

ООО «СЛС»

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «СЛС»
за 2021 год**

I. Общие сведения

1. Краткая характеристика организации и основных направлений деятельности.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «СЛС» (далее Общество) зарегистрировано Межрайонной ИФНС №15 по г. Санкт-Петербургу 05.06.2015 года, ИНН 7838039087, КПП 781101001, ОГРН 1157847198651.

Место нахождения Общества: 192019 г. Санкт-Петербург, ул. Седова 11 лит. А оф. 905

Численность работающих Общества на 31.12.2021 г. составила 13 человек.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений
Общество имеет лицензии на осуществление следующих видов деятельности:

- заготовка, хранение, переработка и реализация лома черных металлов и цветных металлов;

- сбор, транспортирование, обработка, утилизация, обезвреживание, размещение отходов I-IV классов опасности.

Согласно учредительным документам основной вид экономической деятельности по ОКВЭД 38.32.3 - обработка отходов и лома черных металлов.

Дополнительные виды деятельности Общества в 2021 году:

- Торговля оптовая отходами и ломом ОКВЭД - 46.77

- Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами ОКВЭД - 46.76

В отчетном периоде Общество действовало на основании редакции Устава утвержденным Решением Единственного участника № 3 от 13.07.2017 года, с последующими изменениями и дополнениями, внесенными на основании Решений Единственного участника.

Согласно п. 4.1 Устава Общества размер уставного капитала составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей. Сумма Уставного капитала не изменялась и на 31.12.2021 составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

С 02.09.2020 доля в Уставном капитале ООО «СЛС» обременена залогом в пользу ПАО «Банк «Санкт-Петербург», ОГРН-1027800000140 ИНН – 7831000027 по следующим Договорам о залоге доли в уставном капитале (с учетом заключенных дополнительных соглашений):

- договору залога доли в уставном капитале от 26.08.2020 № 78/29-Н/78-2020-9-254.

1.2. Органами управления Общества в соответствии с Уставом являются:

- Общее собрание участников общества

- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган)

Функции единоличного исполнительного органа Общества возложены в 2021 году на Ртищева Антона Викторовича (Решение Единственного участника от 13.06.2017 № 2)

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества проводился за 2019, 2020 годы. В качестве аудиторской организации выбрано ООО «АК Геркос» (ИНН 7801674212)

Общество будет осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и (или) необходимость в существенном сокращении своей

деятельности или ликвидации, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

II. Связанные стороны.

В соответствии с требованиями действующего законодательства (ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 года № 48н) по состоянию на 31 декабря 2021 г. связанными сторонами признаются следующие лица:

| | |
|--|---|
| Ртищев Антон Викторович | Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа |
| Голуб Алексей Григорьевич | Участник Общества, обладающий долей в уставном капитале Общества в размере 40 % |
| Шишков Сергей Михайлович | Участник Общества, обладающий долей в уставном капитале Общества в размере 60 % |
| ООО «Экорусметалл» (ИНН 4713008352) | ООО «СЛС» участник Общества ООО «Экорусметалл», обладающий долей в уставном капитале в размере 100 % |
| ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "БАНК "САНКТПЕТЕРБУРГ" (ОГРН 1027800000140) | Залогодержатель 100 % долей в Уставном капитале ООО «СЛС». Лицо, осуществляющее распоряжение всеми правами Участников ООО «СЛС». Номер договора залога доли в уставном капитале: 78/29-Н/78-2020-9- 254, дата договора залога: 26.08.2020, дата регистрации договора: 02.09.2020. |
| ООО «АВТО ПАРК» (ИНН 4909127322) | Юр. лицо в котором 100% долей имеет Ртищев А.В. (владеет долями с 16.01.2018). |

К основному управленческому персоналу Общество относит лиц, занимающих следующие должности:

- генеральный директор Ртищев А.В.
- менеджер по сбыту Прокопьев Е.С., приказ № 58 от 25.05.2021 г. о выполнении дополнительной работы в связи с совмещением должностей.
- заместитель Генерального директора по сбыту Голуб А. Г.

В отчетном периоде ООО «СЛС» проводило операции со связанными сторонами в следующем объеме:

| Наименование связанной стороны | Характер отношений | Виды операций | | | | | | | | | | Кредиторская задолженность на конец периода, руб. | Дебиторская задолженность | Форма расчетов | | |
|--|---|--|---|---|--------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|--|--------------------|---|---------------------------|----------------|------------------------|-----------------------------------|
| | | Приобретение товаров, работ, услуг с НДС, руб. | Продажа товаров, работ, услуг с НДС, руб. | Приобретение средств в и др. активы в с НДС, руб. | Получение кредитов, руб. | Погашение кредитов и процентов, руб. | Начисленные проценты, в, руб. | Командировочные расходы, руб. | Прочие расходы по курсовым разницам, руб. | Компенсационные выплаты работникам, руб. | Оплата труда, руб. | | | | Страховые взносы, руб. | |
| ООО "Экorusмета дл" | ООО "СЛС" учредитель с 12.02.2020 доля - 100% | 172 344 470,14 | 1 822 188 531,45 | | | | | | | | | | | 30 872 928,60 | 181 509 743,76 | безналичный расчеты, взаимозачеты |
| Ртишев Антон Викторович | Руководитель предприятия | | | | | | | | | | | | | | | безналичный расчеты |
| Голуб Алексей Григорьевич | Зам. Генерального директора по сбыту Участник ООО «СЛС» (с 13.01.2020 доля 40%) | | | | | | | | | | | | | 343 304,541 | 530 747,90 | безналичный расчеты |
| Публичное Акционерное Общество «БАНК «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ» | Залогодержатель 100% доли в Уставном капитале ООО «СЛС» | 4 699 211,18 | | | 1 205 062 000,00 | 1 236 653 475,84 | 20 341 475,84 | | | | | | | 201 801,515 | 323 774,52 | безналичный расчеты |
| | | | | | | | | | | | | | | | 260 950 000,00 | безналичный расчеты |

III. Существенные аспекты учетной политики

1. Учетная политика

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 110 от 31.12.2020 г.

Общие принципы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в организации ведётся на основании действующих нормативных документов, в том числе:

Федерального Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н (в редакции от 24.12.2010 № 186н.);

Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н в редакции изменений от 27.04.2012);

Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции от 08.11.2010 г. № 142н).

Учётная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособлено от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

-выбранная учетная политика будет применяться последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

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

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена без отступлений от правил бухгалтерского учета, раскрыты все существенные показатели. При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствовала неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и представление

достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, соблюдение законодательства при совершении хозяйственных операций несет Генеральный директор Общества.

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

2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ошибкой признается неправильное отражение (не отражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности Общества.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками, за один и тот же отчетный период, может повлиять на достоверность отчетности и на принятие экономических решений пользователями при использовании ими бухгалтерской отчетности, составленной за этот период.

Общество признает ошибку существенной, размер которой к общему итогу (валюте баланса) за отчетный год составляет не менее 5 (пяти) процентов.

За 2021 год существенных ошибок у Общества не обнаружено.

3. Инвентаризация

Инвентаризация товарно-материальных ценностей проводилась 01 декабря 2021 г (Приказ о проведении инвентаризации от 22.11.2021 № 132/ИНВ). Инвентаризация в целом по организации проводилась по состоянию на 31.12.2021 г. (Приказ о проведении инвентаризации от 22.11.2021 № 133/ИНВ) подтверждены данными обязательной инвентаризации всех активов и обязательств Общества, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

4. Расчеты по налогу на прибыль

Расчеты по налогу на прибыль осуществляются Обществом в соответствии с Правилами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) с 01.01.2020 года балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Постоянные и временные разницы формируются в каждом документе, подтверждающим факт хозяйственной деятельности, с отражением данных разниц.

В конце месяца формируется регистр Расчет отложенного налога, в котором рассчитывается условный расход (УР) или условный доход (УД) в корреспонденции со счетом 68.04.2 «Расчет налога на прибыль» по счетам:

- 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль»;
- 99.02.2 «Условный доход по налогу на прибыль».

В выше указанном регистре производится отражение отложенного налогового актива, отложенного налогового обязательства, постоянного налогового расхода и постоянного налогового дохода в корреспонденции со счетом 68.04.2 по счетам:

- 09 «Отложенные налоговые активы»;
- 77 «Отложенные налоговые обязательства»;
- 99.02.3 «Постоянный налоговый расход (доход)».

Текущий налог на прибыль определяется по данным налогового учета, формируется регистром Расчет налога на прибыль по счету 68.04.1 «Расчеты с бюджетом» в корреспонденции со счетом 68.04.2 «Расчет налога на прибыль».

В целях перехода с затратного на балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц формируется справка-расчет «Отложенный налог на прибыль» за Январь 2021, с помощью которой проверяется необходимость ретроспективного пересчета показателей баланса 2020 года в 2021 году. Показатель отчетности, а также сумма ошибки считается существенным и требует ретроспективный пересчет, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от валюты баланса. Если расхождения существенны, требуется ретроспективный пересчет.

Указанные суммы отражены в отчете о финансовых результатах Общества.

IV. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

1. Основные средства

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н, Методическими указаниями по учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13 октября 2003 г. № 91н.

Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению, сооружению, изготовлению и доведению до состояния пригодного к эксплуатации. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных организацией.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету в соответствии с требованиями п.20 ПБУ 6/01.

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

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств.

В учетной политике не предусмотрена переоценка основных средств.

Объекты основных средств отражены в отчетности по остаточной стоимости.

Стоимость основных средств, отраженная по строке 1150 бухгалтерского баланса, включает в себя:

| Основные средства | Сумма на 31.12.2021 г. (тыс. руб.) | Сумма на 31.12.2020 г. (тыс. руб.) |
|---------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Основные средства в организации | 16 | 36 |
| Арендованное имущество (лизинг) | - | - |
| ИТОГО | 16 | 36 |

Состав основных средств Общества в значительной мере представлен

транспортным средством, приобретенным по договору лизинга, которое было полностью амортизировано в сентябре 2021 года. Срок полезного использования в отношении полученного в лизинг основного средства установлен исходя из срока действия соответствующего договора лизинга (24 месяцев) для целей бухгалтерского учета. 24 ноября 2021 года данное транспортное средство было продано ООО «Гринбат» по договору купли продаж 167 от 24 ноября 2021 г.

Наличие и движение основных средств Общества в 2021 году, информация о накопленной амортизации представлены в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

2. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов, товаров, готовой продукции с 2021 года в Обществе осуществляется в соответствии с правилами ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В статью бухгалтерской (финансовой) отчетности «Запасы» Обществом включается информация об остатках на 31.12.2021 г. материально-производственных запасов, товаров на складе, готовой продукции, товаров отгруженных, затрат по незавершенному производству.

Запасы для управленческих нужд признаются расходами в периоде, в котором они были понесены.

Запасы списываются по средней себестоимости.

Стоимость запасов в виде сырья, материалов, расходов на незавершенное производство и других аналогичных ценностей раскрыта в таблице :

| Структура запасов | 2021 г. (тыс. руб.) | 2020 г. (тыс. руб.) |
|---|---------------------|---------------------|
| Материалы для хозяйственной деятельности | 1 | 1 |
| Товары для перепродажи | 62 134 | 40 697 |
| Прямые затраты ,связанные с приобретением товаров | 593 | 4 722 |
| ИТОГО | 62 728 | 45 420 |

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

3. Дебиторская, кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности согласно Приказу Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации".

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

Дебиторская задолженность

Обществом в 2021 году было принято решение об отражении сумм перечисленных авансов и предварительной оплаты, связанных с приобретением лома цветных металлов по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, без вычета суммы

НДС с авансов выданных.

Таким образом, структура дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса выглядит следующим образом:

| Показатели | Сумма на 31.12.2021 г. (тыс. руб.) | Сумма на 31.12.2020 г. (тыс. руб.) |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе: | 236 093 | 235 939 |
| Покупатели и заказчики | 191 465 | 224 517 |
| Авансы выданные | 7 045 | 390 |
| Прочая дебиторская задолженность, в том числе | 37 583 | 11 031 |
| - налоги и сборы, страховые взносы | | 1 815 |
| - прочие дебиторы | | 9 216 |
| - Резерв по сомнительным долгам | | -11 |

Предприятием в отчетном году создаются **резервы по сомнительным долгам** по расчетам с другими организациями за товары и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности). Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете формируется следующим образом:

- определяется задолженность контрагентов, которая не была погашена в сроки, определенные договорами, и не обеспечена необходимыми гарантиями (сомнительные долги);

- отдельно по каждому сомнительному долгу определяется сумма, на которую необходимо создать резерв, в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

По результатам инвентаризации по состоянию на 31.12.2021 года было выявлено полное погашение сомнительной дебиторской задолженности, зафиксированной на 31.12.2020 г., в размере 11 163,46 рублей. На 31.12.2021 сумма резерва по сомнительным долгам не создавалась.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за 2021 год и сопоставимые периоды представлена в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Кредиторская задолженность

В соответствии с рекомендациями Минфина РФ по заполнению бухгалтерского баланса и годовой отчетности кредиторская задолженность по строке 1520 отражается за вычетом суммы НДС с авансов полученных. Структура кредиторской задолженности по строке 1520 бухгалтерского баланса выглядит следующим образом:

| Показатели | Сумма на 31.12.2021 г. (тыс. руб.) | Сумма на 31.12.2020 г. (тыс. руб.) |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Краткосрочная кредиторская задолженность в том числе: | 49 994 | 15 288 |
| Поставщики и подрядчики | 48 530 | 12 960 |
| Авансы полученные | 0 | 1 819 |
| Задолженность по оплате труда | 783 | 117 |
| Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами | 652 | 271 |
| Прочие кредиторы | 29 | 122 |

Наличие кредиторской задолженности на 31.12.2021 г., ее изменение за отчетный год и сопоставимые периоды раскрывается в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

4. Прочие оборотные активы

В бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены следующие суммы:

| Показатели | Сумма на 31.12.2021 г. (тыс. руб.) | Сумма на 31.12.2020г. (тыс. руб.) |
|--|---------------------------------------|--------------------------------------|
| Расходы будущих периодов (расходы на страхование) | 0 | 94 |
| НДС по арендным обязательствам (лизинг) | - | |
| ИТОГО | 0 | 94 |

5. Информация об оценочных обязательствах

Общество признаёт в бухгалтерском учёте следующие оценочные обязательства в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. № 167н:

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

Резервирование расходов на оплату отпусков отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство и расходов на продажу. Предполагаемый срок исполнения оценочных обязательств не превышает 12 месяцев, в связи с этим при определении величины оценочного обязательства дисконтирование не осуществлялось.

Корректировка оценочного обязательства на предмет выполнения производится 1 раз в год по состоянию на последнюю дату отчетного периода.

Оценочные обязательства Общества:

| Оценочное обязательство | Сумма на 31.12.2021 г. (тыс. руб.) | Сумма на 31.12.2020 г. (тыс. руб.) |
|------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Резервы предстоящих отпусков | 1 724 | 1 877 |

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу

Учет кредитов и займов

Учет кредитов и займов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008)

Основная сумма долга (далее - задолженность) по полученному от заимодавца займу учитывается заемщиком (Предприятием) в соответствии с условиями договора займа в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Задолженность заемщика (Предприятия) заимодавцу по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Займы и кредиты, отнесенные на момент получения к долгосрочной задолженности, переводятся в состав краткосрочной задолженности, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 (триста шестьдесят пять) дней. При составлении бухгалтерской отчетности краткосрочной признается задолженность, срок погашения которой составляет не более 12 (двенадцати) месяцев после отчетной даты.

Дополнительные расходы по кредитам учитываются обособленно и отражаются как прочие расходы, по мере их возникновения.

В 2018-2021 годах Общество заключило с ПАО «Банк «Санкт-Петербург» следующие кредитные договора на пополнение оборотных средств:

| Наименование банка/гаранта/ поручителя | Вид Обязательства * | № договора | Дата заключения договора/начала обязательства | Дата погашения по договору/сроку окончания обязательства | Сумма по договору, тыс. руб. | Процентная ставка по договору | Общая сумма задолженности по обязательству на дату предоставления сведений | |
|---|---------------------|----------------|---|--|------------------------------|-------------------------------|--|-----------|
| | | | | | | | евро | тыс. руб. |
| строка 1410 «Бухгалтерского баланса» | | | | | | | | |
| Банк Санкт-Петербург | Кредит +% | 0132-21-026548 | 25.05.2021 | 24.05.2023 | 50000 | 7,75% | | 43950 |
| строка 1510 «Бухгалтерского баланса» | | | | | | | | |
| Банк Санкт-Петербург | кредит+ % | 0132-18-024055 | 23.08.2018 | 20.08.2021 | 50 000 | 7,75% | | |
| Банк Санкт-Петербург | кредит+ % | 0132-19-006177 | 21.02.2019 | 18.02.2022 | 150 000 | 7,75% | | 150000 |
| Банк Санкт-Петербург | кредит+ % | 0132-19-054022 | 12.12.2019 | 11.12.2022 | 75 000 | 7,75% | | 67000 |

Структура заемных средств по состоянию на 31.12.2021 г. выглядит следующим образом:

| | 31.12.2020 | Привлечено Заемные средства | Погашено Заемные средства | Начислено проценты | Уплачено проценты | Остаток задолженности на 31.12.2021г. |
|----------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|----------------------|---|
| Долгосрочные (1410) | 222 300 | 1 167 402 | 1 345 752 | 20 341 | 20 341 | 43 950 |
| Кредитные ср-ва | 222 300 | 1 167 402 | 1 345 752 | | | 43 950 |
| Проценты по кредитам | | | | 18 857 | 1 857 | |
| Краткосрочные(1510) | 50 000 | 315 340 | 148 340 | 1 484 | 1 484 | 217 000 |
| Кредитные ср-ва | 50 000 | 315340 | 148 340 | - | - | 217 000 |
| Проценты по займам | - | - | - | 1 484 | 1 484 | - |

По состоянию на 31.12.2021 г. случаев неисполнения или неполного исполнения займодавцем договора займа (кредитного договора) не возникало. Все займы (кредиты) ООО «СЛС» были получены без ограничений/нарушений, с соблюдением условий договоров займа (кредитных договоров/соглашений).

6. Финансовые вложения

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/2002 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 18 сентября 2006 № 116н. В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги;
- вклады в уставный капитал;
- займы, предоставленные другим организациям;
- прочие финансовые вложения.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений признается сумма фактических затрат на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями. Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По состоянию на 31 декабря 2021 года в Обществе сложилась следующая структура финансовых вложений:

| Наименование финансового вложения | Тип вложения (вложение в УК, депозит, займ, облигация, вексель и т.д.) | Номинальная стоимость на дату возникновения, тыс. руб. | Фактическая стоимость приобретения, тыс. руб. | Дата возникновения | Дата погашения | Ставка процента | Характеристика эмитента |
|--|--|--|---|--------------------|----------------|-----------------|--|
| Договор б/н от 30.01.2020 с EFM HOLDING KOOLI TEE 19 TALLINNEE | 100 % доли Уставного капитала ООО «Экорусметалл» | 75 849 | 48 073 | 30.01.2020 | --- | --- | ООО "ЭКОРУСМЕТАЛЛ" ИНН 4713008352 – вид деятельности в 2020 году по ОКВЭД 38.32.4 - Обработка отходов и лома цветных металлов. Валюта баланса на 31.12.2021 – 1 271 872 тыс. руб., выручка за 2021 год – 2 569 234 тыс. руб. |
| Уступка права требования 168 от 30.11.2021 г. | Задолженность ООО «Экорусметалл» Перед ООО УК «Форсаж» | 2 717 | 2 717 | 30.11.2021 | | | ООО "ЭКОРУСМЕТАЛЛ" ИНН 4713008352 – вид деятельности в 2020 году по ОКВЭД 38.32.4 |
| ИТОГО | | 50 790 | | | | | |

V. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах

1. Информация о доходах Общества от обычных видов деятельности

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с нормами ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, вне зависимости от фактического погашения дебиторской задолженности.

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.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи продукции и товаров, от выполнения работ и оказания услуг, признаваемых Обществом обычными видами деятельности:

- реализация лома
- реализация сульфата натрия
- реализация полипропилена
- реализация свинца
- оказание услуг.

В бухгалтерском учете Общества выручка признается при наличии следующих условий:

- а) Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на товар перешло

от организации к покупателю или услуга оказана и принята заказчиком

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка по Обществу за 2021 год составила 1 980 953 тысячи (Один миллиард девятьсот восемьдесят тысяч девятьсот пятьдесят три тысячи) рублей. Данная сумма отражена в Отчете о финансовых результатах формы № 2 по строке 2110.

В таблице приводится расшифровка выручки от продаж по видам:

| Выручка (нетто) от реализации товаров, продукции, работ, услуг (без НДС) | ОКВЭД | За 2021 год (тыс. руб.) | За 2020 год (тыс. руб.) |
|--|--|-------------------------|-------------------------|
| Лом свинцовый | 46.77 «Торговля оптовая отходами и ломом» | 1 819 008 | 1 311 054 |
| Полипропилен | 46.76 «Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами» | 30 577 | 40 658 |
| Сульфат натрия | 46.75 «Торговля оптовая химическими продуктами» | 5 934 | 5 476 |
| Свинец | 46.72 «Торговля оптовая металлами и металлическими рудами» | 122 814 | 2 375 |
| Лом алюминия | 46.77 «Торговля оптовая отходами и ломом» | 21 | |
| Лом меди | 46.77 «Торговля оптовая отходами и ломом» | | |
| Услуги | 49.20.9 «Перевозка прочих грузов» | 2 599 | |
| Прочие товары | 46.76 Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами | | 65 |
| ИТОГО | | 1 980 953 | 1 359 628 |

2. Информация о расходах Общества от обычных видов деятельности

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. № 33 н.

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Общехозяйственные расходы, возникающие в процессе использования материальных, трудовых и иных ресурсов для нужд управления Обществом и его содержания и не имеющие прямого отношения к производству продукции (работ, услуг), учитываются на счете бухгалтерского учета 44 «Расходы на продажу». Они списываются ежемесячно на счет 90.07.1 «Расходы на продажу» в соответствии с утвержденной методикой, закрепленной в Учетной политике Общества.

Расходы отражаются в составе себестоимости в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

В таблице приводится расшифровка себестоимости реализованных товаров (работ, услуг) с учетом управленческих расходов по элементам затрат:

| | За 2021 год | За 2020 год |
|---|------------------|------------------|
| | (тыс. руб.) | (тыс. руб.) |
| Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) с учетом управленческих расходов по элементам затрат, всего | 1 9604 90 | 1 315 017 |
| В том числе по элементам затрат: | | |
| Себестоимость реализованных покупных товаров | 1 903 211 | 1 266 774 |
| Лом свинцовый | 1 750 918 | 1 227 158 |
| Полипропилен | 26 126 | 34 592 |
| Сульфат натрия | 4 221 | 2 591 |
| Лом меди | - | - |
| Лом алюминия | - | - |
| Свинец | 121946 | 2 359 |
| Прочие товары | | 74 |
| Транспортно-заготовительные расходы | 22 751 | 17 162 |
| Расходы на оплату труда | 23 283 | 20 339 |
| Отчисления во внебюджетные фонды | 3 956 | 4 261 |
| Материальные затраты | 682 | 707 |
| Амортизация | 19 | 1 534 |
| Прочие затраты | 6587 | 4 240 |

3. Прочие доходы и расходы

В состав прочих доходов включены:

| Показатели | За 2021 год (тыс. руб.) | За 2020 год (тыс. руб.) |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Доходы в виде санкций за нарушение договорных обязательств | 8 922 | 19 |
| Доходы в виде сумм восстановленных резервов (оплата отпусков) | 11 | 10 |
| Доходы от покупки валюты | 14 | 21 |
| Курсовые разницы | 7 146 | 1590 |
| Реализация ОС | 2 917 | - |
| Уступка права требования | 15 500 | |
| Прочие доходы | 176 | 3 |
| ИТОГО | 34 686 | 1643 |

В состав прочих расходов включены:

| Показатели | За 2021 год (тыс. руб.) | За 2020 год (тыс. руб.) |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Реализация права требования по договору цессии | 14 965 | |
| Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате | 8 798 | |
| Комиссия за снятие наличных денежных средств | 4 224 | 3 409 |
| Курсовые разницы | 4 224 | 15 182 |
| Расходы на услуги банков | 476 | 313 |
| Комиссионное вознаграждение за обслуживание ссудного счета | | 166 |
| Представительские расходы | 434 | 83 |
| Членские взносы в ассоциации | 300 | 200 |
| Государственная пошлина | 146 | |
| Прочие расходы | 57 | 1 101 |
| ИТОГО | 33 623 | 20 458 |

4. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Налог на прибыль

По данным бухгалтерского учета за 2021 год получена прибыль до налогообложения в размере 1 186,00 тыс. руб. (2020 год – 1 854,00 тыс. руб.). Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2021 год составила -1 079 тыс. руб. (2020 год - 1 382 тыс. руб.). Текущий налог на прибыль за 2021 год составил 216 тыс. руб.

На расчёт налога на прибыль повлияли следующие факторы:

1. Отложенный налог на прибыль сформировался в 2021 году за счет:

| Показатель | Сумма, тыс. руб. |
|--|------------------|
| Изменения временных разниц в отчетном периоде | -169 |
| Изменения правил налогообложения или ставок налога | - |
| Признания или списания ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в будущем | - |

2. За период 2021 года величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (п. 25 ПБУ 18/02), представлены в следующей таблице:

| Показатель | Сумма, тыс. руб. |
|--------------------------------------|------------------|
| Условный расход по налогу на прибыль | -237 |
| Постоянный налоговый расход | -144 |
| Налоговая ставка, % | 20 |

3. Сумма постоянных разниц в 2021 году составила 144 тыс. руб. (2020 год – 59 тыс. руб.). Данные разницы возникли в результате различных подходов признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете, расшифровка которых представлена в следующей таблице:

| Наименование расходов | Постоянная разница, тыс. руб. | ПНО, тыс. руб. |
|---|-------------------------------|----------------|
| НДС не принимаемый к вычету | 1 | 0 |
| Членские взносы | 300 | 60 |
| Представительские расходы (не принимаемые в НУ) | 195 | 39 |
| Прочие расходы | 225 | 45 |
| ИТОГО | 721 | 144 |

4. В расчете текущего налога на прибыль была учтена сумма временных разниц. При этом сумма отложенного налога на прибыль на начало 2021 года составила 167 тыс. руб., а на конец 2021 года -3 тыс. руб. Данные временные разницы возникли из-за различных подходов признания в бухгалтерском и налоговом учете расходов по начисленным суммам амортизации основных средств, сумм резервов по неиспользованным отпускам и предстоящих расходов по сомнительным долгам, расшифровка которых представлена в следующей таблице:

| Наименование объекта учета | На начало 2021 года, тыс. руб. | | На конец 2021 года, тыс. руб. | |
|---|--------------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| | Отложенный актив | Отложенное обязательство | Отложенный актив | Отложенное обязательство |
| Основные средства | 263 | 7 | | |
| Оценочные обязательства и резервы | 0 | 89 | 0 | 3 |
| ИТОГО | | | | |
| Отложенный налог на прибыль на | 167 | | -3 | |
| Отложенный налог на прибыль за текущий период | -169 | | | |

VI. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств за 2021 год соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

При составлении отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств все денежные средства и их эквиваленты. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в тех случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. **В отчете свернуто отражены суммы косвенных налогов (НДС):**

- полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков;
- перечисленные поставщикам и подрядчикам;
- перечисленные в бюджет;
- возвращенные из бюджета.

VII. Прочие пояснения к бухгалтерской отчетности

1. Обеспечения обязательств и платежей выданные

Для обобщения информации о наличии и движении выданных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей используется забалансовый счёт 009 "Обеспечения обязательств и платежей выданные". В случае если в гарантии не указана сумма, то для бухгалтерского учета она определяется исходя из условий договора. Аналитический учет по счету 009 "Обеспечения обязательств и платежей выданные" ведется по каждому выданному обеспечению. По состоянию на 31.12.2021 года на сч. 009 числится:

| Договор | На 31.12.2021 |
|---|-------------------------|
| Договор поручительства 0119-16-000478-1 от 15.10.2020 | 23 765 103,00 |
| Договор поручительства 0119-12-000113-1 от 15.10.2020 | 804 852 380,48 |
| Договор поручительства 0119-12-001123-1 от 15.10.2020 | 6 047 243,62 |
| Договор поручительства 0119-13-000102-1 от 15.10.2020 | 34 267 713,84 |
| Договор поручительства 0119-13-000165-1 от 15.10.2020 | 363 188 826,00 |
| Договор поручительства 0119-13-001816-1 от 15.10.2020 | 190 483 650,00 |
| Договор поручительства 0119-15-001804-1 от 15.10.2020 | 36 282 600,00 |
| Договор поручительства 0119-16-002510-1 от 15.10.2020 | 362 826 000,00 |
| Договор поручительства 0119-16-002511-1 от 15.10.2020 | 207 990 004,50 |
| Договор поручительства 0132-19-000746-4 от 15.10.2020 | 82 007 746,65 |
| Договор поручительства 0132-19-000745-4 от 15.10.2020 | 205 000 000,00 |
| Договор поручительства № GR0132-0179-20-1 от 02.11.2020 | 5 410 951,00 |
| Договор поручительства № GR0132-0179-20-1 от 02.11.2020 | 68853049,00 |
| Итого | 2 390 975 268,09 |

1. Вознаграждения основному управленческому персоналу.

| Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты | Сумма, тыс. руб. |
|--|------------------|
| - Оплата труда за отчетный период | 5587,33 |
| - Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде | 689 |
| - Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период | 999,13 |
| Долгосрочные вознаграждения | - |
| Итого вознаграждений | 6276 |
| Итого начислений на вознаграждения | 999,13 |

Оплата труда основного управленческого персонала в отчетном году, производилась ежемесячно в соответствии с трудовыми договорами и штатным расписанием. Иных выплат, не предусмотренных трудовыми договорами, не производилось.

Оплата ежегодного отпуска производилась в соответствии с трудовым законодательством РФ.

Начисление долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в Обществе не предусмотрено.

2. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результат деятельности за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год отсутствуют.

3. Прекращаемая деятельность

По состоянию на 31.12.2021г. Общество не объявляло о прекращении какого-либо вида деятельности.

4. Чрезвычайные факты

За отчетный период чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не зафиксировано.

5. Условные активы и обязательства

В деятельности общества отсутствуют условные активы и условные обязательства.

Генеральный директор



А.В. Ртищев