

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

### Общество с Ограниченной Ответственностью «МеталлСервис»

#### 1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «МеталлСервис», юридический и почтовый адрес:

117393, г.Москва, ул.Профсоюзная, д.56, этаж 3, пом.ХІХ, комната 107

Дата государственной регистрации: «13» ноября 2015г.

ОГРН: 5157746044870

ИНН: 7728319846

КПП: 772801001

Зарегистрировано в ИФНС России №28 по г. Москве «13» ноября 2015г.

свидетельство серия 77 № 017626865

Основной вид деятельности Общества : Оптовая торговля металлическими рудами

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2022 г. составила 63 человека.

Среднемесячная зарплата за 2022 г 27 031 руб.

Управленческий состав согласно штатного расписания включает :

ФИО	Должность
Никулышев Константин Сергеевич	Генеральный директор
Тараканов Александр Константинович	Директор обособленного подразделения Александров
Васильев Михаил Александрович	Начальник отдела логистики
Смирнов Андрей Александрович	Директор обособленного подразделения Череповец
Смирнов Павел Александрович	Начальник службы безопасности
Фадина Юлия Анатольевна	Главный бухгалтер

Заработная плата управленческого персонала за 2022 год составила : 2 469 530 рублей, в т.ч НДФЛ 13% 314 124 рубля , начислены страховые взносы фонда оплаты труда управленческого персонала 639 981 рубль.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет **100 000**рублей, оплачен полностью.

Информация об аффилированных лицах:

Барсегян Рима Михайловна - учредитель, 70 % доли собственности в УК

Никулышев Константин Сергеевич – учредитель , 30 % доли собственности в УК, занимает должность генерального директора

Конечный бенефициар :Барсемян Рима Михайловна

ООО «МеталлСервис» не находится в стадии банкротства и не планирует прекращение своей деятельности в будущем

В связи в действие новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены дополнения и изменения в учетную политику, применяемую с 2022 года.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены следующие финансовые операции:

26 апреля 2022 года общим собранием участников ООО «МеталлСервис» была рассмотрена и утверждена бухгалтерская отчетность организации за 2021 год (Протокол № 12 от 26 апреля 2022 г).

В 2022 году собрание участников постановило распределить и выплатить часть прибыли по итогам 2021 года в размере 3 083 250 рублей, пропорционально долям в уставном капитале, а именно Барсемян Р.М. 2 158 275 рублей, Никулышеву К.С. 924 975 рублей (Протокол общего собрания участников № 14 от 07 декабря 2022 года) .

По счетам расчетов 60,62,76:

Наименование связанной стороны, характер отношений, виды операций	Сальдо по счетам расчетов на 01.01.2022, руб.		Обороты за 2022 год, руб.		Сальдо по счетам расчетов на 31.12.2022, руб.	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
МеталлИнвест ООО	1 193 785,66		30 756 760,01	31 552 368,85	398 176,82	
Поставка товара	1 148 395,66		18 983 712,00	19 733 930,84	398 176,82	
62	1 148 395,66		18 983 712,00	19 733 930,84	398 176,82	
62.01	1 148 395,66		16 875 925,27	17 626 144,11	398 176,82	
62.02			2 107 786,73	2 107 786,73		
Аренда транспортного средства	45 390,00		635 460,00	680 850,00		
62	45 390,00		635 460,00	680 850,00		
62.01	45 390,00		544 680,00	590 070,00		
62.02			90 780,00	90 780,00		
Закуп товара			11 137 588,01	11 137 588,01		
60			11 137 588,01	11 137 588,01		
60.01			11 137 588,01	11 137 588,01		
Итого	1 193 785,66		30 756 760,01	31 552 368,85	398 176,82	

МеталлТрейд ООО	320 905,85		57 166 582,88	67 103 426,21		9 615 937,48
Поставка товара	320 905,85		25 429 688,88	26 042 032,79		291 438,06
62	320 905,85		25 429 688,88	26 042 032,79		291 438,06
62.01	320 905,85		24 222 126,08	24 543 031,93		
62.02.			1 207 562,80	1 499 000,86		291 438,06
Аренда транспортного средства			1 323 840,00	1 323 840,00		
62			1 323 840,00	1 323 840,00		
62.01			1 134 720,00	1 134 720,00		
62.02			189 120,00	189 120,00		
Закуп товара			30 413 054,00	39 737 553,42		9 324 499,42
60			30 413 054,00	39 737 553,42		9 324 499,42
60.01			30 413 054,00	39 737 553,42		9 324 499,42
Итого	320 905,85		57 166 582,88	67 103 426,21		9 615 937,48

МеталлМаркет ООО	3 700 382,61		59 164 966,16	63 933 079,54		1 067 730,77
Поставка товара	3 110 653,28		25 252 898,82	28 363 552,10		
62	3 110 653,28		25 252 898,82	28 363 552,10		
62.01	3 110 653,28		25 252 898,82	28 363 552,10		
Закуп товара	589 729,33		33 912 067,34	35 569 527,44		1 067 730,77
60	589 729,33		33 912 067,34	35 569 527,44		1 067 730,77
60.01			33 912 067,34	34 979 798,11		1 067 730,77
60.02	589 729,33			589 729,33		
Итого	3 700 382,61		59 164 966,16	63 933 079,54		1 067 730,77

Сталь-Инвест ООО		49 160 766,99	4 842 119 574,07	4 867 835 042,37		74 876 235,29
Поставка товара			2 718 893,52	2 718 893,52		
62			2 718 893,52	2 718 893,52		
62.01			1 834 866,54	1 834 866,54		
62.02			884 026,98	884 026,98		
Субаренда помещений			3 220 000,00	3 220 000,00		
62			3 220 000,00	3 220 000,00		
62.01			2 760 000,00	2 760 000,00		
62.02			460 000,00	460 000,00		
Закуп товара		49 160 766,99	4 836 180 680,55	4 861 896 148,85		74 876 235,29
60		49 160 766,99	4 836 180 680,55	4 861 896 148,85		74 876 235,29
60.01		301 079 110,99	2 425 340 577,83	2 460 137 338,87		335 875 872,03
60.02	251 918 344,00		2 410 840 102,72	2 401 758 809,98	260 999 636,74	
Итого		49 160 766,99	4 842 119 574,07	4 867 835 042,37		74 876 235,29

ИП Долмазов Л.С.		25 088 675,00	47 066 700,00	48 172 014,85		26 193 989,85
Аренда помещений		24 838 675,00	29 455 900,00	3 000 000,00	1 617 225,00	
60		24 838 675,00	29 455 900,00	3 000 000,00	1 617 225,00	
60.01		24 838 675,00	27 838 675,00	3 000 000,00		
60.02			1 617 225,00		1 617 225,00	
Аренда товарного знака		250 000,00	4 850 000,00	9 050 000,00		4 450 000,00
60		250 000,00	4 850 000,00	9 050 000,00		4 450 000,00
60.01		250 000,00	3 600 000,00	7 800 000,00		4 450 000,00
60.02			1 250 000,00	1 250 000,00		
Аренда помещений			12 760 800,00	36 122 014,85		23 361 214,85
76			12 760 800,00	36 122 014,85		23 361 214,85
76.07.1			12 760 800,00	36 122 014,85		23 361 214,85
Итого		25 088 675,00	47 066 700,00	48 172 014,85		26 193 989,85

Орион-Металл Тверь ООО	32 750,00		7 855 041,03	7 791 661,00	96 130,03	
Поставка товара	32 750,00		7 855 041,03	7 791 661,00	96 130,03	
60	32 750,00		7 855 041,03	7 791 661,00	96 130,03	
60.01			7 285 564,82	7 285 564,82		
60.02	32 750,00		569 476,21	506 096,18	96 130,03	
Итого	32 750,00		7 855 041,03	7 791 661,00	96 130,03	

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не создавались.

**Выданы следующие поручительства:**

1.ООО «Сталь-Инвест»

Договор поручительства № ВЛ/062020-003997-ПЗ от 14.12.2020 50 000 000 рублей

2.ООО «МеталлИнвест»

Договор поручительства № ОВ/062021-003095 –ПЗ от 22.10.2021 40 000 000 рублей

3.ООО «МеталлТрейд»

Договор поручительства №ОВ/062021-003090-П03 от 22.10.2021 35 000 000 рублей

4.ИП Долмазов Леван Саркисович

Договор поручительства № КР/062020-003998-п3 от 14.12.2020 25 000 000 рублей

Продажа основных средств в 2021 г. не осуществлялась.

**Корректировки ошибок прошлых периодов:**

В 2022 году скорректирован финансовый результат за прошлые отчетные периоды на сумму расходов за прошлые периоды, отраженные в текущем отчетном периоде, всего на сумму 688 305 руб. Корректировки вносились в бухгалтерский учет с использованием счета 91 (Прочие расходы).

### **Списание дебиторской и кредиторской задолженности в связи с прекращением деятельности**

В 2022 году в связи с прекращением деятельности ( не за счет резерва по сомнительным долгам) была списана дебиторская задолженность на сумму 30 301 руб. , кредиторская задолженность в связи с прекращением деятельности на сумму 48 050 руб.

## **2. Выручка (доходы) от реализации**

Выручка от продажи товара признается по отгрузке в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2022 году составили 2 219 297 367 (без НДС)

## **3. Прочие доходы**

Сумма прочих доходов в 2022 году составила **9 934 251** руб.

в том числе :

безвозмездная помощь учредителя	1 798 000 руб
проценты по депозитам в банке	1 906 372 руб
доход от сдачи в аренду транспорта	1 399 500 руб
доход от сдачи в субаренду имущества	2 300 000 руб
неустойка по акту	1 368 240 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила **8 339 646** руб.

По возникшим разницам в учете отражены операции по требованиям ПБУ 18/02.

## **4. Расходы**

Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Коммерческие расходы по счету 44 «Расходы на продажу» согласно учетной политики по бухгалтерскому учету принимаются, так как осуществляется торговая деятельность.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией товара (себестоимость) в 2022 году составили 2 084 253 730 руб.

Расходы на продажу (коммерческие расходы) составили : 121 241 947 руб.

Расходы на продажу (коммерческие расходы) для целей налогового учета составили: 97 325 684 руб.

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), реализация которых не относится к видам основной деятельности Общества;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;  
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

## 5. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2022 году составила **9 072 616** руб.

в том числе:

проценты к уплате (в т.ч по дисконтированию ППА)	3 635 248 руб.
увеличение резерва на оплату отпусков	74 258 руб.
услуги банков	256 317 руб.
расходы прошлых периодов, отраженные в текущем	525 191 руб.
расходы на стимулирование	1 128 280 руб.
увеличение резерва по сомнительным долгам	1 665 089руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила **2 937 050** руб.

По возникшим разницам в учете отражены операции по требованиям ПБУ 18/02.

## 6. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2022 году составил:

**13 801 690** руб.

## 7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **15 804 039** руб.

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила **3 160 809** руб.

## 8. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 39 от 31 декабря 2020 г. с последующими изменениями и дополнениями, приказ № 29 от 30 декабря 2021 г.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 22А от 28 декабря 2020 г. с последующими изменениями и дополнениями, приказ № 19Д от 27 декабря 2021г.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а одновременно корректирует балансовую стоимость основных средств на 24 часа 01.01.2022.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно. В связи с переходом на ФСБУ 25/2018 ретроспективный пересчет не применяется. По каждому договору аренды одновременно признаются на конец предыдущего года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

**Первоначальная стоимость ОС** Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

**Приобретение основных средств**, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020г. №201н. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация по всем вновь приобретенным Обществом объектам основных средств начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Амортизационная премия (в соответствии с п.1.1 статьи 259 Налогового Кодекса РФ) не применяется. Переоценка основных средств не производится.

При определении сроков полезного использования Общество руководствуется пунктом 9 ФСБУ 6/2020.

Активы, в отношении которых выполняются условия п.5ФСБУ 6/2020, и стоимостью в пределах 100 тыс. рублей списываются в расходы одновременно и учитываются на забалансовом счете МЦ 02, 04 «Малоценные основные средства».

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется способ начисления амортизации, и /или первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов, и/или ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

По состоянию на 31 декабря отчетного года основные средства проверяются на обесценение. В 2022 году признаков обесценения основных средств не выявлено.

Основные средства, поступившие по договорам лизинга, выделены в отдельную группу и учитываются на отдельном субсчете 01.03 Арендованным имуществом», 01.01Л «Основные средства в лизинге» и 02.03 «Амортизация арендованного имущества».

	Строка 1150 (тыс. руб.)
Основные средства всего	27 109,00

В том числе: основные средства, поступившие по договору лизинга (счет 01.03 "ППА")	25 127,00
Помещение по адресу: г. Александров, Двориковское шоссе, д. 27	7 079,00
Помещение по адресу: г. Кольчугино, ул. Ленина, д. 10	480,00
Помещение по адресу: г. Переславль-Залесский, д. Урицкого, д. 52	353,00
Помещение по адресу: г. Сергиев-Посад, ул. Птицеградская, д. 25	300,00
Помещение по адресу: г. Череповец, ул. Безымянная, д. 10	16 272,00
Помещение по адресу: п. Шексна, ул. Труда, д. 13а	643,00
Основные средства, сданные в аренду	0,00

Задолженность по арендным платежам отражается : операционная аренда (Долгосрочные обязательства) по строке 1450 и лизинг (Краткосрочные обязательства) по строке 1550 бухгалтерского баланса.

Наличие и движение прав пользования активом и наличие и движение обязательств по аренде на 31 декабря 2022 . - в Приложении № 1 к пояснительной записке к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

Арендованные основные средства по краткосрочным договорам аренды учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

В связи с применением в организации с 01 января 2021 года ФСБУ 5/2019 малоценные предметы (спецодежда, инструменты и т.д.) со сроком эксплуатации более 12 месяцев или свыше обычного операционного цикла не признаются в качестве основных средств в соответствии с абзацем 4 п. 5 ПБУ 6/01 "Основные средства" и по-прежнему учитываются в составе материалов.

Условия признания запасов: затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод обществом; определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется по запасам для управленческих нужд ( канцелярские товары, с использованием сч 10).

Единица учета запасов признается : номенклатурный номер;

Запасы после признания в бухгалтерском учете отражаются: по фактической себестоимости;

Запасы, полученные обществом на безвозмездной основе оцениваются по справедливой стоимости (п.15 ФСБУ 5/2019). В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются расходы на их

хранение (за исключением части технологии подготовки запасов к потреблению).

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

Резерв под снижение стоимости запасов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных запасов.

**Затраты по ремонту** основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

**Инвентаризация ОС** производится 1 раз в 3 года.

**Обществом не создавался резерв** под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов в связи с тем, что МПЗ не имели признаков обесценения

**Стоимость специальной оснастки** погашается линейным способом.

**Стоимость специальной одежды**, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

**Резервы по сомнительным долгам** Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги методом экспертной оценки (с использованием информации из открытых источников, СМИ и пр.), с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Размер **резерва сомнительных долгов** составляет на 31 декабря 2022 : 1 669 315 руб

**Стоимость покупных товаров** в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

**В бухгалтерском балансе** данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

**Резервы предстоящих расходов** на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Проведена инвентаризация не отгулянных отпусков за 2022 год и создан резерв на выплату отпусков на уровне 2 353 654 руб.

**Полученные займы и кредиты** учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Состав задолженности по кредитам и займам на 31.12.2022 года:

Задолженность по займам и кредитам краткосрочным на 31.12.2022 г.

Контрагент	Договор	Сумма по договору	Ставка, %	Срок погашения	Задолженность на 31.12.2022 г.
Барсега Рима Михайловна	Договор беспроцентного займа №ЗМС-08/20 от 11.06.2020	10 000 000,00	беспроцентный	до 11.06.2023	4 965 000,00
Барсега Рима Михайловна	Договор беспроцентного займа ЗМС-16/21 от 17.05.2021	20 000 000,00	беспроцентный	до 17.05.2023	8 570 000,00
Барсега Рима Михайловна	Договор беспроцентного займа №ЗМС-05-2/19 от 01.02.2019	7 414 000,00	беспроцентный	до 01.02.2023	565 000,00
Банк ВТБ (ПАО)	Кредитный договор об овердрафте N ОВ/062021-003094 от 22.10.21	50 000 000,00	12%	при наличии средств на счете	46 087 818,21
Итого					60 187 818,21

Задолженность по процентам по займам на 31.12.2022 г.

Контрагент	Договор	Сумма по договору	Начисленные проценты	Уплаченные проценты	Задолженность на 31.12.2022 г.
Банк ВТБ (ПАО)	Кредитный договор об овердрафте N ОВ/062021-003094 от 22.10.21	50 000 000,00	904 451,49	864 334,14	40 117,35
				864 334,14	40 117,35

**Перевод долгосрочной кредиторской задолженности** по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Арендуемые ООО «МеталлСервис» основные средства отражаются на забалансовом счете 001 исходя из кадастровой стоимости одного квадратного метра объекта, расчет производился из расчета кадастровой стоимости за весь объект, делился на общую площадь объекта и умножался на количество арендуемых квадратных метров согласно договора аренды. На 001.3 отражается выкупная стоимость объектов основных средств, на 007 списанная дебиторская задолженность.

001		
Арендодатель	Адрес объекта аренды	Сумма, руб.
Вентус ООО	г. Москва ул. Профсоюзная д.56	2 915 320,54
Итого		2 915 320,54

001.3		
Место нахождения имущества	Наименование имущества	Сумма, руб.
г. Александров	Охранная сигнализация	51 645,97
г. Александров	Смартфон IteI A25 5 16 Gb Gradation Purple Номер IMEI 114489280	4 165,83
г. Александров	Смартфон IteI A25 5 16 Gb Gradation Purple Номер IMEI 117104100	4 165,83
г. Александров	Смартфон IteI A25 5 16 Gb Gradation Purple Номер IMEI 117841107	4 165,83
г. Александров	Смартфон IteI A25 5 16 Gb Gradation Sea Blue Номер IMEI 11349886	4 165,83

г. Александров	Смартфон ITEL A25 5 16 Gb Gradation Sea Blue Номер IMEI 114522361	4 165,83
г. Александров	Смартфон ITEL A25 5 16 Gb Gradation Sea Blue Номер IMEI 117110560	4 165,83
г. Александров	Телефон сотовый iPhone 11 64GB White	48 333,33
г. Александров	Телефон сотовый iPhone X 64Gb Silver 01	54 228,81
г. Александров	Электродвигатель МТН 412-8 У1 IM1003 22 кВт 715 об/мин 220/380В IP54	78 516,67
г. Александров	2824LU Бортовая платформа гос номер О307 РР33	847,46
г. Александров	ГАЗ Бортовая платформа ГАЗ Газель БИЗНЕС гос номер В431АВ 797	833,33
г. Александров	ГАЗ-С41Р33 грузовой общего назначения (бортовой, фургон, платформа) гос номер В432РН 33	1 000,00
г. Александров	ГАЗ ГазельБизнес гос. номер О721ЕТ 797	833,33
г. Череповец	Вывеска интерьерная 1	76 750,00
г. Череповец	Вывеска интерьерная 2	76 750,00
г. Череповец	Вывеска интерьерная 3	76 750,00
г. Череповец	Вывеска интерьерная 4	76 750,00
г. Череповец	Завеса тепловая BALLU ВНС-М20Т12-PS	33 048,03
г. Череповец	Интеллектуальный унитаз	78 559,32
г. Череповец	Кассета	47 796,61
г. Череповец	Кассета	47 796,61
г. Череповец	Комбайн Kyocera Ecosys M3145dn (A4, 1Gb, LCD, 45 стр/мин, лазерное МФУ, USB 2.0, сетевой DADF, двуст	49 983,33
г. Череповец	Кондиционер AS-12HR4SVDDH1G/AS-12HR4SVDDH1W	26 378,53
г. Череповец	Кондиционер AS-12HR4SVDDH1G/AS-12HR4SVDDH1W	26 378,53
г. Череповец	Кондиционер AS-12HR4SVDDH1G/AS-12HR4SVDDH1W 1	26 378,53
г. Череповец	Кондиционер AS-24HR4SFADHG/AS-24HR4SFADHW	42 073,44
г. Череповец	Кондиционер AUC-24HR4SHA/AUC-950/AUW-24H4SZ1 кассета	60 378,54
г. Череповец	Кондиционер AUC-36HR4SGA/AUC-950/AUW-36H6SA1 кассета	78 344,63
г. Череповец	Кондиционер AUC-36HR4SGA/AUC-950/AUW-36H6SA1 кассета 1	78 344,64
г. Череповец	Кондиционер AUC-36HR4SGA/AUC-950/AUW-36H6SA1 кассета 1	89 387,00
г. Череповец	Кондиционер AUC-48HR4SHA/AUC-950/AUW-48H6SE1 кассета	89 387,00
г. Череповец	Кондиционер GREE GWH07FFF-K3NNA2A	56 266,67
г. Череповец	Кондиционер GREE GWH12AAB-K3NNA2A	67 041,66
г. Череповец	Кондиционер GREE GWH12AAB-K3NNA2A/1 1/4*1/2	44 625,00
г. Череповец	Кофемашина CM6350	88 983,05
г. Череповец	Преобразователь частоты Fuji Electric FRN 0059 E2E-4E	76 185,83
г. Череповец	Смартфон ITEL A25 5 16 Gb Gradation Blue Номер IMEI 111344686	3 749,16
г. Череповец	Смартфон ITEL A25 5 16 Gb Gradation Blue Номер IMEI 113430723	3 749,17
г. Череповец	Смартфон ITEL A25 5 16 Gb Gradation Blue Номер IMEI 113436902	3 749,17
г. Череповец	Смартфон ITEL A25 5 16 Gb Gradation Blue Номер IMEI 113462882	3 749,17

г. Череповец	Смартфон Itel A25 5 16 Gb Gradation Blue Номер IMEI 113470166	3 749,17
г. Череповец	Смартфон Itel A25 5 16 Gb Gradation Blue Номер IMEI 113486287	3 749,17
г. Череповец	Смартфон Itel A25 5 16 Gb Gradation Blue Номер IMEI 113487988	3 749,16
г. Череповец	Стенд рекламный	45 400,00
г. Череповец	Телефон сотовый iPhone 11 64GB Black 1	48 333,33
г. Череповец	Телефон сотовый iPhone 11 64GB Black 2	48 333,34
г. Череповец	Телефон сотовый iPhone 11 64GB Black 3	48 333,33
г. Череповец	Телефон сотовый iPhone 11 64GB Black 4	48 333,34
г. Череповец	Телефон сотовый iPhone 11 64GB Black 5	48 333,33
г. Череповец	Телефон сотовый iPhone X 64Gb Silver 02	54 228,82
г. Череповец	Телефон сотовый iPhone X 64Gb Silver 03	54 228,81
г. Череповец	Электродвигатель MTF 411-6 У1 IM1003 22 кВт 960 об/мин IP54 220/380	72 752,92
г. Череповец	Электродвигатель MTF 411-6 У1 IM1003 22 кВт 960 об/мин IP54 220/380В	72 750,00
г. Череповец	2824LU Бортовая платформа гос номер K338AE35	847,46
г. Череповец	ГАЗ грузовой с бортовой платформой 2834BE, гос номер P351AM 797	833,33
г. Череповец	ГАЗ-330252 гос номер E643MX 53	847,46
г. Череповец	ГАЗ-С41R33 (грузовой) гос номер E074MC 53	1 000,00
г. Череповец	ГАЗ-С41R33 (с платформой) гос номер X784HO76	1 000,00
г. Череповец	ГАЗ-С41R33 бортовая платформа гос номер E629UP 35	1 000,00
г. Череповец	Телефон Xiaomi Redmi 9C с наушниками	12 074,17
Итого		2 260 444,64

007		
Контрагент	Содержание операции	Сумма, руб.
Акцент ООО	В связи с истекшим сроком давности	37 987,81
АНТЕК ООО	В связи с истекшим сроком давности	23,76
ВТБ Лизинг (акционерное общество)	В связи с истекшим сроком давности	234,29
ГидроСпецПром ООО	В связи с истекшим сроком давности	0,02
Голос кольчугинца ООО	В связи с истекшим сроком давности	9 600,00
Гранд СК ООО	В связи с истекшим сроком давности	323,71
ДИАМАНД ООО	В связи с истекшим сроком давности	0,01
Еврогидравлик ООО	В связи с истекшим сроком давности	0,01
Егоров Дмитрий Юрьевич ИП	В связи с истекшим сроком давности	30 000,00
ИП "Дождев Д.В."	В связи с истекшим сроком давности	28 000,00
Колесов И.С. ИП	В связи с истекшим сроком давности	12 500,00
Кропотин Максим Константинович ИП	В связи с истекшим сроком давности	0,16
ЛанТек ООО	В связи с истекшим сроком давности	0,02
Мегаполис ООО	В связи с истекшим сроком давности	0,01

Мечел-Сервис ООО	В связи с истекшим сроком давности	174,57
Парус ООО	В связи с истекшим сроком давности	0,05
Попов Андрей Геннадьевич ИП	В связи с истекшим сроком давности	7 200,00
ПРЕМИУМ ООО	В связи с истекшим сроком давности	0,16
ПРОТИВОПОЖАРНЫЕ СИСТЕМЫ ООО	В связи с истекшим сроком давности	500,00
ПрофТехСнаб ТК ООО	В связи с истекшим сроком давности	0,37
РедуТ ООО	В связи с истекшим сроком давности	0,01
РемДизель ООО	В связи с истекшим сроком давности	0,19
Ростелеком ПАО киржач	В связи с истекшим сроком давности	417,97
Сасин Андрей Владимирович ИП	В связи с истекшим сроком давности	14 000,00
СЕРВИСКЛИМАТ ООО	В связи с истекшим сроком давности	798,33
СКИВ ООО	В связи с истекшим сроком давности	0,01
СПЕЦПРОМСТРОЙ ООО	В связи с истекшим сроком давности	0,19
Спецформа ПК ООО	В связи с истекшим сроком давности	3 656,12
Спутник Ч ООО	В связи с истекшим сроком давности	2 128,00
ТехСтройСервис ООО	В связи с истекшим сроком давности	0,20
Техэнгрупп ООО	В связи с истекшим сроком давности	0,01
Третьяков Алексей Иванович ИП (ИП Червочкин)	В связи с истекшим сроком давности	1,67
Цитадель ООО (покупатель-поставщик)	В связи с истекшим сроком давности	17 524,83
ЧКЗ ООО	В связи с истекшим сроком давности	0,39
ЭКСПОИНДУСТРИ ООО	В связи с истекшим сроком давности	1 433,00
ЭНЕРГОАЛЬЯНС ООО	В связи с истекшим сроком давности	0,03
ЭНЕРГОАЛЬЯНС ООО	В связи с истекшим сроком давности	26 883,75
ЮТА-АВТОГАЗ ООО	В связи с истекшим сроком давности	28,05
	Итого	193 417,70

#### События после отчетной даты:

В 2023 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности продолжает наблюдаться рост волатильности на фондовых и валютных рынках

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

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

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

В случае отрицательного влияния и изменения ситуации в стране и регионе руководство примет все меры, по снижению отрицательных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности общества. В настоящее время Общество не испытывает существенных финансовых затруднений, связанных с геополитической нестабильностью

## Прочая информация

Выручка от продаж металлопродукции за 2022год выросла по сравнению с 2021 годом, ООО «МеталлСервис» сохранило безубыточность, не снизило активы по сравнению, чем со значением на 31 декабря 2021 года и продолжает работу без угрозы утраты непрерывности.

Генеральный директор  
Никулышев К.С.



15 марта 2023 г

Приложение №1 к пояснительной записке к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.  
 ООО "МеталлСаранск"  
 Права пользования активами и обязательства по аренде ФССУ 25/2018

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменилось за период			На конец периода		
		первоначальная (фактическая стоимость)	накопленная амортизация		Выбыло		Переоценка		первоначальная (фактическая стоимость)	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация	численно амортизации	справедливая стоимость		
Права пользования активами	за 2022 г.	37 388 735,67				12 761 875,73		25 176 859,94	12 261 875,73	
в том числе:										
Договор аренды от 01.12.2017 г. (г. Ичалкутское, ул. Ленина, д. 10)	за 2022 г.	886 057,38				406 106,66		479 947,72	406 106,66	
Договор аренды №4 от 11.01.2016 г (г. Александров, Дворовское шоссе, д. 27, г. Череповец, ул. Бельяниная, д. 10)	за 2022 г.	33 625 102,45				10 274 326,93		23 350 769,52	10 274 326,93	
Договор аренды нежилого помещения №71/18А (г. Сергиев-Посад, ул. Птицегазодная, д. 25)	за 2022 г.	552 709,87				253 322,19		299 386,68	253 322,19	
Договор аренды недвижимого имущества (г. Переславль-Залесский, д. Урицкого, д. 52)	за 2022 г.	651 868,32				298 819,29		353 150,03	298 819,29	
Договор аренды недвижимого имущества (п. Шенно, ул. Труда, д. 13а)	за 2022 г.	1 188 214,11				544 998,12		643 615,99	544 598,12	
Договор лизинга 9000С-МЛС/001/2018 от 14.10.2018 (Toyota Camry)	за 2022 г.	484 689,54				484 689,54		0,00	484 689,54	

Наличие и движение обязательств по аренде

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменилось за период				На конец периода
			полученные		выбыло		
			в результате хозяйственных операций	проценты	погашение	списание на финансовый результат	
Итого		37 388 735,67		2 793 464,82	14 894 706,56	25 287 491,93	
Долговременная задолженность по обязательству аренде всего	за 2022 г.	36 904 046,13				25 088 407,78	
в том числе:							
Договор аренды от 01.12.2017 г. (г. Ичалкутское, ул. Ленина, д. 10)	за 2022 г.	886 057,38		53 987,53	480 600,00	458 844,91	
Договор аренды №4 от 11.01.2016 г (г. Александров, Дворовское шоссе, д. 27, г. Череповец, ул. Бельяниная, д. 10)	за 2022 г.	33 625 102,45		2 496 917,40	12 760 800,00	23 361 214,95	
Договор аренды нежилого помещения №71/18А (г. Сергиев-Посад, ул. Птицегазодная, д. 25)		552 709,87		33 717,19	275 000,00	311 420,68	
Договор аренды недвижимого имущества (г. Переславль-Залесский, д. Урицкого, д. 52)		651 868,32		40 589,44	354 286,56	338 760,68	
Договор аренды недвижимого имущества (п. Шенно, ул. Труда, д. 13а)	за 2022 г.	1 188 214,11		78 853,16	648 000,00	618 667,27	
Краткосрочная задолженность по обязательству по аренде		484 689,54				199 084,15	
в том числе:						0,00	
Договор лизинга № Аю-1220/15993 от 20.12.20 (ИН.021) 301.117 гос номер СВ838М 797)	за 2022 г.	484 689,54		90 404,61	376 008,00	199 084,15	