Самара, Промышленный р-н, ул.Земеца.33                                               | 250        | 323                   | ООО "МеКлиКом"                                           |
| 14    | Часть земельного участка г.Самара, Земеца, 35 площадь 4678                                                      | 4 678      | 5 011                 | ООО «Металл инвест»                                      |
| 15    | РТ, г.Бугульма, ул. Невтянников                                                                                 | 871        | 1379                  | ИП Татлыев Руслан Абдуллажанович                         |

(Арендованные земельные участки отражены в отчетности по кадастровой стоимости.

#### 4.23. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

Информация о товарно-материальных ценностях, учитываемых за балансом, представляет собой следующее.

| Наименование показателя                                                          | Код строки | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение                |            | 26726         |               |               |
| Материально-производственные запасы, принятые в переработку                      |            | 12927         |               |               |
| Материально-производственные запасы, не принадлежащие Обществу                   |            |               |               |               |
| - товары на таможенное право собственности, на которые к Обществу еще не перешло |            |               |               |               |
| - товары, реализованные покупателю, но не вывезенные со склада                   |            |               |               |               |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                       |            | 19859         | 10543         | 9493          |
| Прочие                                                                           |            | 538           | 262           | 636           |
| <b>ИТОГО</b>                                                                     |            | <b>60050</b>  | <b>10805</b>  | <b>10129</b>  |

## 5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

### 5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) отраженная, по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

| Наименование показателя                                        | Код строки  | За 2021 г.     | За 2020г.      |
|----------------------------------------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| Ломозаготовительная деятельность лом цветных и черных металлов |             | 3148468        | 4125493        |
| Оптовая торговля прочими товарами                              |             | 5445           | 359            |
| Производство прочей продукции                                  |             | 2736508        | 37751          |
| Транспортно- экспедиционная деятельность                       |             | 8794           | 11869          |
| Оказание услуг                                                 |             | 3712           | 31542          |
| <b>Итого выручка</b>                                           | <b>2110</b> | <b>5902927</b> | <b>4207014</b> |

### 5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

| Наименование показателя                                        | Код строки | За 2021 г. | За 2020 г. |
|----------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Ломозаготовительная деятельность лом цветных и черных металлов |            | 3277567    | 4042885    |
| Оптовая торговля прочими товарами                              |            | 918        | 411        |
| Производство прочей продукции                                  |            | 2444624    | 28568      |

| Наименование показателя                  | Код строки | За 2021 г.     | За 2020 г.     |
|------------------------------------------|------------|----------------|----------------|
| Транспортно- экспедиционная деятельность |            | 3170           | 6186           |
| Прочие услуги                            |            |                | 212            |
| <b>Итого себестоимость продаж</b>        |            | <b>5726279</b> | <b>4078262</b> |

Коммерческие расходы, отраженные по строке 2210 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

| Наименование показателя           | За 2021 г.   | За 2020 г.  |
|-----------------------------------|--------------|-------------|
| Таможенные пошлины и сборы        |              |             |
| Транспортные расходы              | 16170        | 6485        |
| ГСМ                               |              | 3227        |
| Прочие                            | 391          | 216         |
| <b>Итого коммерческие расходы</b> | <b>16561</b> | <b>9928</b> |

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

| Наименование показателя             | За 2021 г.   | За 2020 г.   |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Материальные затраты                | 2305         | 1100         |
| Затраты на оплату труда             | 18076        | 16818        |
| Отчисления на социальные нужды      | 5519         | 4903         |
| Амортизация                         | 507          | 906          |
| Прочие                              | 7402         | 4938         |
| <b>Итого управленческие расходы</b> | <b>33809</b> | <b>28665</b> |
|                                     |              |              |

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

| Наименование показателя                      | Код строки  | За 2021 г.     | За 2020 г.     |
|----------------------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| Материальные затраты                         | 5610        | 5369514        | 3930635        |
| Затраты на оплату труда                      | 5620        | 59110          | 58289          |
| Страховые взносы во внебюджетные фонды       | 5630        | 17561          | 17188          |
| Амортизация                                  | 5640        | 5489           | 5190           |
| Прочие затраты                               | 5650        | 198621         | 95756          |
| в т.ч.<br>расходы на ремонт основных средств |             |                |                |
| представительские расходы                    |             |                |                |
| фактическая себестоимость                    |             | 163125         | 3662           |
| <b>Итого по элементам затрат</b>             | <b>5660</b> | <b>5813419</b> | <b>4110721</b> |

| Наименование показателя                     | Код строки | За 2021 г. | За 2020 г. |
|---------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Изменение запасов и затрат (- уменьшение)   | 5670       | -36770     |            |
| Изменение запасов и затрат (+ увеличение)   | 5680       |            | 6135       |
| Итого расходы по обычным видам деятельности |            | 5776649    | 4116856    |

### 5.3. Прочие доходы и расходы

В соответствии с п.21.2 ПБУ 10/99 и п. 18.2 ПБУ 9/99, в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто доходы и связанные с ними расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, которые не являются существенными для характеристики финансового положения организации:

Доходы от продажи валюты

Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты

Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты

Продажа (покупка) иностранной валют

Курсовые разницы

Курсовые разницы по расчетам в у.е.

Покупка и продажа беспроцентных и без дисконтных векселей

Покупка и продажа векселей, предъявленных до срока

Покупка и продажа ЦБ с процентом (дисконтом)

Поступления и расходы от выбытия ЦБ

Расшифровка статей прочих доходов/расходов, отраженных свернуто в отчете о финансовых результатах:

| Прочие доходы и расходы                                   | Данные бухгалтерского учета |                       | Данные отчётности (свернуто) |                            |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|------------------------------|----------------------------|
|                                                           | Оборот по счету 91.01       | Оборот по счету 91.02 | Строка 2340 Прочие доходы    | Строка 2350 Прочие расходы |
| Курсовые разницы                                          | 3,00                        | 5,00                  |                              | 2,00                       |
| Покупка и продажа беспроцентных и без дисконтных векселей |                             |                       |                              |                            |
| Продажа (покупка) иностранной валюты                      |                             |                       |                              |                            |

Прочие доходы и расходы за 2021 – 2020 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

| № п/п    | Наименование показателя                       | За 2021 г.   | За 2020 г.   |
|----------|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>1</b> | <b>Прочие доходы</b>                          | <b>52400</b> | <b>30561</b> |
| 1.1.     | Продажа имущества                             |              |              |
| 1.1.1.   | Продажа основных средств                      | 243          | 483          |
|          | Продажа нематериальных активов                |              |              |
|          | Продажа объектов незавершенного строительства |              |              |
|          | Продажа сырья и материалов                    |              |              |
|          | Продажа ценных бумаг                          |              |              |
|          | Продажа прочих активов                        | 574          | 197          |
| 1.2.     | Прочая реализация                             |              |              |
| 1.2.1.   | Доходы от сдачи имущества в аренду            |              |              |
| 1.3.     | Доходы от продажи валюты                      |              |              |

| № п/п    | Наименование показателя                                                                                                          | За 2021 г.   | За 2020 г.   |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 1.4.     | Начисление (восстановление) резервов                                                                                             | 16329        | 13214        |
| 1.5.     | Курсовые разницы                                                                                                                 |              |              |
| 1.5.1.   | Курсовые разницы в иностранной валюте                                                                                            |              |              |
| 1.5.2.   | Курсовые разницы в у.е.                                                                                                          |              |              |
| 1.6.     |                                                                                                                                  |              |              |
| 1.7.     | Безвозмездно полученное имущество                                                                                                |              |              |
| 1.8.     | Прочие доходы                                                                                                                    | 35255        | 16667        |
| <b>2</b> | <b>Прочие расходы</b>                                                                                                            | <b>68731</b> | <b>61307</b> |
| 2.1.     | Продажа имущества                                                                                                                |              |              |
| 2.1.1.   | Продажа основных средств                                                                                                         | 57           | 318          |
|          | Продажа нематериальных активов                                                                                                   |              |              |
|          | Продажа объектов незавершенного строительства                                                                                    |              |              |
|          | Продажа сырья и материалов                                                                                                       |              |              |
|          | Продажа ценных бумаг                                                                                                             |              |              |
|          | Продажа прочих активов                                                                                                           |              | 177          |
| 2.2.     | Прочая реализация                                                                                                                |              |              |
| 2.2.1.   | Доходы от сдачи имущества в аренду                                                                                               |              |              |
| 2.3.     | Расходы от продажи валюты                                                                                                        |              |              |
| 2.4.     | Начисление (восстановление) резервов                                                                                             | 16191        | 9803         |
| 2.5.     | Курсовые разницы                                                                                                                 |              |              |
| 2.5.1.   | Курсовые разницы в иностранной валюте                                                                                            | 2            | 1519         |
| 2.5.2.   | Курсовые разницы в у.е.                                                                                                          |              |              |
| 2.6.     | Целевое финансирование                                                                                                           |              |              |
| 2.7.     | Безвозмездно полученное имущество                                                                                                |              | 390          |
| 2.8.     | Услуги кредитных организаций                                                                                                     | 27016        | 17249        |
| 1.1.     | Прочие расходы                                                                                                                   | 25438        | 31742        |
| 2.9.1.   | в т.ч. расходы, связанные с ликвидацией (списанием) основных средств, незавершенного строительства и иных материальных ценностей |              |              |
| 2.9.2.   | Суммы списанной дебиторской задолженности, по которой не создан резерв по сомнительным долгам                                    | 27           | 109          |
| 2.9.3.   | Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году                                                                                   |              |              |
| 2.9.4.   | Расходы на благотворительность                                                                                                   |              |              |
| 2.9.5.   | Иные прочие расходы                                                                                                              |              |              |

#### 5.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах, соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль за отчетный период, скорректированный на отложенный налог.

Отложенный налог на прибыль равен общему изменению Отложенных налоговых активов и Отложенных налоговых обязательств

Ниже приводятся данные, используемые для расчета Налога на прибыль:

| № п/п     | Наименование показателя     | За 2021 г. | За 2020 г. |
|-----------|-----------------------------|------------|------------|
| <b>1.</b> | Текущий налог на прибыль    | (19014)    | (7500)     |
| <b>2</b>  | Отложенный налог на прибыль | (166)      | 137        |

|    |                  |         |        |
|----|------------------|---------|--------|
| 3. | Налог на прибыль | (19180) | (7363) |
|----|------------------|---------|--------|

## 6. Прочие пояснения

### 6.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2021 году Директором было принято решение о ликвидации обособленных подразделений по адресам:

- г. Набережные Челны, Огнеборья пр-з, 4
- г. Чапаевск, ул.Толстого,78

Обществом не предполагается прекращения деятельности в будущем.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «СамМетКом» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Проведя анализ, влияния событий, после 18.02.2022г. на дальнейшую деятельность организации, выявлена следующая непрерывность деятельности Общества

- Рост цен на сырье и материалы будет компенсирован ростом цен на продукцию,
- Потеря внешних поставщиков не приведет к остановке ввиду наличия поставщиков внутри страны

Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

### 6.2. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2021 г. на забалансовых счетах Общества учитываются:

- обеспечения обязательств и платежей выданных – 10 651 500 тыс. руб., в т.ч.:

- по обязательствам третьих лиц:

- 10 651 500 тыс. руб - поручительство перед ПОВОЛЖСКИЙ БАНК СБЕРБАНКА РФ, ПАО ВТБ, ПАО «Совкомбанк» в качестве агента по обеспечению ответственности за неисполнение/ненадлежащее исполнение финансовых обязательств по кредитным договорам:

| № п/п | Договор                                         |
|-------|-------------------------------------------------|
| 1     | Договор № поручительства от 19.10.2021          |
| 2     | Договор № 71531/7 от 20.08.2020                 |
| 3     | Договор № 03315/МР-ДПР4 от 16.10.2019           |
| 4     | Договор № 71530/7 от 20.08.2020                 |
| 5     | Договор № поручительства 71607/10 от 20.08.2021 |
| 6     | Договор № поручительства №061/10 от 06.09.2021  |
| 7     | Договор № 03322/МР-ДП4 от 29.10.2019            |

|    |                                                                    |
|----|--------------------------------------------------------------------|
| 8  | Договор № 71529/7 от 10.06.2020                                    |
| 9  | Договор № 71537/7 от 10.06.2020                                    |
| 10 | Договор № 71544/7 от 24.08.2020                                    |
| 11 | Договор № 03323/МР-ДП4 от 29.10.2019                               |
| 12 | Договор № 71557/11 от 19.10.2020                                   |
| 13 | Договор № поручительства 041/3 от 03.09.2020                       |
| 14 | Договор № поручительства 71588/12 от 15.06.2021                    |
| 15 | Договор № поручительства 71606/3 от 16.07.2021                     |
| 16 | Договор № поручительства № ДП-5.4.4-07-062VL2105407E от 13.12.2021 |
| 17 | Договор № поручительства №71616/6 от 09.12.2021                    |
| 18 | Договор № 03262/МР-ДП4 от 18.12.2019                               |
| 19 | Договор № поручительства 71202/13 от 26.06.2017                    |
| 20 | Договор № поручительства №2406/СМ-ПЮ-13/21 от 08.12.2021           |
| 21 | Договор № поручительства №71611/49_MF от 08.11.2021                |
| 22 | Договор № 71481/6 от 02.12.2019                                    |
| 23 | Договор № 71543/18 от 24.08.2020                                   |
| 24 | Договор № 71546/18 от 24.08.2020                                   |
| 25 | Договор № 71554/11 от 30.09.2020                                   |
| 26 | Договор № 03337/МР-ДП4 от 13.12.2019                               |

**Риски неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьих лиц Общество оценивает, как минимальные, поскольку они являются платежеспособными предприятиями.**

**Факторы, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению маловероятны**

- обеспечения обязательств и платежей полученные – 1 625 910 тыс. руб., в т.ч.:

- по собственным обязательствам – 1 625 910 тыс. руб.

| № п/п | Договор                                 |
|-------|-----------------------------------------|
| 1     | Договор № 71487/16 от 10.12.2019        |
| 2     | Договор № залога 71487/27 от 18.03.2020 |
| 3     | Договор № ипотеки 71487/5 от 18.03.2020 |
| 4     | Договор № 71487/7 от 10.12.2019         |
| 5     | Договор № 71487/15 от 10.12.2019        |
| 6     | Договор № ипотеки 71487/6 от 18.03.2020 |
| 7     | Договор № 71487/14 от 10.12.2019        |
| 8     | Договор № 71487/13 от 10.12.2019        |
| 9     | Договор № 71487/11 от 10.12.2019        |

|    |                                         |
|----|-----------------------------------------|
| 10 | Договор № 71487/8 от 10.12.2019         |
| 11 | Договор № залога 71487/1 от 18.03.2020  |
| 12 | Договор № ипотеки 71487/3 от 18.03.2020 |
| 13 | Договор № ипотеки 71487/4 от 18.03.2020 |
| 14 | Договор № 71487/12 от 10.12.2019        |
| 15 | Договор № 71487/9 от 10.12.2019         |
| 16 | Договор № 71487/10 от 10.12.2019        |

Залоговые суммы по договорам аренды не предоставлялись и не получались

### 6.3. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является обработка отходов и лома черных и цветных металлов, которые составляют более 50% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

### 6.4. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Организация в течение 2021 года понесла затраты на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов в виде электроэнергии в следующем размере: 3652 тыс руб.

### 6.5. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов 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 110 по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора и возросшей волатильности Банк России Объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

## **6.6. Условные обязательства и условные активы**

Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет составляют сумму 553 248 тыс. руб.. Общество участвует в судебных разбирательствах возникших в результате проведенной выездной налоговой проверки ИФНС за 2015-2017 г.г. Величину обязательства нет возможности обоснованно оценить.

Более подробная информация не раскрывается в связи с тем, что вышеназванные иски находятся в процессе судебного рассмотрения.

## **6.7. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

### **Риски хозяйственной деятельности**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается 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.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски.

### **Финансовые риски**

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

#### *Риск изменения процентной ставки*

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

#### *Валютный риск*

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

#### *Кредитный риск*

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно связанным сторонам. Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как средний, поскольку основная доля продаж приходится преимущественно связанным сторонам. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

#### *Риск ликвидности*

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций). Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. 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.

### **Правовые риски**

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства, рисками, связанными с изменением, правил таможенного контроля и государственных пошлин.

Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. Все изменения своевременно отражаются в хозяйственной деятельности Общества.

### **Репутационные риски**

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, соблюдении сроков поставок продукции. Соответственно, репутационные риски, оцениваются Обществом, как несущественные.

### **6.8. Налоговое законодательство**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российское Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

«31» марта 2022 г.

Директор ООО «СамМетКом» \_\_\_\_\_ Маслов А.В.