ООО «СОВМЕТАЛЛ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

1. Сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Совметалл».

Допустимые сокращенные наименования организации на русском языке: ООО «Совметалл».

Адрес местонахождения Общества: 129626, г. Москва, ул. Староалексеевская, д. 5.эт. 5А, офис 551

Свидетельство Московской Регистрационной Палаты № 664.469 выдано 16.05.2000 г.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, образованного в соответствии с законодательством РФ, по месту нахождения на территории РФ серия 77 № 0621044; ИНН 7726298291, КПП 771701001.

Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г., основной государственный регистрационный номер 1027739368887, дата внесения записи 14.10.2002 г.

В соответствии с уставом состав учредителей на 31.12.2022 г таков:

- Мокеичев М.А. – 58,3 % (4 897,20 руб.);
- Мокеичев Д.А. – 8,3 % (697,20 руб.);
- Мокеичева Ф.Г. – 33,4% (2 805,60).

Общество включено в единый реестр субъектов малого предпринимательства 01.08.2016 г.

Среднесписочная численность на 31.12.2022года составила 27 человек.

Коды статистики: ОКПО 53751965; ОКВЭД 68.20, 68.31, 68.32, 82.99, 22.29, 25.99, 41.20, 43.99, 46.77, 46.62, 52.29 и др.; ОКАТО 45296593000; ОКФС 16; ОКОПФ 65.

Основным видом деятельности ООО «Совметалл» является сдача в аренду площадей нежилого фонда, находящегося по адресу: 129626, г. Москва, ул. Староалексеевская, д. 5. Здание принадлежит Обществу на праве собственности. Свидетельство о государственной регистрации права от 15.10.2015 г. (запись о регистрации в ЕГРП от 25.10.2001г №77-01/01-012/2001-5854)

Для эксплуатации этого здания на основании распоряжения префекта Северо-Восточного административного округа г. Москвы от 29.01.2002 г. № 168 ООО «Совметалл» заключило с Московским земельным комитетом договор долгосрочной аренды земельного участка №М-02-018222 от 31.01.2002 г., площадью 2 470 кв. м сроком на 49 лет.

Обществу принадлежит на праве собственности имущество по адресу: Владимирская область, Кольчугинский район, МО Есиплевское, дер. Копылки:

- Нежилое здание – столовая, расположенное по адресу: Владимирская область, Кольчугинский район, дер. Копылки, д.11. Свидетельство о праве собственности 33 АК 472505 выдано 04 апреля 2008 года.
- Корпус профилактория площадью 504,4кв.м., расположенный по адресу: Владимирская область, Кольчугинский район, дер. Копылки, д.11. Свидетельство о праве собственности 33 АЛ № 016077 выдано 28 октября 2010 года. Первоначально свидетельство выдано в июне 2010 года, далее заменено ввиду ошибки.
- Профилакторий площадью 704 кв.м., расположенный по адресу: Владимирская область, Кольчугинский район, дер. Копылки, д.19. Свидетельство о праве собственности 33 АЛ № 016078 выдано 28 октября 2010 года. Первоначально свидетельство выдано в июле 2010 года, далее заменено ввиду ошибки.
- Насосная площадью 52,4 кв.м., расположенная по адресу: Владимирская область, Кольчугинский район, дер. Копылки, д.11. Свидетельство о праве собственности 33 АК № 939540 выдано 18 июня 2010 года.

- Молочный цех, площадью 2 832,8 кв.м., расположенный по адресу: Владимирская область, МО Есиплевское, д.Копылки. Свидетельство о праве собственности 33АЛ №836172 выдано 20.06.2014 года.

Земельные участки:

- земельный участок для иных видов жилой застройки площадью 4635 кв.м., расположенный по адресу: Владимирская область, Кольчугинский район, дер. Копылки, д.11. Свидетельство о праве собственности 33 АК 472504 выдано 04 апреля 2008 года.
- земельный участок для ведения личного подсобного хозяйства площадью 4982 кв.м., расположенный по адресу: Владимирская область, Кольчугинский район, дер. Копылки, д.18. Свидетельство о праве собственности 33 АК 472586 выдано 24 июля 2008 года.
- земельный участок для ведения личного подсобного хозяйства площадью 1243 кв.м., расположенный по адресу: Владимирская область, Кольчугинский район, дер. Копылки, д.3. Свидетельство о праве собственности 33 АЛ № 051221 выдано 26 ноября 2010 года
- земельный участок, земли сельскохозяйственного назначения, площадью 23030 кв.м., расположенный по адресу: Владимирская область, Кольчугинский район, МО Есиплевское, дер. Копылки, д.11 в 120 м от ориентира по направлению на юго-запад. Свидетельство о праве собственности 33 АЛ № 066576 выдано 25 января 2011 года
- земельный участок для иных видов жилой застройки, площадью 34091 кв.м., расположенный по адресу: Владимирская область, Кольчугинский район, МО Есиплевское, дер. Копылки, д.19. Свидетельство о праве собственности 33 АЛ № 066575 выдано 25 января 2011 года
- земельный участок, земли населенных пунктов для ведения личного подсобного хозяйства, площадью 4850 кв.м., расположенный по адресу: Владимирская область, Кольчугинский район, МО Есиплевское, дер. Копылки, д. 11 А. Свидетельство о праве собственности 33 АЛ № 226708 выдано 23 августа 2011 года.
- земельный участок, земли сельскохозяйственного назначения для сельскохозяйственного производства, площадью 100463 кв.м., расположенный по адресу: Владимирская область, Кольчугинский район, МО Есиплевское, дер. Барыкино. Свидетельство о праве собственности 33 АЛ № 315865 выдано 28 октября 2011 года
- земельный участок, сельхозугодья, площадью 25025 кв.м., расположенный по адресу: Владимирская обл., Кольчугинский район, МО Есиплевское (сельское поселение), дер. Копылки, д. 11. Свидетельство о праве собственности 33 АЛ № 307462 выдано 03 февраля 2012 года.
- земельный участок, земли для сельхозпроизводства, площадью 69800 кв.м., расположенный по адресу: Владимирская обл., Кольчугинский район, МО Есиплевское (сельское поселение), дер. Копылки. Свидетельство о праве собственности 33 АЛ № 307463 выдано 03 февраля 2012 года.
- земельный участок, земли сельскохозяйственного назначения для сельскохозяйственного производства, площадью 47 262 кв.м., расположенный по адресу: примерно в 300 м по направлению на запад от ориентира нежилое здание, расположенного за пределами участка, адрес ориентира: обл. Владимирская, р-н Кольчугинский, МО Есиплевское (сельское поселение), д. Копылки, дом №11. Свидетельство о праве собственности 33 АЛ № 603927 выдано 21 мая 2013 года.

По месту регистрации земельных участков и объектов недвижимости Общество зарегистрировано в качестве плательщика налога на землю и имущество. Структурных подразделений не зарегистрировано.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, бухгалтерская (финансовая)

отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раскрытию подлежат показатели в сумме, превышающей 10% от валюты баланса.

2. Информация об учетной политике и ее изменениях

Учетная политика, применяемая в 2022 году, существенно не отличается от учетной политики, применяемой Обществом в 2021 году за исключением изменений , связанных с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

- Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера
- Форма ведения бухгалтерского учета автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3
- Организация внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни возложена на генерального директора.
- Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности осуществляется главным бухгалтером.
- Начисление амортизации по ОС производится линейным методом.
- Ежегодная переоценка ОС не производится.
- Срок полезного использования ОС определяется на основании ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта с использованием Общероссийского классификатора основных фондов
- Резервы по сомнительным долгам (дебиторской и кредиторской задолженности) и обесценению финансовых вложений создаются в конце отчетного года.
- Организация формирует оценочные обязательства по выплате отпускных.
- События, возникшие на отчетную дату, отражаются в отчетности исходя из уровня существенности и экономической целесообразности. Уровень существенности, при превышении которого необходимо внести исправления в отчетность, составляет 5% от валюты баланса.
- Денежные потоки по краткосрочным депозитам классифицируются как денежные потоки от текущих операций и в отчете о движении денежных средств отражаются свернуто в разделе «Денежные потоки от текущих операций».
- В бухгалтерском балансе краткосрочные депозиты отражаются в составе финансовых вложений.
- Организация применяет положение ПБУ18/02 при учете расчетов по налогу на прибыль, применяется балансовый метод учета.
- Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).
- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".
- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, в части применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

3. **Информация по отчетным сегментам.**

Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности, в связи с отсутствием сегментов.

4. **Информация об участии в совместной деятельности.**

Организация не является участником совместной деятельности.

5. **Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.**

Организация не является учредителем доверительного управления.

6. **Информация о связанных сторонах**

* Участники Общества физические лица:

Мокеичева Фаина Георгиевна-33,4%
Мокеичев Дмитрий Александрович-8,3%
Мокеичев Михаил Александрович-58,3%
Дивиденды в 2022 году не распределялись и не выплачивались

* Прочие связанные стороны:

Наименование связанной стороны	Основание, в силу которго признается связанной стороной	Характер взаимоотношений , помимо участия в УК.
ООО «Рабочий»	Общество владеет 100% доли в УК	Выданы беспроцентные займы на общую сумму 182 212 тыс. руб.
ООО «Экситонмаш»	Общество владеет 5% доли в УК	ООО «Экситонмаш» производит погашение задолженности по Договору купли-продажи объекта ОС. Договор заключен на обычных хозяйственных условиях. Задолженность на 31.12.2022г. составляет 354 тыс. руб.
ООО «Прима-Центр»	Участник Общества Мокеичев М.А. является участником связанной стороны	1.Представление помещения в аренду .Договор заключен на обычных хозяйственных условиях. Оборот в 2022г. составил 7735 тыс. руб.
ООО «Реалит»	Участник Общества Мокеичев М.А. является генеральным директором связанной стороны	Взаимоотношений нет

Ключевой управленческий персонал:
Физическое лицо - Попова Мария Викторовна, генеральный директор, единоличный исполнительный орган.
Физическое лицо - Колмакова Ирина Анатольевна, главный бухгалтер.
Размер вознаграждения ключевого управленческого персонала определен Положением об оплате труда работников на предприятии, трудовым договором.
Краткосрочное вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу Общества, в 2022 году составило:
4124 тыс. руб., в том числе:
-3770 тыс. руб.- оплата труда;
-354 тыс. руб. - оплата ежегодного отпуска

Начисленная на вознаграждение ключевого управленческого персонала сумма страховых взносов составила 656 тыс. руб.
Долгосрочные вознаграждения ключевому управленческому персоналу не начислялись и не выплачивались.

7 . Информация о бенефициарных владельцах

Конечными бенефициарами ООО «Совметалл» являются:
Гражданин РФ - Мокеичев Михаил Александрович-доля 58,3%
Гражданка РФ -Мокеичева Фаина Григорьевна-доля 33,4%

8. Информация об условных обязательствах и условных активах.

По состоянию на 31.12.2022 г. условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовой состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

9. События после отчетной даты.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

10. Информация о непрерывности деятельности.

События в России и мире, связанные с объявлением недружественными странами санкций в отношении РФ с высокой долей вероятности могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики, в том числе привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.
На момент утверждения данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, указанные события не оказали значительного прямого негативного влияния на деятельность ООО «Совметалл».
Мы не ожидаем возможного возникновение других событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты
Кроме того, сообщаем, что нам не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обусловливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

11. Финансово-хозяйственная деятельность.

Контрагентами организации являются , в основном, юридические лица – резиденты РФ.
Основная доля производимых организацией расходов приходится на расходы на оплату труда с начислениями, имущественные налоги, содержание помещений.
Расходы производятся на основании соответствующих договоров.
Займы и кредиты не получались.
В составе финансовых вложений по строке 1170 бухгалтерского баланса отражены вложения в уставные капиталы ООО «Рабочий» и ООО «Экситонмаш», по строке 1240 бухгалтерского баланса отражены срочные депозитные вклады.
В отчетном году общество создавало резервы :
- по сомнительной задолженности - сумма резерва по состоянию на 31.12.2022- 432 тыс. руб.
- на обесценение финансовых вложений - сумма резерва по состоянию на 31.12.2022 – 5 661 тыс. руб.

Для определения расчетной стоимости резерва под обесценение финансовых вложений используется метод дисконтированного денежного потока, расчетная стоимость финансовых вложений при этом составила 10 219 612,27, сумма резерва под обесценение финансовых вложений-5 661 387,73 руб.
- на оплату отпусков - сумма резерва по состоянию на 31.12.2022- 1 539 тыс. руб.
резерв под обесценение запасов в 2022г. не создавался. Проведенная проверка на обесценение, снижения стоимости не выявила.

Структура прочих расходов, отражаемых в Отчете о финансовых результатах (тыс. руб.)

№ п/п	*Вид*	**За январь-декабрь 2021 г.**	**За январь-декабрь 2022 г.**
1	Налог на имущество	12441	18164
2	Охранные услуги	1680	1680
3	Юридические услуги	300	300
4	Внесение вклада в имущество дочерней организации		8500
5	Амортизация объектов непроизводственного назначения	75	75
6	Резерв по сомнительным долгам	442	432
7	Резерв под обесценение финансовых вложений		175
8	Услуги банка	431	171
9	Прочие (основные средства и товары непроизв. назначения, НДС, не принимаемый по товарам, работам, услугам, подбор персонала, мат. помощь и т.д.)	396	337
	Итого	**15765**	**29834**

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Дебиторская задолженность является текущей

Структура прочей дебиторской задолженности (стр. 5513 табличных пояснений):

Показатель	**Сумма 31.12.2022г. (руб.)**
Прочая краткосрочная задолженность	
задолженность по предоставленным беспроцентным займам ООО «Рабочий»	182 212 997,04
задолженность банков по начисленным процентам по депозитам и НСО	311 165,01
налоги и взносы	1 808 497,47
Прочая (расчеты по страхованию сч. 76.01.9, по претензиям сч. 76.02, по аренде банковских ячеек сч. 76.09)	221 669,51
ИТОГО	**184 554 329,03**

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Кредиторская задолженность является текущей.

Социальные показатели:

Показатель	**Период 2022 год**
Среднесписочная численность	27 чел.
Затраты на оплату труда	22 117 тыс.руб.
Суммы отчислений с зарплаты	4 126 тыс.руб.

12. Иная информация

12.1. Пересчет показателей бухгалтерской отчетности в связи с изменением законодательства

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в бухгалтерской отчетности за 2022 год отражены следующие корректировки входных остатков за 2021 год:

Строки баланса	2021		
	До изменений, руб.	После изменений, руб.	Разница, руб.
Стр. 1150	90 935 919,46	110 397 771,95	+19 461 852,49
Стр. 1180	1 780 603,50	13 886 070,94	+12 105 467,44
Стр. 1370	599 411 903,15	599 764 992,25	+353 089,10
Стр. 1420	10 954 167,58	23 147 907,29	+12 193 739,71
Стр. 1450	0,00	19 020 491,12	+19 020 491,12

Стр. 1150 «Основные средства» увеличилась

- на величину Права аренды земельного участка согласно договора №М-02-018222 от 31.01.2002г. -19 020 491,12 руб. в рамках применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" ,
- на величину корректировки амортизации по самортизированным основным средствам при изменении СПИ в сторону его увеличения -950 663,42 руб.,

и уменьшилась

- на величину корректировки амортизации по законсервированным основным средствам: зданию насосной и молочному цеху- 336 243,33 руб.,
- величину остаточной стоимости основных средств, стоимость которых менее 100 тыс. руб. в БУ-85 214,63 руб.,
- величину стоимости турникета, перемещенного в категорию малоценных основных средств, так как его стоимость не превышает 100 тыс. руб. -87 844,09 руб. в рамках применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Стр. 1180 и 1420 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, руб.

Основное средство	ОНА			ОНО		
	Было	Стало	Изменение ОНА	Было	Стало	Изменение ОНО
Кредиторская задолженность (обязательство по аренде земельного участка)				0	12020649,96	+12020649,96
Автомат правильно-отрезной И-6122					6510,34	+6510,34
Автоматическая система пожаротушения				27309,15	27309,14	-0,01
Вводная панель № 2					6107,08	+6107,08
Водомерный узел					8575,55	+8575,55
Ворота откатные с калиткой					4318,07	+4318,07
Диван "Роял" орех (Florance verde)					7401,33	+7401,33
Дорожка № 1 (по сервитуту на зем. уч. с кад. № 33:03:000804:73	9006,44	9006,44	0			
Забор-жалюзи (с навесом и 2-мя воротами)						
Комплект мебели в кабинете руководителя					20034,93	+20034,93
Компьютер 2				-206,14	-206,15	-0,01
Котел дизельный 51007 Kiturami KSO 70R					10406,43	+10406,43
Кухонная мебель "Елена"					18313,60	+18313,60
Лифт 21134-2					42271,08	+42271,08
Нед имущ Здание Насосной		36498,66	+36498,66			
Нед имущ Молочный цех		30750	+30750			
Нед имущ Здание Нежилое	18145,41	18145,41	0			

столовая						
Нед имущ Здание цеха №4				465616,94	465616,95	+0,01
Нед имущ Трансформаторная подстанция ТП-5 (М)	58239,55	58239,55	0			
Ограда металлическая				-656,78	-656,77	+0,01
Право пользования активом Земельный участок в аренде по Договору №М-02-018222 от 31.01.2002		12020649,96	+12020649,96			
Ресепшен Приемная № 1					8689,84	+8689,84
Ресепшен Приемная № 2					6966,24	+6966,24
Сейф Рипост ВМ 4002/660				**12322,11**	**0**	**-12322,11**
Сервер 2003 ПЭВМ:Meditower				-2413,63	-2413,63	0
Система видеонаблюдения (2020)	6564,47	6564,47	0			
Система Кондиционирования DANTEX / AUG				1188,52	1188,52	0
Система отопления					9080,37	+9080,37
Сплит-система настеного типа GC-A24				-3875,66	-7105,42	-3229,76
Станция биологической очистки сточных вод.					20840,43	+20840,43
Станция телефонная					14733,41	+14733,41
Турникет "Ростов-Дон Т273М1" (УТ)				-5144,62	-5144,62	0
Узел учета тепловой энергии					5883,98	+5883,98
Фонтан "Ника"	6078,93	6078,93	0			
Шлагбаум автоматический CAME GARD 3750 SX				-2556,08	-4047,14	-1491,06
Материалы	12 866,93	30 435,75	17568,82			
Итого			**+12105467,44**			**+12193739,71**
В т.ч. За счет ОС			**+67 248,66**			**+173 089,75**
За счет материалов			**+17568,82**			-

Стр. 1370 «Нераспределенная прибыль»
увеличилась на разницу между суммой корректировки по основным средствам в рамках применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" в размере 441 361,37 руб. и возникшим в связи с этим ОНО по основным средствам в размере 88 272,27 руб.
441 361,37*0,2=88272,27 руб.
441 361,37-88272,27=**353 089,10 руб.**
Строка 1450 «Прочие обязательства» представляет собой разницу между величиной арендного обязательства (сч. 76.07.1) в сумме 79 123 740,91 руб. и величиной процентов по аренде (сч.76.07.5) в сумме 60 103 249,79 руб. и составляет 19 020 491,12 руб.

12.2. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства (руб.)

Строки баланса	2022		
	На начало года, руб.	На конец года, руб.	Изменение, руб.(ОНА+, ОНО-)
Стр. 1180 (ОНА)	13886070,94	17296028,13	+3409957,19
Материалы	30435,75	29624,75	-811,00
Основные средства	12373151,10	459097,16	-11914053,94
Оценочные обязательства и резервы	296984,26	307867,06	+10882,80
Резервы сомнительных долгов	88397,71	86530,84	-1866,87
Финансовые вложения	1 097 102,12	1132277,55	+35175,43
Арендные обязательства		15280630,77	+15280630,77
Стр. 1420 (ОНО)	-23147907,29	-26449725,,95	-3301818,66
Кредиторская задолженность	-12020649,96	-11486499,62	+534150,34
Основные средства	-11127257,33	-14963226,33	-3835969,00

***Забалансовые счета**
Забалансовые счета Общества предназначены для обобщения информации о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении Общества, о

полученных и выданных обеспечениях, об активах (имуществе), переданном в эксплуатацию для обеспечения сохранности.
На забалансовых счетах учитываются:
-списанная в убыток дебиторская задолженность в сумме 323 тыс. руб.
-малоценные запасы стоимостью менее 100 тыс. руб. и сроком полезного использования более 12 мес. в целях обеспечения их сохранности

13. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.
В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Финансовые риски

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

Риск изменения процентной ставки

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

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Общество не привлекает заемные средства , предоставленные займы погашены. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности. Кредитный риск отсутствует.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.
Заемные средства у Общества отсутствуют, кредиторская задолженность минимальна. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить возможные потребности в заемных средствах.

Сопоставимость данных отчетности, исправление существенных ошибок

В соответствии с требованиями ПБУ 4/99 и ПБУ 22/2010 Общество обеспечило сопоставимость данных в отчетности.

Генеральный директор _____ **Попова М.В.**

«03» марта 2023г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

ООО "Совметалл" за 2022г.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Попова Мария Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	159 409	(49 566)	1 465	(176)	139	(7 814)	-	-	-	160 698	(57 224)
	5210	за 2021г.	138 127	(46 832)	5 722	(3 373)	3 262	(6 946)	-	-	-	159 409	(49 566)
в том числе: Земельные участки	5201	за 2022г.	21 524	-	-	-	-	(654)	-	-	-	21 524	(654)
	5211	за 2021г.	2 503	-	-	-	-	-	-	-	-	21 524	-
Здания	5202	за 2022г.	109 019	(37 401)	-	-	-	(3 717)	-	-	-	109 019	(41 117)
	5212	за 2021г.	109 019	(33 393)	-	-	-	(4 007)	-	-	-	109 019	(37 401)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	24 248	(9 366)	12	(176)	139	(3 100)	-	-	-	24 084	(12 327)
	5213	за 2021г.	20 359	(8 931)	5 659	(1 683)	1 641	(2 668)	-	-	-	24 248	(9 366)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	1 081	(739)	-	-	-	(67)	-	-	-	1 081	(805)
	5214	за 2021г.	2 150	(2 143)	63	(1 131)	1 070	(3)	-	-	-	1 081	(739)
Сооружения	5205	за 2022г.	2 259	(1 240)	1 452	-	-	(141)	-	-	-	3 711	(1 381)
	5215	за 2021г.	2 416	(1 312)	-	(157)	157	(106)	-	-	-	2 259	(1 240)
Офисное оборудование	5206	за 2022г.	127	(116)	-	-	-	(16)	-	-	-	127	(115)
	5216	за 2021г.	464	(424)	-	(337)	337	(28)	-	-	-	127	(116)
Другие виды основных средств	5207	за 2022г.	1 152	(704)	-	-	-	(120)	-	-	-	1 152	(824)
	5217	за 2021г.	1 217	(629)	-	(65)	58	(133)	-	-	-	1 152	(704)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г..	554	1 465	-	(1 465)	554
	5250	за 2021г.	718	5 558	-	(5 722)	554
в том числе: Земельный участок №1, 3098 кв.м (Копылки) для приобретения	5241	за 2022г.	1	-	-	-	1
	5251	за 2021г.	1	-	-	-	1
Земельный участок №2, 9323 кв.м (Копылки) для приобретения	5242	за 2022г.	2	-	-	-	2
	5252	за 2021г.	2	-	-	-	2
Земельный участок №3, 38264 кв.м (Копылки) для приобретения	5243	за 2022г.	9	-	-	-	9
	5253	за 2021г.	9	-	-	-	9
Копылки_Нежилое здание профилакторий (фундамент)	5244	за 2022г.	130	-	-	-	130
	5254	за 2021г.	130	-	-	-	130
Копылки_Нежилое здание-корпус профилактори (фундамент)	5245	за 2022г.	90	-	-	-	90
	5255	за 2021г.	90	-	-	-	90
Копылки_Клубный поселок	5246	за 2022г.	297	-	-	-	297
	5256	за 2021г.	297	-	-	-	297
Копылки_Газопровод	5247	за 2022г.	25	-	-	-	25
	5257	за 2021г.	25	-	-	-	25
Забор ул. Староалексеевская, д.5	5248	за 2022г.	-	1 452	-	(1 452)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система отопления	5249	за 2022г.	-	12	-	(12)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система СКУД		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	24	1 198	-	(1 222)	-
Москва_Лифт для транспортирования пожарных подразделений		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	140	2 399	-	(2 539)	-
Система видеонаблюдения (2020)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 891	-	(1 891)	-
Система Кондиционирования DANTEX / AUG		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	6	-	(6)	-
Сейф Рипост ВМ 4002/660 инв.№ 616 от 17.07.2021		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	63	-	(63)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	13	1 898
в том числе: Система отопления	5261	12	-
Забор ул. Староалексеевская, д.5	5262	1	-

Система СКУД	5263	-	1
Система видеонаблюдения	5264	-	1 891
Система Кондиционирования DANTEX / AUG	5265	-	6
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	10	10	107 286
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	2 503	2 503	3 961
	5288	-	-	-



Руководитель _____ **Попова Мария Викторовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	30 931	(5 486)	-	15 000	-	-	(175)	15 931	(5 661)
	5311	за 2021г.	15 931	(5 486)	15 000	-	-	-	-	30 931	(5 486)
в том числе:											
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	327 650	-	-	327 650	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	302 970	-	24 680	-	-	-	-	327 650	-
в том числе:											
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	358 581	(5 486)	-	342 650	-	-	(175)	15 931	(5 661)
	5310	за 2021г.	318 901	(5 486)	39 680	-	-	-	-	358 581	(5 486)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Попова Мария Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	836	-	836	1 920	(1 749)	-	-	X	1 008	-	1 008
	5420	за 2021г.	926	-	926	2 140	(2 230)	-	-	X	836	-	836
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	828	-	828	1 915	(1 743)	-	-	1 050	1 000	-	1 000
	5421	за 2021г.	905	-	905	2 137	(2 214)	-	-	1 493	828	-	828
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	8	-	8	5	(5)	-	-	-	8	-	8
	5423	за 2021г.	22	-	22	3	(16)	-	-	-	8	-	8
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Попова Мария Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	186 192	(442)	901	304	(2 498)	-	(442)	-	-	1 471	186 369	(433)
	5530	за 2021г.	197 903	(63)	1 673	471	(13 857)	-	(63)	-	-	-	186 192	(442)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 814	(274)	289	-	(946)	-	(274)	-	-	-	1 157	(265)
	5531	за 2021г.	1 821	(63)	752	-	(759)	-	(63)	-	-	-	1 814	(274)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 188	(168)	234	-	(765)	-	(168)	-	-	-	658	(168)
	5532	за 2021г.	5 733	-	609	-	(5 154)	-	-	-	-	-	1 188	(168)
Прочая	5513	за 2022г.	183 190	-	378	304	(787)	-	-	-	-	1 471	184 554	-
	5533	за 2021г.	190 349	-	312	471	(7 943)	-	-	-	-	-	183 190	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	186 192	(442)	901	304	(2 498)	-	(442)	X	-	1 471	186 369	(433)
	5520	за 2021г.	197 903	(63)	1 673	471	(13 857)	-	(63)	X	-	-	186 192	(442)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	21 392	15 574	37	(15 979)	(146)	-	-	1 471	22 349
	5580	за 2021г.	17 931	14 181	-	(10 576)	(144)	-	-	-	21 392
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	933	782	-	(269)	-	-	-	-	1 445
	5581	за 2021г.	976	193	-	(236)	-	-	-	-	933
авансы полученные	5562	за 2022г.	11 998	14 803	-	(11 133)	(146)	-	-	-	15 521
	5582	за 2021г.	10 534	11 943	-	(10 340)	(139)	-	-	-	11 998
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	8 460	(11)	37	(4 576)	-	-	-	1 471	5 382
	5583	за 2021г.	6 416	2 045	-	-	(1)	-	-	-	8 460
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1
	5586	за 2021г.	5	-	-	-	(4)	-	-	-	1
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	21 392	15 574	37	(15 979)	(146)	X	-	1 471	22 349
	5570	за 2021г.	17 931	14 181	-	(10 576)	(144)	X	-	-	21 392

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Попова Мария Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 737	1 947
Расходы на оплату труда	5620	22 117	22 357
Отчисления на социальные нужды	5630	4 126	4 179
Амортизация	5640	7 739	6 535
Прочие затраты	5650	17 580	20 436
Итого по элементам	5660	53 299	55 454
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	5	13
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	53 304	55 467

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

"Совметалл"

Руководитель _____ Попова Мария Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.