

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам общества с ограниченной ответственностью «Вторчермет НЛМК
Западная Сибирь».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Вторчермет НЛМК Западная Сибирь» (ОГРН 1097232031082), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Вторчермет НЛМК Западная Сибирь» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

АУДИТОР
Колбасов Андрей Николаевич
ОРНЗ: 22006036980

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на информацию об убытках, отраженных в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, а именно в отчете о финансовых результатах. Также обращаем внимание на информацию, изложенную в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, в разделе 3 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала, а именно на тот факт, что стоимость чистых активов отрицательная и меньше уставного капитала. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах содержатся сведения по устранению данных фактов.

Информация, раскрытая в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, о наличии существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности, является адекватной.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим обстоятельством.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения,

содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие

информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Руководитель аудита
ОРНЗ: 22006036980



А.Н. Колбасов

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

Адрес юридического лица: 111020, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Лефортово,
ул. 2-я Синичкина, д. 9А стр.7

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11906111114

Уполномоченное лицо
ОРНЗ: 22006011712



А.В. Кишмерешкин

Действующий на основании доверенности № 307 от 28.11.2022

13 февраля 2023 года





Общество с ограниченной ответственностью
«ВТОРЧЕРМЕТ НЛМК ЗАПАДНАЯ СИБИРЬ»

ООО «Вторчермет НЛМК Западная Сибирь»,
625059, Россия, г. Тюмень, ул. Щербакова, д. 180
Тел.: +7 (3452) 21-50-81
E-mail: vt-a-uvchm@nlmk.com

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЁТНОСТЬ ООО «ВТОРЧЕРМЕТ НЛМК ЗАПАДНАЯ СИБИРЬ» ЗА 2022 ГОД



ООО

«Вторчермет
НЛМК Западная
Сибирь»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

СОДЕРЖАНИЕ

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС.....	4
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	5
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА	7
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	8
ПОЯСНЕНИЯ	11
1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	12
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	15
2.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	15
2.2. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК	15
2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	16
2.4. ОБЪЕКТЫ АРЕНДЫ.....	17
2.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	17
2.6. ЗАПАСЫ	18
2.7. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	19
2.8. АВАНСЫ, ВЫДАННЫЕ ПОД ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	19
2.9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	19
2.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	19
2.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	20
2.12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	20
2.13. НАЛОГИ	20
2.14. АКТИВЫ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	21
2.15. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	21
2.16. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	21
2.17. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА В РЕЗУЛЬТАТЕ ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2022 ГОДУ	22
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	23
3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	23
3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	24
3.3. ЗАПАСЫ	26
3.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	27
3.4.1. Дебиторская задолженность	27
3.4.2. Кредиторская задолженность	28
3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	28
3.6. КАПИТАЛ И ДИВИДЕНДЫ	29
3.7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	30
3.8. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	30
3.8.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	30
3.8.2. Прочие доходы и расходы	32
3.9. НАЛОГИ	33
3.9.1. Формирование текущего налога на прибыль	33



ООО

«Вторчермет
НЛМК Западная
Сибирь»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

3.9.2.	Налог на добавленную стоимость	33
3.10.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	33
3.11.	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	34
3.11.1.	Перечень связанных сторон	34
3.11.2.	Операции со связанными сторонами	35
3.12.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	36
3.13.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	37



«Вторчермет
НЛМК Западная
Сибирь»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС на 31 декабря 2022 г.

КОДЫ
0710001
31.12.2022
63395985
7202201584
38.32.3
12300 / 16
384

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

По ОКВЭД2

Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения - тыс. руб.

Адрес **625059, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Щербакова, 180**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Наименование аудиторской организации **Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»**

☐ V ☐ ДА ☐ НЕТ

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
2312145943
ОГРН
1082312000110

Наименование показателя	Код	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020	Раскрытия в Пояснениях
1	2	3	4	5	6
А К Т И В					
I. Внеоборотные активы					
Нематериальные активы	1110	38	55	147	2.1, 3.1
Основные средства	1150	165 970	170 783	87 847	2.3, 3.2, 2.4
Отложенные налоговые активы	1180	140 547	136 836	123 846	2.13, 3.9.1
Итого по разделу I	1100	306 555	307 674	211 840	
II. Оборотные активы					
Запасы	1210	55 254	170 106	147 687	2.6, 3.3
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13	10 288	2 203	3.9.2
Дебиторская задолженность	1230	35 325	49 895	17 718	2.7, 3.4.1
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	496	1 269	9 242	2.9, 3.5
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-	
Итого по разделу II	1200	91 088	231 558	176 850	
БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	397 643	539 232	388 690	

Бухгалтерский
баланс



ООО

«Вторчермет
НЛМК Западная
Сибирь»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

Форма 0710001 с.					
Наименование показателя	Код	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020	Раскрытия в Пояснениях
1	2	3	4	5	6
П А С С И В					
III. Капитал и резервы					
Уставный капитал	1310	276 130	276 130	276 130	3.6
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(577 593)	(542 564)	(679 737)	
Итого по разделу III	1300	(301 463)	(266 434)	(403 607)	
IV. Долгосрочные обязательства					
Отложенные налоговые обязательства	1420	38 604	43 216	11 241	2.13, 3.9.1
Прочие обязательства	1450	40 918	59 484	-	2.4, 2.7, 3.4.2
Итого по разделу IV	1400	79 522	102 700	11 241	
V. Краткосрочные обязательства					
Кредиторская задолженность	1520	610 906	691 943	770 226	2.7, 3.4.2
Оценочные обязательства	1540	8 678	11 023	10 830	2.11, 3.7
Итого по разделу V	1500	619 584	702 966	781 056	
БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	397 643	539 232	388 690	

Генеральный директор ООО «Вторчермет НЛМК Западная Сибирь»

13.02.2023 г.



А.Н. Кудрявцев

Бухгалтерский
баланс



ООО

«Вторчермет
НЛМК Западная
Сибирь»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2022 г.

КОДЫ	Форма по ОКУД	Дата (число, месяц, год)
0710002	по ОКПО	31.12.2022
63395985	ИНН	7202201584
38.32.3	по ОКВЭД2	38.32.3
12300/16	по ОКОПФ / ОКФС	12300/16
384	по ОКЕИ	384

Организация Общество с ограниченной ответственностью «Вторчермет НЛМК Западная Сибирь»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Обработка отходов и лома черных металлов

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения - тыс. руб.

Наименование показателя	Код					Раскрытия в Пояснениях
	1	2	3	4	5	
Выручка	2110	2 390 892	3 755 665	2 12, 3.8.1		
Себестоимость продаж	2120	(2 353 965)	(3 522 236)	2 12, 3.8.1		
Валовая прибыль (убыток)	2100	36 927	233 429			
Коммерческие расходы	2210	(19 106)	(19 951)			
Управленческие расходы	2220	(63 544)	(56 537)			
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(45 723)	156 941			
Проценты к получению	2320	445	369	2.5		
Проценты к уплате	2330	(6 203)	-	2.4		
Прочие доходы	2340	32 189	7 984	2.12, 3.8.2		
Прочие расходы	2350	(24 210)	(17 816)			
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(43 502)	147 478			
Налог на прибыль	2410	8 321	(29 406)			
В том числе:						
текущий налог на прибыль	2411	-	(15 197)	2.13, 3.9.1		
Отложенный налог на прибыль	2412	8 321	(14 209)			
Прочее	2460	152	(3)			
Чистая прибыль (убыток)	2400	(35 029)	118 069			
Совокупный финансовый результат периода	2500	(35 029)	118 069			

Генеральный директор ООО «Вторчермет НЛМК Западная Сибирь»

13.02.2023 г.

Отчет о финансовых
результатах

А.Н. Кудрявцев





ООО

«Вторчермет
НЛМК Западная
Сибирь»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 2022 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «Вторчермет НЛМК Западная Сибирь»	К О Д Ы
Идентификационный номер налогоплательщика	Форма по ОКУД	0710004
Вид деятельности	Дата (число, месяц, год)	31.12.2022
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКПО	63395985
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	7202201584
Единица измерения - тыс. руб.	По ОКВЭД2	38.32.3
	по ОКОПФ / ОКФС	12300/16
	по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	276 130	-	-	(679 737)	(403 607)
За 2021 год						
Увеличение капитала – всего:	3210	-	-	-	118 069	118 069
в том числе:						
чистая прибыль	3211				118 069	118 069
Уменьшение капитала – всего:	3220	-	-	-	-	-
Эффект перехода на новые ФСБУ	3217	X	X	X	19 104	19 104
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	276 130	-	-	(542 564)	(266 434)
За 2022 год						
Увеличение капитала – всего:	3310	-	-	-	-	-
в том числе:						
чистая прибыль	3311	X	X	X	-	-
Уменьшение капитала – всего:	3320	-	-	-	(35 029)	(35 029)
в том числе:						
убыток	3321	-	-	-	(35 029)	(35 029)
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	276 130	-	-	(577 593)	(301 463)



Отчет об изменениях
капитала

Форма 0710004 с.2

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020	Изменения капитала за 2021		На 31.12.2021
			За счет чистой прибыли (убытка)	За счет иных факторов	
Капитал – всего					
До корректировок	3400	(403 607)	118 069	-	(285 538)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	19 104	19 104
после корректировок	3500	(403 607)	118 069	19 104	(266 434)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
До корректировок	3401	(679 737)	118 069	-	(561 668)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	19 104	19 104
после корректировок	3501	(679 737)	118 069	19 104	(542 564)

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	(301 463)	(266 434)	(403 607)

Форма 0710004 с.2

Генеральный директор ООО «Вторчермет НЛМК Западная Сибирь»

13.02.2023 г.

Отчет об изменениях
капитала

А.Н. Кудрявцев





ООО

«Вторчермет
НЛМК Западная
Сибирь»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2022 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «Вторчермет НЛМК Западная Сибирь»	Форма по ОКУД	КОДЫ
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710005
Вид деятельности	Обработка отходов и лома черных металлов	по ОКПО	31.12.2022
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	63395985
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность		По ОКВЭД2	7202201584
Единица измерения - тыс. руб.		по ОКФС	38.32.3
		по ОКЕИ	12300/16
			384

Наименование показателя	Код				За 2022 год		За 2021 год	
	1	2	3	4	3	4	3	4
Денежные потоки от текущих операций								
Поступления – всего		4110	2 363 260	3 655 110				
в том числе:								
от продажи продукции, товаров, работ и услуг		4111	2 354 313	3 650 510				
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		4112	2 910	3 373				
прочие поступления		4119	6 037	1 227				
Платежи – всего		4120	(2 342 636)	(3 656 757)				
в том числе								
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		4121	(2 163 962)	(3 444 064)				
в связи с оплатой труда работников		4122	(172 962)	(164 685)				
налога на прибыль организаций		4124	(1 736)	(15 210)				
прочие платежи		4129	(3 976)	(32 798)				
Сальдо денежных потоков от текущих операций		4100	20 624	(1 647)				
Денежные потоки от инвестиционных операций								
Поступления – всего		4210	-	98				
в том числе:								
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		4211	-	98				
Платежи – всего		4220	(21 397)	(6 424)				
в том числе:								
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		4221	(21 397)	(6 424)				
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		4200	(21 397)	(6 326)				
Денежные потоки от финансовых операций								
Поступления – всего		4310	-	-				
Платежи – всего		4320	-	-				
Сальдо денежных потоков от финансовых операций		4300	-	-				

Отчет о движении
денежных средств



ООО

«Вторчермет
НЛМК Западная
Сибирь»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

Генеральный директор ООО «Вторчермет НЛМК Западная Сибирь»

13.02.2023 г.



А.Н. Кудрявцев

Наименование показателя	Код			
	1	2	3	4
Сальдо денежных потоков за отчетный период		4400	(773)	(7 973)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода		4450	1 269	9242
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода		4500	496	1 269

Отчет о движении
денежных средств



ООО

«Вторчермет
НЛМК Западная
Сибирь»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ



ООО

«Вторчермет
НЛМК Западная
Сибирь»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Вторчермет НЛМК Западная Сибирь (далее Общество) образовано в 2009 году и занимается обработкой отходов и лома черных металлов.

Сокращенное наименование Общества: ООО «Вторчермет НЛМК Западная Сибирь»

Место нахождения Общества: Россия, 625059, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Щербакова, д. 180

Почтовый адрес Общества: Россия, 625059, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Щербакова, д. 180

Основным видом деятельности Общества является:

- обработка отходов и лома черных металлов

Общество получило лицензии на все виды лицензируемой деятельности.

- Лицензия серия 72-ЧЦЛ № 4704 от 18.02.2010 на осуществление деятельности по заготовке, хранению, переработке и реализации лома черных металлов, цветных металлов (по Тюменской области и Ханты-Мансийскому автономному округу-Югра);
- Приложение А 144660 от 23.12.2015 к Лицензии 72-ЧЦЛ № 4704 от 18.02.2010 (Сургутский ПЗУ – Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ);
- Лицензия 45 АА 000173 № 089 от 31.12.2014 на осуществление деятельности по заготовке, хранению, переработке и реализации лома черных металлов, цветных металлов (по Курганской области);
- Лицензия № ВХ-57-015363 от 10.07.2014 Серия АВ № 057478 на осуществление деятельности по эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности;
- Лицензия Серия 072 № 00273 от 23.06.2016 на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию отходов I - IV классов опасности.
- Лицензия (выписка из реестра лицензий), регистрационный номер: Л041-01107-72/00567644 от 29.06.2022, на осуществление медицинских (предсменных, предрейсовых, послесменных, послерейсовых) осмотров (медицинский кабинет в здании АБК по адресу: г. Тюмень, ул. Щербакова, 180).

Общество имеет следующие структурные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

- Филиал Курган 640001, Курганская обл., г. Курган ул. Коли Мяготина, 45
- Петуховский ПЗУ 641650, Курганская обл., г. Петухово, пос. Втормет
- Лебяжьевацкий ПЗУ 641500, Курганская обл., Лебяжьевацкий р-н, р. п. Лебяжье, ул. Советская 1
- Щадринский ПЗУ 641884, Курганская обл., г. Шадринск, ул. С. Разина 82
- Октябрьский ПЗУ 640007, г. Курган, ул. Омская, 179
- Далматовский ПЗУ 641730, Курганская обл., г. Далматово, ул. Рукманиса, 31
- Ялуторовский ПЗУ 627014, Тюменская обл., г. Ялуторовск, ул. Ишимская, д. 145
- Заводоуковский ПЗУ 627142, Тюменская обл., г. Заводоуковский, ул. Линейная, д. 1
- Ишимский ПЗУ 627756, Тюменская обл., г. Ишим, ул. Фрунзе, д. 73
- Сургутский ПЗУ 628400, Тюменская обл., ХМАО-Югра, г. Сургут, Восточный промрайон, база УПТК "О" причала
- Тобольский ПЗУ 626150, Тюменская обл., г. Тобольск, Северный промышленный район, квартал 1, № 4



ООО

«Вторчермет
НЛМК Западная
Сибирь»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

- Тюменский ПЗУ 625034, г. Тюмень, ул. К. Заслонова, д. 31

На 31.12.2022 численность сотрудников Общества составила 165 человека, на 31.12.2021 – 192 человек.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества. Генеральный директор Кудрявцев Александр Николаевич Высшим органом управления является общее собрание участников Общества.

Информация об аудиторе:

Аудитор Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

Ведение бухгалтерского и налогового учета

Ведение бухгалтерского и налогового учета хозяйственной деятельности Общества в объемах, установленных действующим законодательством, осуществляет ООО «Центр корпоративных решений»¹ в соответствии с договором оказания услуг № Д-ЦКР/20/52 от 01.01.2020 г.

Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Кроме того, действующее налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает возможность разных толкований и тем самым создает дополнительные трудности в деятельности российских компаний. Данная экономическая среда не может не оказывать влияние на деятельность Общества.

В феврале 2022 года ситуация на Украине обострилась, что негативно повлияло на товарные и финансовые рынки и усилило волатильность, особенно в отношении валютных курсов. С тех пор обстоятельства ухудшаются, и ситуация остается крайне нестабильной. На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. 15 марта 2022 года Европейский союз ввел санкции против российских металлургических компаний, ограничив импорт плоского проката в ЕС. 6 октября 2022 года Европейский союз ввел дополнительные санкции против российских металлургических компаний. Импорт заготовок и слябов российского происхождения в Европейский союз разрешен до апреля и октября 2024 года соответственно по квотам. 27 июня 2022 года правительство США повысило импортные пошлины на слябы из России. Ожидается введение дальнейших ограничений на деловую активность компаний, работающих в регионе, а также последствий для экономики в целом, но их полный характер и возможные последствия неизвестны. На дату выпуска настоящей бухгалтерской (финансовой отчетности) ситуация в связи с происходящими событиями находится в развитии.

Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Данная экономическая среда может оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества и будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, поэтому текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. При этом руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества.

¹ До 11.03.2019 ООО «НЛМК – Учетный центр»



ООО

«Вторчермет
НЛМК Западная
Сибирь»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

Основные финансовые риски, присущие деятельности Общества, включают в себя рыночный риск, кредитный риск, валютный риск и риск недостаточной ликвидности. Целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Управление рисками должно обеспечивать надлежащее функционирование внутренней политики и процедур Общества в целях минимизации данных рисков. Общество раскрывает процедуры управления данными рисками на сайте <http://www.nlmk.com>.

Общество считает, что налоговая политика соответствует законодательству Российской Федерации о налогах и сборах. Вместе с тем законодательство о налогах и сборах в Российской Федерации характеризуется динамичным развитием, а также возможностью широкого усмотрения со стороны налоговой администрации по многим вопросам налогообложения, что может приводить к различным интерпретациям отдельных правовых норм со стороны налогоплательщиков и контролирующих органов.

Таким образом, нельзя исключить риск возникновения расходов, если применяемая Обществом налоговая политика будет оспорена в какой-либо части. По общему правилу риск может возникнуть в отношении трех календарных лет, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. Сумма и вероятность риска не могут быть оценены с достаточной степенью надежности, тем не менее, могут оказаться значительными с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2022 составляют (301 463) тыс. руб., на 31.12.2021 (266 434) тыс. руб., на 31.12.2020 (403 607) тыс. руб.

По итогам 2022 года Общество получило убыток 35 029 тыс. рублей. Общество разработало и внедрило план действий и процессы, обеспечивающие деятельность в условиях эффективной контрольной среды с учетом ситуации на финансовых и товарных рынках. Общество выполняет свои договорные обязательства перед поставщиками, договоры с контрагентами для ведения текущей деятельности заключены на 2023 год.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, исходя из принципа непрерывности деятельности.

Единицей измерения показателей отчетности является тысяча рублей без десятичных знаков. В бухгалтерской (финансовой) отчетности числовые показатели, имеющие отрицательное значение либо вычитаемые из соответствующих показателей при исчислении промежуточных или итоговых данных, приведены в круглых скобках.

Общества, наименования которых приведены в соответствии с нормами Гражданского кодекса (переименование в ПАО, АО или ПК) на отчетную дату, представлены с измененными наименованиями.

2.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение, изготовление и доведение их до пригодного состояния за вычетом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Амортизация начисляется линейным способом, за исключением случаев, когда применение иного способа определения амортизации может быть обосновано надежным расчетом ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива, включая финансовый результат от возможной продажи данного актива.

При проведении проверки срока полезного использования нематериального актива на необходимость его пересмотра, уточнение срока полезного использования производится в случае существенного изменения (на 12 месяцев и более от ранее установленной) продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать данный актив.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Регулярная переоценка и проверки на обесценение нематериальных активов не производятся.

Расходы на приобретение неисключительных прав использования результатов интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации (программы для ЭВМ и т.п.) подлежат отнесению на соответствующие счета учета ежемесячно равными долями в суммах, обоснованных договорами или расчетами Общества, в течение срока, к которому они относятся.

2.2. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы, результаты которых используются для производственных либо управленческих нужд, учитываются на счете 04 «Нематериальные активы» обособленно, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Результаты исследований и разработок» и списываются на расходы по обычным видам деятельности линейным способом в течение трех лет, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором начато их фактическое использование.

2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

Состав основных средств

В составе объектов основных средств признаются затраты Общества на проведение плановых работ по восстановлению объектов основных средств, обеспечивающих получение в будущем экономических выгод в течение периода более 12 месяцев (т.е. производимых с частотой более 12 месяцев) и предполагающих замену крупного – стоимостью более 100 тыс. руб. – узла, детали, части, конструкции и т.д. Фактические расходы на проведение иных ремонтных работ, технического обслуживания объектов основных средств признаются затратами текущего периода по мере осуществления.

Активы, стоимостью до 40 000 рублей (включительно) за единицу, соответствующие критериям основных средств, а также приобретенные книги, брошюры и другие издания отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе материально-производственных запасов, за исключением земельных участков.

Специальные инструменты, приспособления, оборудования и специальная одежда со сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 тыс. руб. за единицу учитываются в порядке, предусмотренном для учета основных средств.

Основная оценка

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам на приобретение, сооружение и изготовление за вычетом возмещаемых налогов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается справедливая стоимость передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Затраты, связанные с достройкой, дооборудованием, реконструкцией и модернизацией, увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Амортизация

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объектов и норм амортизации, исчисленных на основе установленных сроков полезного использования этих объектов. Срок полезного использования Общества определяет самостоятельно исходя из требований Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (с 01.01.2007 – в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 18.11.2006 № 697 «О внесении изменений в Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы»).

Выбытие, списание и ликвидация

Объекты основных средств, которые были или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с суммой накопленной амортизации. Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю в случаях, установленных п. 31 ФСБУ 6/2020, а также если предполагаемые затраты на выбытие превышают ожидаемые поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования.

При выбытии объекта основных средств сумма его дооценки переносится с добавочного капитала в нераспределенную прибыль Общества, оставшаяся в составе собственного капитала.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в том отчетном периоде, в котором они произведены, в составе прочих доходов и расходов.

Разница между указанными доходами и расходами за отчетный период отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих доходов либо прочих расходов

Незавершенное строительство

В составе незавершенного капитального строительства (далее – НКС) отражаются объемы строительных работ, принятые Обществом у подрядчиков. При этом отдельные договоры строительного подряда предусматривают сдачу объекта «под ключ».

Расчеты между Обществом (застройщиком) и подрядчиками производятся в соответствии с договорами строительного подряда ежемесячно, после поэтапной (промежуточной) приемки выполненных строительно-монтажных работ. Основанием для отражения затрат, связанных со строительством объектов основных средств, являются данные о стоимости выполненных работ, содержащиеся в формах №№ КС-2 и КС-3. Стоимость работ отражается в договорных ценах, в том числе в сметных ценах, по которым осуществляются расчеты Общества с подрядчиками нарастающим итогом с начала проведения работ, с начала года и в том числе за отчетный период.

2.4. ОБЪЕКТЫ АРЕНДЫ

Если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу и отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Арендные платежи при этом признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Если исходя из сроков и условий, установленных договором аренды, срок аренды не определен, предполагается, что он составляет 5 лет. Указанный срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих данное допущение.

Неотделимые улучшения предмета аренды учитываются как самостоятельный объект основных средств.

При прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются на прочие расходы и прочие доходы соответственно. Разница между указанными доходами и расходами за отчетный период отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих доходов либо прочих расходов.

Доходы, полученные от сдачи имущества в операционную аренду, признаются равномерно.

Дисконтирование производится с применением ставки, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства».

2.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Единицей учета финансовых вложений является: по акциям – акция; по облигациям – облигация; по вкладам в уставный капитал – доля; по депозитным сертификатам, векселям – серия и номер ценной бумаги; по займам, депозитным вкладам, договорам цессии и простого товарищества – договор.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитываются до выбытия по первоначальной стоимости. Финансовые вложения, по которым определяется в установленном порядке текущая рыночная стоимость, отражаются на конец квартала по текущей рыночной стоимости.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не производится.

Финансовые вложения в ценные бумаги (акции, облигации), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений в разрезе партий. Идентификацию партий выбывающих ценных бумаг обеспечивает лицо или подразделение, заключающее договор, являющийся основанием для отражения выбытия ценных бумаг в учете.

Начисление процентов по выданным займам и иным аналогичным договорам производится на конец месяца.

Для отражения в отчетности реальной оценки финансовых вложений Обществом создается резерв под их обесценение, рассчитываемый по методике, обобщающей информацию о факторах снижения стоимости и признаках обесценения. При наличии признаков обесценения финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, Общество по состоянию на конец отчетного года образует резерв в размере превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью, определенной на основании информации, доступной Обществу.

Краткосрочные депозиты, размещаемые на срок не более трех месяцев, квалифицируются как денежные эквиваленты и отражаются в отчетности в составе прочих денежных средств.

Признание доходов в виде процентов по ценным бумагам (облигациям, депозитным сертификатам, векселям) производится на конец каждого отчетного периода независимо от даты (сроков) их выплаты, предусмотренных договором

2.6. ЗАПАСЫ

Оценка материалов, приобретаемых за плату, производится по стоимости, указанной в счете поставщика (фактурной стоимости), с добавлением (включением) в стоимость материалов суммы фактических затрат, связанных с приобретением материалов, образующихся в период формирования их стоимости до момента оприходования на конкретный номенклатурный номер. Поступление приобретаемых материалов отражается в учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем их включения в фактическую себестоимость материалов.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется.

Материалы, принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути либо переданные покупателю в залог, принимаются к бухгалтерскому учету в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической стоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней взвешенной стоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало отчетного месяца и все поступления за отчетный месяц.

Оценка используемых отходов и полутной продукции собственного производства производится по ценам, установленным уполномоченным подразделением Общества.

Готовая продукция оценивается на конец отчетного периода по фактической себестоимости по каждому виду продукции, сложившейся из стоимости остатков готовой продукции на начало отчетного периода и себестоимости отчетного периода.

Оценка продукции (работ, услуг), право собственности на которую на конец отчетного периода не перешло к покупателям, осуществляется исходя из себестоимости, сложившейся на момент отгрузки.

В течение отчетного периода учет готовой продукции ведется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

При отпуске и ином выбытии готовой продукции в течение отчетного периода ее оценка производится по средней взвешенной стоимости, в расчет которой включаются количество, и стоимость готовой продукции на начало отчетного месяца и весь выпуск (поступление) за отчетный месяц.

Общехозяйственные расходы признаются в полном объеме в качестве расходов по обычным видам деятельности отчетного периода.

Расходы, связанные с продажей продукции (работ, услуг), признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности отчетного периода. Расходы по заготовке и доставке приобретенных товаров до складов структурных подразделений Общества, осуществляющих торговую деятельность, включаются в состав издержек обращения. Расходы на транспортировку признаются полностью в себестоимости, проданной в отчетном периоде товаров в качестве расходов по обычным видам деятельности.

При отпуске и ином выбытии товаров в течение отчетного периода их оценка производится по средней взвешенной стоимости, в расчет которой включаются количество, и стоимость товаров на начало отчетного месяца и все поступления за отчетный месяц.

Оценка незавершенного производства продукции на конец отчетного периода производится по фактической себестоимости, сложившейся из стоимости незавершенного производства на начало периода и производственной себестоимости отчетного периода. Оценка незавершенного производства при показном методе калькулирования производится по фактически произведенным затратам.

В бухгалтерском балансе запасы, включая незавершенное производство, отражаются за минусом оценочных резервов, исчисляемых ежеквартально.

2.7. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, признается краткосрочным активом и обязательством, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты согласно договорным условиям или не установлен. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения).

На конец отчетного периода долгосрочные активы и обязательства раскрываются в отчетности как краткосрочные, если оставшийся срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.8. АВАНСЫ, ВЫДАННЫЕ ПОД ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Для более достоверного отражения информации об имущественном положении Общества суммы авансов, выданных для целей капитального строительства, приобретения объектов основных средств и прочих внеоборотных активов, отражаются в I разделе бухгалтерского баланса по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

2.9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Краткосрочные депозиты, размещаемые на срок до 90 дней включительно, квалифицируются как денежные эквиваленты и отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих денежных средств. Полученные проценты по денежным эквивалентам отражаются в отчете о движении денежных средств в составе текущей деятельности.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

При отражении денежных потоков в отчете о движении денежных средств сверхнормативно показываются по статьям прочих поступлений (платежей) в соответствии с видом денежного потока:

- размещение и возврат депозитов от 3 месяцев до 1 года;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- поступления от контрагентов в счет возмещения ранее произведенных платежей;
- валютно-обменные операции;
- осуществление и получение платежей в качестве возвратов по ранее произведенным операциям.
- получение и выдача займов в рамках договоров кэш-пулинга;
- получение, выдача и возврат займов в течение 90 дней.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, включена в состав инвестиционных операций.

2.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), признаются в стоимости инвестиционного актива или в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора.

Дополнительные расходы по полученным кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Дисконт по размещенным облигациям отражается в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа.

2.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество признает оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков, в бухгалтерском балансе такие обязательства отражаются в составе краткосрочных обязательств. Порядок начисления данного оценочного обязательства и его дальнейшего учета определяется методикой, утвержденной Обществом.

Необходимость признания оценочных обязательств в отношении иных фактов хозяйственной жизни рассматривается комиссионно.

2.12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Доходы и расходы Общества классифицируются как доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие.

Выручка от продажи определяется по дате перехода права собственности на продукцию, товары, результаты выполненных работ, оказанных услуг (на возмездной основе) на основании предъявленных покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Производственная себестоимость продукции (работ, услуг), реализованной на внутренний рынок и экспорт, определяется прямым счетом исходя из видов продукции и их фактической себестоимости.

Расходы по продаже продукции (работ, услуг) и общехозяйственные расходы признаются в полном объеме в себестоимости проданной в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы на приобретение лицензий, сертификатов включаются в себестоимость произведенной продукции (работ, услуг) ежемесячно равными долями в течение срока их действия.

Фактические расходы, связанные с проведением текущих и капитальных ремонтов, признаются затратами текущего периода по мере осуществления ремонтов.

Доходы, получаемые от предоставления за плату во временное пользование и владение активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, от участия в уставных капиталах других организаций, проценты, получаемые за предоставление в пользование денежных средств, и иные доходы по ценным бумагам, не связанные с предметом деятельности организации, относятся к прочим доходам.

Общество формирует резервы под обесценение запасов, обесценение финансовых вложений и по сомнительным долгам.

2.13. НАЛОГИ

Налог на прибыль

Бухгалтерская и налогооблагаемая прибыль определяется в соответствии с действующим законодательством РФ с использованием разных методов оценки.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество ежемесячно производит расчет отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств, отложенного налога на прибыль, расхода (дохода) по налогу на прибыль, условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, постоянного налогового расхода (дохода).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Транспортный налог

Общество является плательщиком транспортного налога, поскольку имеет в собственности транспортные средства.

Земельный налог

Общество является плательщиком земельного налога, поскольку имеет в собственности земельные участки.

2.14. АКТИВЫ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

При отражении объектов бухгалтерского учета, выраженных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий в день совершения операции.

Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчет стоимости средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженных в иностранной валюте, в рубли производится по курсу, действующему на отчетную дату.

Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих доходов и расходов отдельно от других видов доходов и расходов, в том числе финансовых результатов от операций с иностранной валютой, в том периоде, когда возникли.

Курсы иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленные Центральным банком Российской Федерации:

<i>Иностранная валюта</i>		На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1 Доллар США		70.3375	74,2926	73,8757
1 Евро		75.6553	84,0695	90,6824

2.15. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПУ 12/2010) Общество не раскрывает информацию по отдельным сегментам деятельности, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Общество входит в Группу НЛМК, в связи с этим информация по сегментам раскрывается в консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

2.16. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

С бухгалтерской (финансовой) отчетности 2022 г. Общество применяет ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражены путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022 г. в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020, без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражены перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета), в соответствии с п. 26 ФСБУ 26/2020.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражены путем единовременного признания на 01.01.2022 г. прав пользования активом и обязательств по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль, без ретроспективного пересчета, предусмотренного п. 49 ФСБУ 25/2018.

ФСБУ 25/2018 не применяется в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года.



ООО

«Вторчермет
НЛМК Западная
Сибирь»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

2.17. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА В РЕЗУЛЬТАТЕ ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2022 ГОДУ

Корректировки показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Наименование строки	Код строки	Сумма до корректировки	ФСБУ 6/2020 «Основные средства»	ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»	Сумма после корректировки
Основные средства	1150	87 419	23 880	59 484	170 783
<i>в том числе права пользования активами</i>		-	-	59 484	59 484
Отложенные налоговые активы	1180	109 103	(155)	27 888	136 836
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(561 668)	19 104	-	(542 564)
Отложенные налоговые обязательства	1420	10 707	4 621	27 888	43 216
Прочие обязательства	1450	-	-	59 484	59 484
<i>в том числе долгосрочные обязательства по аренде</i>		-	-	59 484	59 484

Корректировки показателей отчета об изменениях капитала

Показатели раздела I «Движение капитала» отчета об изменениях капитала, пересчитанные в связи с эффектом единовременных корректировок по переходу по ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 (в части упрощенного перехода на ФСБУ 25/2018 для арендатора), представлены по строке 3200 «Величина капитала на 31 декабря 2021 года (с учетом корректировок)». При этом количественный эффект корректировок упрощенного перехода на новые ФСБУ отражен по строке 3217 «Эффект перехода на новые ФСБУ».

Также скорректирован показатель по строке 3600 «Чистые активы» (раздел III «Чистые активы» отчета об изменениях капитала).



ООО

«Вторчермет
НЛМК Западная
Сибирь»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие нематериальных активов

Наименование	(тыс. руб.)					
	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая оценка	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая оценка
Объекты интеллектуальной собственности (неисключительные права использования результата интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации)	38	-	38	55	-	147
в том числе:						
программы для ЭВМ, базы данных, и т.п.	38	-	38	55	-	147
Итого	38	-	38	55	-	147
справочно:						
Затраты на приобретение нематериальных активов	127	-	127	99	-	303

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.



ООО

«Вторчермет
НЛМК Западная
Сибирь»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

Наличие основных средств и незавершенных капитальных вложений

Наименование	На 31.12.2022			На 31.12.2021			На 31.12.2020		
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая оценка	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая оценка	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая оценка
Основные средства									
Здания	114 893	(74 198)	40 695	136 675	(86 593)	50 082	136 675	(92 158)	44 517
Сооружения	97 853	(63 543)	34 310	93 835	(57 010)	36 825	88 824	(62 506)	26 318
Машины и оборудование	48 779	(31 780)	16 999	40 614	(28 476)	12 138	34 035	(26 809)	7 226
Транспортные средства	9 715	(8 601)	1 114	11 094	(9 450)	1 644	12 141	(12 141)	-
Земельные участки и объекты природопользования	7 613	-	7 613	7 613	-	7 613	7 613	-	7 613
Право пользования активами (ППА)	59 859	(10 920)	48 939	59 484	-	59 484	-	-	-
В том числе:									
Здания	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5 298	(929)	4 369	4 923	-	4 923	-	-	-
Машины и оборудование	3 433	(871)	2 562	3 433	-	3 433	-	-	-
Транспортные средства	31 148	(8 622)	22 526	31 148	-	31 148	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	19 980	(498)	19 482	19 980	-	19 980	-	-	-
Итого									
Итого									
Стоимость переданных в аренду основных средств	8 280	(6 894)	1 386	11 924	(11 396)	528	18 777	(17 396)	1 381
Незавершенные капитальные вложения									
Строительство объектов	-	-	16 300	-	-	2 997	-	-	-
Приобретение объектов	-	-	-	-	-	-	-	-	2 173
Итого	-	-	16 300	-	-	2 997	-	-	2 173



ООО

«Вторчермет
НЛМК Западная
Сибирь»Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

Движение основных средств (первоначальная стоимость)

Наименование	За 2022 год		За 2021 год		(тыс. руб.)
	Поступило	Выбыло	Поступило	Выбыло	
Здания	-	(21 782)	-	-	-
Сооружения	4 108	(90)	5 011	-	-
Машины и оборудование	8 506	(341)	6 579	-	-
Транспортные средства	-	(1 379)	-	-	(1 047)
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-	-
Право пользования активами (ППА)	2 309	(1 934)	59 484	-	-
В том числе:					
Здания	-	-	-	-	-
Сооружения	2 309	(1 934)	4 923	-	-
Машины и оборудование	-	-	3 433	-	-
Транспортные средства	-	-	31 148	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	19 980	-	-
Итого	14 923	(25 526)	71 074	(1 047)	
Справочно					
Увеличение стоимости объектов в результате достройки, дооборудования, реконструкции	1 027	-	234	-	-

Неамортизируемые основные средства

Наименование	Первоначальная стоимость		(тыс. руб.)
	На 31.12.2022	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Земельные участки	7 613	7 613	7 613
Итого	7 613	7 613	7 613

Общество по состоянию на 31.12.2022 арендует основные средства, числящиеся за балансом в размере 116 935 тыс. руб., на 31.12.2021 – 226 682 тыс. руб., на 31.12.2020 – 222 819 тыс. рублей. Общество арендует земельные участки общей площадью 102 тыс. кв. метров. Все арендуемые земли располагаются в городах Куртамыше, Ишиме, Каргаполье. Тюмень, Нижневартовске, Сургуте.



ООО

«Вторчермет
НЛМК Западная
Сибирь»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

3.3. ЗАПАСЫ

Структура запасов

Вид запасов	На 31.12.2022				На 31.12.2021				На 31.12.2020			
	Себестоимость	Резерв под снижение МПЗ	Балансовая оценка	Себестоимость	Резерв под снижение МПЗ	Балансовая оценка	Себестоимость	Резерв под снижение МПЗ	Балансовая оценка	Себестоимость	Резерв под снижение МПЗ	Балансовая оценка
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	26 195	-	26 195	75 308	-	75 308	87 736	-	87 736	-	-	87 736
Затраты в незавершенном производстве	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	21 975	-	21 975	85 009	-	85 009	13 919	-	13 919	-	-	13 919
Товары отгруженные	7 018	-	7 018	9 622	-	9 622	45 928	-	45 928	-	-	45 928
Расходы будущих периодов	66	-	66	167	-	167	104	-	104	-	-	104
Итого	55 254	-	55 254	170 106	-	170 106	147 687	-	147 687	-	-	147 687

Движение запасов

Наименование	За 2022 год			За 2021 год		
	Поступило	Выбыло	оборот запасов между группами	Поступило	Выбыло	оборот запасов между группами
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 951 894	(11 143)	(1 989 864)	3 228 770	(12 617)	(3 228 581)
Затраты в незавершенном производстве	209 740	-	(209 740)	201 721	-	(201 721)
Готовая продукция и товары для перепродажи	4 305	(107)	(67 232)	373	-	70 717
Товары отгруженные	-	(2 269 440)	2 266 836	-	(3 395 892)	3 359 585
Расходы будущих периодов	313	(414)	-	520	(457)	-
Итого	2 166 252	(2 281 104)	-	3 431 385	(3 408 966)	-



ООО

«Вторчермет
НЛМК Западная
Сибирь»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

3.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

3.4.1. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности

Вид задолженности	На 31.12.2022			На 31.12.2021			На 31.12.2020		
	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая оценка	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая оценка	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая оценка
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	35 325	-	35 325	49 895	-	49 895	18 280	(562)	17 718
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	699	-	699	490	-	490	273	-	273
авансы выданные ¹ - всего	2 610	-	2 610	6 550	-	6 550	2 926	-	2 926
в том числе:									
по текущей деятельности	2 610	-	2 610	6 550	-	6 550	2 926	-	2 926
под внеоборотные активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	32 016	-	32 016	42 855	-	42 855	15 081	(562)	14 519
Итого	35 325	-	35 325	49 895	-	49 895	18 280	(562)	17 718

¹ Здесь и далее выданные авансы показаны с учетом НДС.



ООО

«Вторчермет
НЛМК Западная
Сибирь»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

Прочие дебиторы

Виды задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность – всего	-	-	-
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность - всего	32 016	42 855	14 519
расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами по налогам и сборам	3 916	294	80
расчеты с бюджетом по НДС	28 050	42 433	14 347
расчеты с подотчетными лицами	42	2	86
другие	8	126	6
Итого	32 016	42 855	14 519

3.4.2. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности

Виды задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	40 918	59 484	-
Прочие обязательства (ППА по аренде)	40 918	59 484	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	610 906	691 943	770 226
в том числе:			
авансы полученные ¹	560 307	598 479	704 640
поставщики и подрядчики	24 066	67 646	51 828
расчеты по задолженности перед персоналом организации	3 195	7 346	6 185
расчеты по налогам и сборам	1 429	13 905	4 083
расчеты по задолженности перед государственными внебюджетными фондами	11 694	3 422	2 979
прочая	10 215	1 145	511
Итого	651 824	751 427	770 226

¹ Здесь и далее полученные от покупателей и заказчиков авансы отражены без НДС, подлежащего внесению в бюджет.

3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Касса	153	326	1 582
Расчетные счета	191	232	3 304
Прочие денежные средства	152	711	4 356
Итого	496	1 269	9 242



ООО

«Вторчермет
НЛМК Западная
Сибирь»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

Прочие поступления и платежи от текущих операций

Наименование	За 2022 год	За 2021 год	(тыс. руб.)
Прочие поступления от текущих операций	6 037	1 227	
Поступления от возврата налоговых платежей	5 538	728	
в том числе НДС	5 538	-	
Иные поступления	499	499	
Прочие платежи по текущим операциям	(3 976)	(32 798)	
Налоговые платежи	(2 804)	(32 414)	
в том числе НДС	-	(28 950)	
Штрафы и пени за нарушение законодательства	(247)	(145)	
Социальные расходы на персонал	(925)	(239)	
Информация о потоках денежных средств раскрыта в отчете о движении денежных средств.			

Денежные потоки связанных сторон (с учетом НДС)

Наименование	Поступления		Платежи	
	За 2022 год	За 2021 год	За 2022 год	За 2021 год
Денежные потоки от текущих операций	2 337 011	3 640 723	(54 259)	(62 941)
Прочие связанные	2 337 011	3 640 723	(54 259)	(62 941)
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-	(739)	(347)
Прочие связанные	-	-	(739)	(347)
Итого	2 337 011	3 640 723	(54 998)	(63 288)

3.6. КАПИТАЛ И ДИВИДЕНДЫ

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020	(тыс. руб.)
Уставный капитал	276 130	276 130	276 130	
Резервный капитал	-	-	-	
Добавочный капитал - всего	-	-	-	
Нераспределенная прибыль (убыток)	(577 593)	(542 564)	(679 737)	
Итого	(301 463)	(266 434)	(403 607)	



ООО

«Вторчермет
НЛМК Западная
Сибирь»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

Уставный капитал Общества соответствует размеру, определенному Уставом.

Участники ООО «Вторчермет НЛМК Западная Сибирь»:

ООО «Вторчермет НЛМК» (99,999 % уставного капитала)

ООО «НЛМК-Сорт» (0,001% уставного капитала)

Распределение прибыли (ООО)

В 2022 году Обществом в соответствии с решением общего собрания участников Общества распределение прибыли по итогам деятельности прошлых лет не производилось.

3.7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование оценочного обязательства	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Оценочные обязательства - всего	8 678	11 023	10 830
в том числе:			
по предстоящим расходам на оплату отпусков	5 872	8 433	7 935
по предстоящим расходам на выплату премий	2 806	2 393	2 825
по незавершенным судебным разбирательствам и претензиям	-	197	70

3.8. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

3.8.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности

Наименование	За 2022 год	За 2021 год
Выручка от продажи на территории РФ	2 390 892	3 755 665
в том числе: продукции	2 298 403	3 623 327
услуги	1 669	1 718
товаров, приобретенных для перепродажи	90 820	130 620
Итого	2 390 892	3 755 665



ООО

«Вторчермет
НЛМК Западная
Сибирь»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

Затраты на производство

Наименование	За 2022 год	За 2021 год
Материальные затраты - всего	2 148 916	3 433 709
в том числе: сырье и материалы	2 0 61 388	3 339 435
топливо, энергия	24 874	39 233
работы и услуги, выполненные сторонними организациями *	62 654	55 040
Расходы на оплату труда	135 489	127 644
Отчисления на социальные нужды	40 484	37 854
Амортизация	27 041	11 491
Прочие затраты	19 047	22 810
Итого по элементам	2 370 977	3 633 508
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, полуфабрикатов, готовой продукции	63 034	(71 090)
Изменение остатков товаров отгруженных	2 604	36 306
Итого расходов по обычным видам деятельности	2 436 615	3 598 724
справочно:	39 600	6 100
Затраты на капитальный и текущий ремонт		

* в том числе затраты, связанные с продажей продукции в сумме 10 699 тыс. руб. (за 2021 год – 12 440 тыс. рублей)



ООО

«Вторчермет
НЛМК Западная
Сибирь»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

3.8.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы

Наименование	За 2022 год		За 2021 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовая разница	-	16	26	-
Сдача имущества в аренду	3 858	-	3 517	21
Выбытие основных средств	-	9 521	98	-
Излишки/недостачи ТМЦ	24 676	-	847	-
Оценочные резервы	2 573	107	1 144	197
Расходы на банковское обслуживание	-	5 493	-	11 243
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	-	-	840	-
Доходы/расходы по налогам и сборам	-	101	716	25
Содержание участков, не ведущих производственную деятельность	-	1 850	-	-
Продажа ТМЦ, прочих активов	441	255	8	7
Штрафы и пени	-	803	-	190
Социальные расходы	-	847	-	686
Реализация услуг	195	-	354	-
Предоставление услуг	-	1 451	-	2 313
Прочая амортизация ОС	-	1 851	-	1 351
Госпошлина, судебные и арбитражные расходы	-	-	-	30
Прибыль и убытки прошлых лет	259	1 805	214	1 749
Прочие	187	110	220	4
Итого	32 189	24 210	7 984	17 816

3.9. НАЛОГИ

3.9.1. Формирование текущего налога на прибыль

Расчет налога на прибыль согласно требованиям ПБУ 18/02

Наименование	За 2022 год	За 2021 год
Бухгалтерский убыток до налогообложения	43 502	-
Условный доход по налогу на прибыль (по данным бухгалтерского учета)	8 700	-
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	-	147 478
Условный расход по налогу на прибыль (по данным бухгалтерского учета)	-	29 496
Постоянные налоговые обязательства	510	476
Отложенный налог на прибыль	8 321	(14 209)
Текущий налог на прибыль	-	15 197
Налогооблагаемый убыток (по данным налогового учета)	34 258	-
Налогооблагаемая прибыль (по данным налогового учета)	-	75 984
Постоянная разница, приводящая к уменьшению налога на прибыль	259	214
Постоянная разница, приводящая к увеличению налога на прибыль	(2 810)	(2 594)
Налогооблагаемые временные разницы	23 046	2 670
Вычитаемые временные разницы	18 556	(73 715)

3.9.2. Налог на добавленную стоимость

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» и строке 1524 «Задолженность по налогам и сборам» Общество, как налоговый агент, отражает, в том числе, сумму налога, исчисленного по операциям приобретения лома и отходов черных и цветных металлов.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
НДС по приобретенным ценностям	-	3 452	1 304
НДС, исчисленный налоговым агентом (за лом)	12	6 836	799
НДС, исчисленный налоговым агентом (по авансам и предоплатам выданным за лом)	1	-	100
Итого по строке 1220 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	13	10 288	2 203

3.10. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) Общество не раскрывает информацию по отдельным сегментам деятельности, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Общество входит в Группу НЛМК, в связи с этим информация по сегментам раскрывается в консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).



ООО

«Вторчермет
НЛМК Западная
Сибирь»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

3.11. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

3.11.1. Перечень связанных сторон

В перечень связанных сторон включены аффилированные лица Общества в соответствии с законодательством РФ, а также связанные стороны по другим основаниям¹.

Общество контролируется ООО «Вторчермет НЛМК», которое обладает 99,999% доли в уставном капитале Общества.

Информация о бенефициаре Общества, в соответствии с определением этого понятия законодательством РФ, раскрыта в бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «НЛМК» за 2022 год (www.nlmk.com).

Прочие связанные стороны

К прочим связанным сторонам относятся лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, а также организации и их дочерние общества, на которые члены Совета директоров и/или руководство Общества оказывают значительное влияние через владение пакетом голосующих акций/ участие в управлении.

Прочие связанные стороны, с которыми Общество проводило операции в отчетном году и/или по которым имелись остатки по расчетам по незаконченным на отчетную дату операциям

ПАО «ПГК»
ООО «Вторчермет НЛМК»
ООО «НЛМК-Сорт»
ООО «НЛМК-Информационные технологии»
ООО «Центр корпоративных решений»
ПАО «НЛМК»
ООО «Вторчермет НЛМК Центр»
АО «Вторчермет»
ООО «Вторчермет НЛМК Сибирь»
ООО «НЛМК-Метиз»
ООО «НЛМК-Связь»
Благотворительный фонд социальной защиты «Милосердие»
ФОНД «ЗАБОТА, ПОМОЩЬ, МИЛОСЕРДИЕ»
АО «НЛМК-Урал»
ООО «Вторчермет НЛМК Пермь»
ООО «Вторчермет НЛМК Урал»
ООО "НЛМК-Метиз"

¹ Полный перечень аффилированных лиц Общества представлен на сайте ПАО «НЛМК» (<http://www.nlmk.com>)

² До 11.03.2019 ООО «НЛМК – Учетный центр»



ООО

«Вторчермет
НЛМК Западная
Сибирь»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

3.11.2. Операции со связанными сторонами

Раскрытие операций представляется за период фактического пребывания организаций в составе связанных сторон с учетом НДС. Общество осуществляет операции со связанными сторонами на рыночных принципах.

Продажи связанным сторонам

Продажи	За 2022 год					За 2021 год				(тыс. руб.)
	Итого	Продукция, товары	МПЗ, Прочие активы	Услуги	Аренда	Итого	Продукция, товары	МПЗ	Услуги	Аренда
Прочие связанные стороны	2 375 002	2 374 829	-	173	-	3 746 713	3 746 486	6	221	-
Итого	2 375 002	2 374 859	-	173	-	3 746 713	3 746 486	6	221	-

Закупки у связанных сторон

Закупки	За 2022 год					За 2021 год				(тыс. руб.)
	Итого	МПЗ	Товары	Основные средства	Услуги	Аренда	Итого	МПЗ	Товары	Основные средства
Прочие связанные стороны	48 053	19 044	-	646	24 147	4 216	59 858	26 422	-	416
Итого	48 053	19 044	-	646	24 147	4 216	59 858	26 422	-	416

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность	На 31.12.2022			На 31.12.2021			На 31.12.2020			(тыс. руб.)
	Задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая оценка	Задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая оценка	Задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая оценка	
Прочие связанные стороны	7	-	7	7	-	77	17	-	17	17
Итого	7	-	7	77	-	77	17	-	17	17



ООО

«Вторчермет
НЛМК Западная
Сибирь»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

Кредиторская задолженность

	(тыс. руб.)	
	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Кредиторская задолженность		На 31.12.2020
Прочие связанные стороны	602 920	601 304
Итого	602 920	601 304
		710 701
		710 701

Операции с основным управленческим персоналом

Основным управленческим персоналом Общества являются Генеральный директор, начальник управления. Информация в отношении основного управленческого персонала о заработной плате и иных видах вознаграждений предоставлена без учета страховых взносов.

	(тыс. руб.)	
	За 2022 год	За 2021 год
Наименование		
Премии и заработная плата (без учета оценочных обязательств по предстоящим расходам на оплату отпусков)	7 316	7 007
Прочие выплаты	509	906
Итого*	7 825	7 913

*Отражены выплаты всего персонала, являющегося основным управленческим персоналом в течение соответствующих периодов.

Какие-либо выплаты долгосрочного характера основному управленческому персоналу Обществом не предусмотрены.

3.12. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество по состоянию на 31.12.2022 имеет условное обязательство в отношении неоконченного судебного разбирательства по делу № А34-7031/2022 в сумме 612 тыс. руб.

В ходе обычной хозяйственной деятельности Общество участвует в ряде других судебных разбирательств, являясь истцом или ответчиком. Руководство Общества считает, что обязательства, которые могут возникнуть у него по результатам данных разбирательств, не могут оказать существенного отрицательного влияния на финансовое положение и результаты деятельности.

Поскольку Общество выполняет требования регулирующих органов в части охраны окружающей среды и проводит мероприятия по улучшению экологической обстановки в регионе, в настоящее время не имеется обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде и его исправлением.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующих периодах, возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2022 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.



ООО

«Вторчермет
НЛМК Западная
Сибирь»

3.13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Каких-либо существенных событий после 31 декабря 2022 года до даты подписания настоящей отчетности не произошло.

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

Генеральный директор ООО «Вторчермет НЛМК Западная Сибирь»

13.02.2023 г.



А.Н. Кудрявцев

