2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	35 567	(10 692)	-	-	-	(5 704)	-	-	-	35 567	(16 396)
	5230	за 2020г.	26 243	(5 099)	9 324	-	-	(5 593)	-	-	-	35 567	(10 692)
в том числе: Транспортные средства	5221	за 2021г.	35 567	(10 692)	-	-	-	(5 704)	-	-	-	35 567	(16 396)
	5231	за 2020г.	26 243	(5 099)	9 324	-	-	(5 593)	-	-	-	35 567	(10 692)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	9 324	-	-	(9 324)	-
в том числе: Автомобиль лесовоз с гидроманипулятором ЯМЗ-53623 №J0077302	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	4 662	-	-	(4 662)	-
Автомобиль тягач лесовозный с КМУ ЯМЗ-53623 №J0079792	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	4 662	-	-	(4 662)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	19 171	24 875	21 144
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	24 213	24 213	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	17 394	10 957	13 148
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	24 213	24 213	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	7 440	7 440	7 440
	5287	-	-	-



Руководитель _____ (подпись) **Тагильцева Елена Павловна** (расшифровка подписи)

30 ноября 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	1 673 048	(1 215 434)	-	(3 000)	-	-	12 624	1 670 048	(1 202 810)
	5311	за 2020г.	-	-	1 673 048	-	-	-	(1 215 434)	1 673 048	(1 215 434)
в том числе: Акции	5302	за 2021г.	1 673 048	(1 215 434)	-	(3 000)	-	-	12 624	1 670 048	(1 202 810)
	5312	за 2020г.	-	-	1 673 048	-	-	-	(1 215 434)	1 673 048	(1 215 434)
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	2 230	-	-	-	-	-	-	2 230	-
	5315	за 2020г.	1 672 916	-	-	(1 670 686)	-	-	-	2 230	-
в том числе: Приобретенные права требования	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	1 670 000	-	-	(1 670 000)	-	-	-	-	-
Процентные займы	5307	за 2021г.	2 230	-	-	-	-	-	-	2 230	-
	5317	за 2020г.	2 916	-	-	(686)	-	-	-	2 230	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	1 675 278	(1 215 434)	-	(3 000)	-	-	12 624	1 672 278	(1 202 810)
	5310	за 2020г.	1 672 916	-	1 673 048	(1 670 686)	-	-	(1 215 434)	1 675 278	(1 215 434)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Тагильцева Елена Павловна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 ноября 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	-	-	10 676	(10 676)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2020г.	81	-	81	11 453	(11 534)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	81	-	81	79	(160)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	10 676	(10 676)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	11 374	(11 374)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Тагильцева Елена Павловна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 ноября 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	148 841	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	153 912	-	18 896	-	(23 967)	-	-	-	-	-	153 912	-
	5530	за 2020г.	148 736	-	9 906	-	(4 730)	-	-	-	-	-	7 020	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	9 076	-	4 043	-	(6 099)	-	-	-	-	-	9 076	-
	5531	за 2020г.	7 644	-	5 776	-	(4 344)	-	-	-	-	-	2 599	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	4 783	-	-	-	(2 184)	-	-	-	-	-	4 783	-
	5532	за 2020г.	5 134	-	(27)	-	(324)	-	-	-	-	-	112 874	-
Прочая	5513	за 2021г.	113 705	-	14 853	-	(15 684)	-	-	-	-	-	113 705	-
	5533	за 2020г.	109 610	-	4 157	-	(62)	-	-	-	-	-	26 348	-
Выданные беспроцентные займы	5514	за 2021г.	26 348	-	-	-	-	-	-	-	X	X	26 348	-
	5534	за 2020г.	26 348	-	-	-	-	-	-	-	X	X	148 841	-
Итого	5500	за 2021г.	153 912	-	18 896	-	(23 967)	-	-	X	-	-	153 912	-
	5520	за 2020г.	148 736	-	9 906	-	(4 730)	-	-	X	-	-		

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
прочая	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	75 472	62 367	-	(9 177)	-	-	-	-	128 662
	5571	за 2020г.	81 098	5 233	-	(9 087)	-	(1 772)	-	-	75 472
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	60 605	62 367	-	-	-	-	-	-	122 972
	5573	за 2020г.	62 377	-	-	-	-	(1 772)	-	-	60 605
прочая	5554	за 2021г.	14 867	-	-	-	-	-	-	-	5 690
	5574	за 2020г.	18 721	5 233	-	(9 177)	-	-	-	-	14 867
	5555	за 2021г.	-	-	-	(9 087)	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	1 764 209	(67 434)	2 465	(573)	-	-	-	5	1 698 672
	5580	за 2020г.	1 749 892	12 691	2 168	(2 315)	-	1 772	1	-	1 764 209
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	146	75	-	-	-	-	-	-	221
	5581	за 2020г.	633	1 488	-	(1 975)	-	-	-	-	146
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	212	(1)	-	(31)	-	-	-	5	185
	5583	за 2020г.	269	22	12	(92)	-	-	1	-	212
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	88 098	(62 367)	2 009	(543)	-	-	-	-	27 197
	5585	за 2020г.	78 712	5 458	2 156	-	-	1 772	-	-	88 098
прочая	5566	за 2021г.	1 675 753	(5 141)	456	-	-	-	-	-	1 671 068
	5586	за 2020г.	1 670 278	5 723	-	(248)	-	-	-	-	1 675 753
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	1 839 681	(5 067)	2 465	(9 750)	-	X	-	5	1 827 334
	5570	за 2020г.	1 830 990	17 924	2 168	(11 402)	-	X	1	-	1 839 681

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Тагильцева Елена Павловна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 ноября 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	160
Расходы на оплату труда	5620	415	409
Отчисления на социальные нужды	5630	130	128
Амортизация	5640	5 704	5 593
Прочие затраты	5650	5 340	5 971
Итого по элементам	5660	11 589	12 261
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	11 589	12 261

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Тагильцева Елена Павловна

(подпись) (расшифровка подписи)

30 ноября 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	171	48	-	-	219
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Тагильцева Елена Павловна (расшифровка подписи)

30 ноября 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	7 440	7 440	7 440
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Тагильцева Елена Павловна (расшифровка подписи)

30 ноября 2022 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому отчету ООО «МЕТАЛЛ-ПРОФИЛЬ» за 2021 год

1. Сведения об организации

Таблица 1.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «МЕТАЛЛ-ПРОФИЛЬ»
Юридический и почтовый адрес	620085, Свердловская обл, Екатеринбург г., Патрисы Лумумбы ул., дом №2, кв.78
Дата регистрации	24.03.2015
Основной вид деятельности по ОКВЭД	02.20 Лесозаготовки
Уставный капитал	20 425 000,00 руб.
Исполнительный орган	Директор
Высший орган управления	Собрание учредителей
Среднесписочная численность, чел.	1

ООО «МЕТАЛЛ-ПРОФИЛЬ» имеет обособленное подразделение, которое находится по адресу Свердловская обл., Серовский р-н, п. Восточный, ул. Заводская, 1.

В отчетном периоде ООО «МЕТАЛЛ-ПРОФИЛЬ» не осуществляло виды деятельности, подлежащие лицензированию или наличию специальных допусков саморегулируемых организаций.

Ответственным лицом за организацию является директор. За ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в отчетном периоде ответственным лицом является бухгалтер.

В отчетном периоде аудитором ООО «МЕТАЛЛ-ПРОФИЛЬ» по РСБУ является независимая аудиторская компания ООО Аудиторская фирма «Консорциум», член саморегулируемой организации аудиторов ассоциация «Содружество» (РСО ААС), ОРНЗ 12006025558.

На отчетную дату уставный капитал полностью сформирован (оплачен). Уставный капитал составляет 20 425 000 рублей и распределяется следующим образом между учредителями:

1) Физическое лицо Тагильцева Елена Павловна – 25000 руб. (доля участия 0,12%),
2) МИРФАКС ТРЕЙД ЭНД ИНВЕСТ ЛИМИТЕД, гос-во КИПР – 20400000 руб. (доля участия 99,88).

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников. Дивиденды в 2020 г. не начислялись и не выплачивались.

В соответствии с Уставом ООО «МЕТАЛЛ-ПРОФИЛЬ» не формирует резервный капитал.

Бенефициаром ООО «МЕТАЛЛ-ПРОФИЛЬ» является Стефаниди Юрий Константинович д.р. 02.10.1963 г. загранпаспорт 55 0056212 выдан 15.03.2018 срок действия паспорт 15.03.2028 г. МИД России 30201; адрес регистрации 16673, Греция, Афины, Вула, Аполлонс 18.

Связанными сторонами являются директор и учредитель – Тагильцева Е.П., организации АО «АРГУС СФК» ИНН 6680008541 и АО «АРГУС-ХОЛДИНГ» ИНН 7718750919

В отчетном периоде ООО «МЕТАЛЛ-ПРОФИЛЬ» для АО «АРГУС СФК» оказано услуг по сдаче в аренду транспортных средств на сумму 7 971 988 руб., оказано услуг по агентским договорам на сумму 17 337 965,49 руб., в т. ч. по договорам:

Таблица 2.

№ п/п	Реквизиты договора	Сумма по договору, руб.
1	Договор аренды транспортных средств № 341/19-ЮД от 31.12.2019 г.	3 120 000,00
2	Договор аренды транспортных средств № 23-1/21-ЮД от 10.01.2021 г.	6 000 000,00
3	Договор аренды транспортных средств № 292/18-ЮД от 27.12.2018 г.	3 661 020,00
4	Договор аренды транспортных средств № 155/20-ЮД от 01.04.2020 г.	2 400 000,00
5	Агентский договор от 12.12.2016 г.	14 797 295,90
6	Агентский договор от 22.03.2019 г.	1 186 585,16
	ИТОГО:	**31 164 901,06**

Дебиторская задолженность АО «АРГУС СФК» перед ООО «МЕТАЛЛ-ПРОФИЛЬ» на 31.12.2021 г. составляет 137 818 447,06 руб., в т.ч. по договорам займа 19 547 600,00 руб., по оказанным услугам и работам 6 564 305,74 руб., по агентским договорам 111 706 541,32.

Непогашенная задолженность по договорам займа Тагильцевой Е.П. на 31.12.2021 г. составляет 3 479 417,57 руб.

В отчетном периоде ООО «МЕТАЛЛ-ПРОФИЛЬ» вернуло акции АО «АРГУС-ХОЛДИНГ» в количестве 300 акций номиналом 10000 руб. (доля участия 0,05%). Задолженность по договорам займа на 31.12.2021 г. составляет 7 194 464,26 руб.

Среднесписочная численность работников за отчетный год – 1 человек, в т.ч. управленческий персонал в составе директора и бухгалтера, работающие по совместительству неполный рабочий день. В отчетном периоде вознаграждения основному управленческому персоналу начислены в размере 598,5 тыс. руб.. В состав вознаграждений включены оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

Информация по отчетным сегментам не формируется.

Сомнительная задолженность на отчетную дату отсутствует.

2. Информация об учетной политике

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «МЕТАЛЛ-ПРОФИЛЬ» за 2021г. составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика ООО «МЕТАЛЛ-ПРОФИЛЬ» на 2021г. утверждена приказом предприятия № 1 от 31.12.2020 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Общество не планирует вносить существенные изменения в учетную политику на следующий отчетный год. Учетная политика Общества сформирована исходя из:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

С отчетного периода, за который составлены настоящие пояснения, и двух предшествующих отчетных периодов, Обществом существенные изменения в учетную политику не вносились.

Общество не планирует вносить существенные изменения в учетную политику на следующий отчетный год.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производилось перспективно. В отчетном периоде Общество не производило исправления существенных ошибок прошлых лет.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам. Оснований для создания резервов под снижение стоимости активов, кроме финансовых вложений, не выявлено.

Обязательства оценены в отчетности исходя из текущей оценки величины будущих экономических выгод, подлежащих оттоку из организации.

Основания для признания оценочных и условных обязательств и активов, за исключением раскрытых в отчетности, отсутствуют.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику, как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Финансовые вложения

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) как краткосрочные и долгосрочные активы.

На отчетную дату в составе долгосрочных финансовых вложениях числятся акции АО «АРГУС-ХОЛДИНГ».

В бухгалтерской отчетности стоимость финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

В отчетном периоде отсутствовали финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

По предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости Обществом не производится.

При выбытии финансовых вложений стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Основные средства

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования, путем применения норм, установленных Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1). Сроки полезного использования основных средств, являющихся предметом лизинга и учитываемых на балансе Общества, определяются в соответствии со сроком лизинга. Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась. Значительная часть основных средств Общества передана в аренду. Указанные объекты основных средств представлены в бухгалтерском балансе в составе доходных вложений в материальные ценности.

ООО «МЕТАЛЛ-ПРОФИЛЬ» не имеет внеоборотных активов за пределами Российской Федерации.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, а также кредиторская задолженность ООО «МЕТАЛЛ-ПРОФИЛЬ» перед поставщиками и подрядчиками в бухгалтерском балансе определена исходя из цен, установленных договорами с учетом НДС.

Дебиторская и кредиторская задолженность по авансам выданным и полученным (предварительной оплате) в рамках хозяйственных договоров представлена в бухгалтерском балансе без учета НДС, отнесенного на расчеты с бюджетом.

Резервы по сомнительным долгам ООО «МЕТАЛЛ-ПРОФИЛЬ» в отчетном периоде не создавались в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

По обязательствам (краткосрочным займам) в сумме 62 367 тыс.руб., которые на начало отчетного периода были классифицированы как краткосрочные, и по которым в течение периода заключены соглашения о продлении сроков погашения, в бухгалтерском балансе на конец отчетного периода произведена переклассификация указанной кредиторской задолженности в долгосрочную.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском балансе показана с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Расчеты по налогу на добавленную стоимость

По строке «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса отражена сумма НДС по приобретенным ценностям, не предъявленная Обществом к вычету (возврату из бюджета) на отчетную дату. Общество предполагает произвести вычет указанных сумм НДС в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «МЕТАЛЛ-ПРОФИЛЬ» использует метод начисления.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за отчетный период показатели отложенных налоговых активов и обязательств, начисление которых обусловлено наличием убытков отчетного периода, различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете амортизации основных средств и лизинговых платежей, признанием в бухгалтерском учете оценочных обязательств. Постоянные налоговые обязательства начислены по расходам бухгалтерского учета, не признаваемым в целях налогообложения прибыли.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе отражены развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Обеспечение обязательств

По состоянию на отчетную дату Общество предоставило транспортные средства в залог лизинговой компании в счет обеспечения обязательств по договору лизинга.

Признание доходов

Доходы ООО «МЕТАЛЛ-ПРОФИЛЬ» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ и услуг признается по методу начисления, то есть по мере выполнения работ и оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности. Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине

кредиторской задолженности. Управленческие расходы учитываются отдельно и распределяются по методу «директ-костинг».

В бухгалтерском учете ООО «МЕТАЛЛ-ПРОФИЛЬ» организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен ООО «МЕТАЛЛ-ПРОФИЛЬ» самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

3. Основные показатели деятельности ООО «МЕТАЛЛ-ПРОФИЛЬ»

По итогам 202 1г. доходы ООО «МЕТАЛЛ-ПРОФИЛЬ» составили **12 806 763 руб.**, в том числе:

Доходы	Сумма, руб.
Доходы от основной деятельности, всего В т.ч.	**12 806 763**
От сдачи в аренду транспортных средств	12 650 850
Вознаграждение по агентскому договору	155 913
Прочие доходы, всего в т.ч.:	**12 735 513**
проценты по выданным займам	111 496
Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	12 624 000
Прочие	17

По итогам 2021г. расходы ООО «МЕТАЛЛ-ПРОФИЛЬ» составили **1 230 408 823 руб.**, в том числе:

Расходы	Сумма, руб.
1. Расходы по обычным видам деятельности, всего:	**10 675 640**
2. Управленческие расходы, всего:	**912 656**
3. Прочие расходы, всего:	**2 668 092**
3.1 Проценты по займам к уплате	2 008 757
3.2 Расходы на услуги банков	66 027
3.3 Штрафы, пени	457 239
3.4 Отрицательные курсовые разницы	105 069
3.5 Госпошлина	6 000
3.6 Расходы прошлых лет	25 000

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

В Отчете о финансовых результатах курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе при оплате в рублях, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражены развернуто в составе прочих доходов или прочих расходов.

Суммы, связанные с различиями официального и коммерческого курсов валют по операциям покупки и (или) продажи иностранной валюты, в Отчете о финансовых результатах представлены свернуто в составе прочих доходов или прочих расходов.

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Пересчет поступлений и платежей иностранной валюты в рубли для целей включения в отчет о движении денежных средств, произведен по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции по поступлению или выплате валюты. Обмен валюты на рубли не признается денежным потоком.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС. Представлены свернуто по строке «Прочее» суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Суммы, связанные с различиями официального и коммерческого курсов валют по операциям продажи иностранной валюты, в Отчете о движении денежных средств представлены свернуто.

В Отчете о движении денежных средств в составе платежей, связанных с оплатой труда отражены выплаты заработной платы, премий, отпускных, НДФЛ и страховых взносов в ПФР, ФОМС и ФСС.

6. События после отчетной даты

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих события после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

7. Непрерывность деятельности

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Пандемия короновируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, продолжает оказывать незначительное воздействие на деятельность Общества.

Руководство продолжает внимательно следить за воздействием этих событий и предпринимает все необходимые меры для снижения негативных последствий.

Бухгалтерская отчетность ООО «МЕТАЛЛ-ПРОФИЛЬ» за отчетный период подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

8. Оценка рисков

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию различных внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Основным риском организации является ориентированность, в основном, на одного заказчика (покупателя). Руководство принимает меры по поиску новых заказчиков.

Для снижения кредитных рисков, предприятие берет кредиты в основном у связанных сторон без процентов либо под более низкий процент, чем предлагают банки.

Валютные риски не оказывают существенного влияния, так как агентское вознаграждение и договоры с заказчиками заключены в рублях.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и в предшествующих периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы.

30.11.2022 г.

Директор _____ Тагильцева Е.П.



Бухгалтер _____ Буркова С.В.