

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам общества с ограниченной ответственностью «Производственное объединение Татваторчермет».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Производственное объединение Татваторчермет» (ОГРН 1021601373760), 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 «Производственное объединение Татваторчермет» 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
ОГРН: 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. Кроме того, обращаем внимание на информацию об отрицательных денежных потоках от операционной деятельности, отраженных в отчете о движении денежных средств. 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 марта 2023 года



Общество с ограниченной ответственностью
«Производственное объединение Татвторчермет»

ООО «Производственное объединение Татвторчермет»,
420054, Россия, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Техническая, 54
Тел.: +7 (843) 533-17-68, 533-16-95
E-mail: secretar_tatvtorchernet@uvchm.ru

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЁТНОСТЬ ООО «ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ ТАТВТОРЧЕРМЕТ» ЗА 2022 ГОД



ООО ПО
«Татворчермет»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

СОДЕРЖАНИЕ

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС.....	4
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	6
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА	7
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	9
ПОЯСНЕНИЯ	11
1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	12
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	14
2.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	14
2.2 РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК	14
2.3 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	14
2.4 ОБЪЕКТЫ АРЕНДЫ.....	16
2.5 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	16
2.6 ЗАПАСЫ	17
2.7 КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	17
2.8 АВАНСЫ, ВЫДАННЫЕ ПОД ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	18
2.9 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	18
2.10 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	18
2.11 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	18
2.12 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	19
2.13 НАЛОГИ	19
2.14 АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	20
2.15 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	20
2.16 ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	20
2.17 КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА В РЕЗУЛЬТАТЕ ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2022 ГОДУ	21
2.18 СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ.....	21
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	22
3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	22
3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	23
3.3. ЗАПАСЫ	25
3.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	26
3.4.1. Дебиторская задолженность	26
3.4.2. Кредиторская задолженность	27
3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	28
3.6. КАПИТАЛ И ДИВИДЕНДЫ	29
3.7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	30
3.8. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	31
3.8.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	31
3.8.2. Прочие доходы и расходы.....	32
3.9. НАЛОГИ.....	33



ООО ПО
«Татворчермет»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

3.9.1.	Формирование текущего налога на прибыль.....	33
3.9.2.	Налог на добавленную стоимость	34
3.10.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	34
3.11.	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	35
3.11.1.	Перечень связанных сторон.....	35
3.11.2.	Операции со связанными сторонами	36
3.12.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	38
3.13.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	38



ООО ПО
«Татвторчермет»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2022 г

Общество с ограниченной ответственностью «Производственное объединение

Организация **Татвторчермет»**
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.

Адрес **420054, Россия, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Техническая, 54**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

ДА НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

К О Д Ы	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.2022
по ОКПО	50626710
ИНН	1639016045
По ОКВЭД2	38.32.3
по ОКОПФ / ОКФС	12300 / 16
по ОКЕИ	384

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	25	16	19	2.1, 3.1
Основные средства	1150	87 826	83 736	12 203	2.3, 2.4, 3.2
Отложенные налоговые активы	1180	85 396	73 781	57 964	2.13, 3.9
Итого по разделу I	1100	173 247	157 533	70 186	
II. Оборотные активы					
Запасы	1210	66 847	274 858	192 587	2.6, 3.3
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 078	14 251	10 372	3.9.2
Дебиторская задолженность	1230	22 249	26 361	24 930	2.7, 3.4.1
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 560	15 612	14 591	2.9, 3.5
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-	
Итого по разделу II	1200	93 734	331 082	242 480	
БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	266 981	488 615	312 666	

Бухгалтерский
баланс



ООО ПО
«Татвторчермет»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

Форма 0710001 с. 2

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	2 000	2 000	2 000	3.6
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(241 173)	(197 215)	(270 794)	
Итого по разделу III	1300	(239 173)	(195 215)	(268 794)	
IV. Долгосрочные обязательства					
Отложенные налоговые обязательства	1420	29 404	28 064	2 415	2.13, 3.9
Прочие обязательства	1450	59 284	71 105	-	3.4.2
Итого по разделу IV	1400	88 688	99 169	2 415	
V. Краткосрочные обязательства					
Кредиторская задолженность	1520	407 880	571 250	566 370	2.7, 3.4.2
Доходы будущих периодов	1530	139	-	-	
Оценочные обязательства	1540	9 447	13 411	12 675	2.11, 3.7
Итого по разделу V	1500	417 466	584 661	579 045	
БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	266 981	488 615	312 666	

Генеральный директор ООО «ПО Татвторчермет»

13 марта 2023 г.



А.Ю. Большебородов

Бухгалтерский
баланс



ООО ПО
«Татвторчермет»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2022 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью «Производственное объединение Татвторчермет»**
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.

К О Д Ы	
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31.12.2022
по ОКПО	50626710
ИНН	1639016045
По ОКВЭД	38.32.3
по ОКОПФ / ОКФС	12300 / 16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 2022 год	За 2021 год	Раскрытия в Пояснениях
1	2	3	4	5
Выручка	2110	2 053 107	3 083 041	2.12, 3.8.1
Себестоимость продаж	2120	(2 046 151)	(2 921 713)	2.12, 3.8.1
Валовая прибыль (убыток)	2100	6 956	161 328	
Коммерческие расходы	2210	(14 781)	(17 702)	
Управленческие расходы	2220	(35 848)	(32 015)	
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(43 673)	111 611	
Проценты к получению	2320	613	453	
Проценты к уплате	2330	(8 098)	-	2,4
Прочие доходы	2340	8 407	2 000	
Прочие расходы	2350	(11 531)	(21 940)	2.12, 3.8.2
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(54 282)	92 124	
Налог на прибыль	2410	10 244	(19 886)	
в том числе:				
Текущий налог на прибыль	2411	-	(10 342)	2.13, 3.9
Отложенный налог на прибыль	2412	10 244	(9 544)	
Прочее	2460	80	83	
Чистая прибыль (убыток)	2400	(43 958)	72 321	3.6
Совокупный финансовый результат периода	2500	(43 958)	72 321	

Генеральный директор ООО «ПО Татвторчермет»

13 марта 2023 г.

Отчет о финансовых
результатах



А.Ю. Большебородов



ООО ПО
«Татвторчермет»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 2022 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «Производственное объединение Татвторчермет»	К О Д Ы
Идентификационный номер налогоплательщика		0710004
Вид деятельности	Обработка отходов и лома черных металлов	Дата (число, месяц, год)
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКПО
Единица измерения - тыс. руб.		ИНН
		По ОКВЭД
		по ОКОПФ / ОКФС
		по ОКЕИ
		50626710
		1639016045
		38.32.3
		12300 / 16
		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	2 000	-	-	(270 794)	(268 794)
За 2021 год						
Увеличение капитала – всего:	3210	X	X	X	72 321	72 321
в том числе:						
чистая прибыль	3211	X	X	X	72 321	72 321
Уменьшение капитала – всего:	3220	X	X	X	-	-
Эффект упрощенного перехода на новые ФСБУ	3217	X	X	X	1 258	1 258
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	2 000	-	-	(197 215)	(195 215)
За 2022 год						
Увеличение капитала – всего:	3310	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего:	3320	X	X	X	(43 958)	(43 958)
в том числе:						
убыток	3321	X	X	X	(43 958)	(43 958)
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	2 000	-	--	(241 173)	(239 173)

Отчет об изменениях
капитала



ООО ПО
«Татвторчермет»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

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 год		На 31.12.2021
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего					
до корректировок	3400	(268 794)	72 321	-	(196 473)
корректировка в связи с изменением учетной политики	3410	-	-	1 258	1 258
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(268 794)	72 321	1 258	(195 215)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401	(270 794)	72 321	-	(198 473)
корректировка в связи с изменением учетной политики	3411	-	-	1 258	1 258
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3502	(270 794)	72 321	1 258	(197 215)

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	(239 034)	(195 215)	(268 794)

Генеральный директор ООО «ПО Татвторчермет»

13 марта 2023 г.

А.Ю. Большебородов





ООО ПО
«Татвторчермет»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2022 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью
«Производственное объединение Татвторчермет»**
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.

К О Д Ы	
Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год)	0710005 31.12.2022
по ОКПО	50626710
ИНН	1639016045
По ОКВЭД	38.32.3
по ОКОПФ / ОКФС	12300 / 16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	1 898 884	3 106 667
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 898 085	3 105 265
прочие поступления	4119	799	1 402
Платежи - всего	4120	(1 905 887)	(3 104 998)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 751 564)	(2 933 395)
в связи с оплатой труда работников	4122	(148 912)	(153 682)
налога на прибыль организаций	4124	(1 667)	(9 915)
прочие платежи	4129	(3 744)	(8 006)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(7 003)	1 669
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	-	-
Платежи – всего	4220	(7 049)	(648)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 049)	(648)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(7 049)	(648)



ООО ПО
«Татвторчермет»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

Форма 0710005 с. 2

Наименование показателя	Код	За 2022 год	За 2021 год
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	-	-
Платежи – всего	4320	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(14 052)	1 021
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	15 612	14 591
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 560	15 612

Генеральный директор ООО «ПО Татвторчермет»

13 марта 2023 г.

А.Ю. Большебородов



Отчет о движении
денежных средств



ООО ПО
«Татворчермет»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ



ООО ПО
«Татвторчермет»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Производственное объединение Татвторчермет» (далее Общество) образовано в 1999 году. Сокращенное наименование Общества: ООО «ПО Татвторчермет».

Место нахождения Общества: 420054, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Казань, улица Техническая, 54.
Почтовый адрес Общества: 420054, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Казань, улица Техническая, 54.

Основным видом деятельности Общества является:

- Обработка отходов и лома черных металлов

Общество получило лицензии на все виды лицензируемой деятельности.

- Серия АА 12 № 0006 от 20.04.2012 (бессрочно) «Заготовка, хранение, переработка и реализация лома черных металлов, цветных металлов»

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

- Казань -2 - 420036, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Тэцевская, д. 11;
- Казань -3 - 420006, Республика Татарстан, г. Казань, п. Левченко;
- Набережночелнинский участок ГЭС – 423800, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, ул. Садоводческая, 18А;
- Набережночелнинский участок Стройбаза – 423800, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, Ресурсный проезд. 44/3;
- Набережночелнинский участок БСИ – 423800, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, ул. Старосармановская, д. 23;
- Заинский ПЗУ – 423524, Республика Татарстан, г. Заинск, ул. Солнечная, 8 А;
- Нижнекамский участок – 423570, Республика Татарстан, г. Нижнекамск, кад. № 16:30:011402:70;
- Альметьевский участок – 423410, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Объездная.

На 31.12.2022 численность сотрудников Общества составила 119 человек, на 31.12.2021 – 145 человек.

Высшим органом управления является общее собрание участников Общества.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Большебородов Александр Юрьевич

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/20/61 от 01.01.2020.

¹ До 11.03.2019 ООО «НЛМК – Учетный центр»



ООО ПО
«Татворчермет»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

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.

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 (239 034) тыс. руб., 31.12.2021 (195 215) тыс. руб., 31.12.2020 (268 794) тыс. руб. По итогам 2022 года Общество получило убыток 43 958 тыс. руб. Обществом исполняются обязательства, в рамках утвержденных производственных показателей. Обществом разрабатываются и реализуются мероприятия по повышению эффективности операционной деятельности. Договоры с поставщиками пролонгированы на будущие периоды

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.

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 результата 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.



ООО ПО
«Татворчермет»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

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, оборудование 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.

Основа оценки

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 Общество 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 выбыли 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, оставаясь 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.



ООО ПО
«Татворчермет»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

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 попутной продукции собственного производства производится по ценам, установленным уполномоченным подразделением Общества.

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.

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.

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 позаказном методе калькулирования производится по фактически произведенным затратам.

В бухгалтерском балансе запасы, включая незавершенное производство, отражаются за минусом оценочных резервов, исчисляемых ежеквартально. Методика исчисления резервов учитывает стоимость выявленных неиспользуемых долгохранящихся запасов и возможную чистую стоимость продажи.

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).



ООО ПО
«Татвотчермет»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

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 свернуто 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 выданным векселям и 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.



ООО ПО
«Татворчермет»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

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 определяются 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.

Задолженность Общества по налогу на прибыль перед ответственным участником отражается в бухгалтерском балансе в составе прочих кредиторов (строка 1520 «Кредиторская задолженность»), задолженность ответственного участника по налогу на прибыль перед Обществом отражается в составе прочих дебиторов (строка 1230 «Дебиторская задолженность»).

По строке 2410 «Текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах Общество показывает индивидуально исчисленный налог на прибыль.

Сумма причитающейся доли экономии по результатам деятельности КГН отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2465 «Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков»

Транспортный налог

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

Земельный налог

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



ООО ПО
«Татворчермет»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

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>	<i>На 31.12.2022</i>	<i>На 31.12.2021</i>	<i>На 31.12.2020</i>
1 Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
1 Евро	75,6553	84,0695	90,6824

(руб.)

2.15 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).

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.

Согласно требованиям ФСБУ 6/2020 для отражения в отчетности (с января 2022 года) информации по инвестиционной недвижимости строка баланса 1160 Доходные вложения в материальные ценности перенесена в строку баланса 1150 Основные средства.

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 ПО
«Татворчермет»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

2.17 КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛ 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	11 059	1 572	71 105	83 736
<i>в том числе права пользования активами</i>		-	-	71 105	
Отложенные налоговые активы	1180	48 476	(37)	25 342	73 781
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(198 473)	1 258	-	(197 215)
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 445	277	25 342	28 064
Прочие обязательства	1450	-	-	71 105	71 105
<i>в том числе долгосрочные обязательства по аренде</i>		-	-	71 105	71 105

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).

2.18 СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Сравнительные данные в настоящих формах отчетности сформированы путем переноса соответствующих показателей отчетности за предшествующий отчетный период.



ООО ПО
«Татворчермет»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие нематериальных активов

(тыс. руб.)

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
Объекты интеллектуальной собственности (неисключительные права на результаты интеллектуальной собственности) - всего	25	-	25	16	-	16	19	-	19
в том числе:									
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	25	-	25	16	-	16	19	-	19
Прочие нематериальные активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	25	-	25	16	-	16	19	-	19
справочно:									
Затраты на приобретение нематериальных активов	-	-	48	-	-	50	-	-	195

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.



3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

Наличие основных средств и незавершенных капитальных вложений

(тыс. руб.)

ООО ПО
«Татвортчермет»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

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 (без учета доходных вложений в материальные ценности)									
Здания	757	(661)	96	757	(620)	137	757	(590)	167
Сооружения	15 582	(7 389)	8 193	15 582	(6 013)	9 569	15 582	(5 284)	10 298
Машины и оборудование	10 321	(7 519)	2 802	9 211	(6 302)	2 909	8 563	(6 825)	1 738
Транспортные средства	119	(112)	7	119	(103)	16	119	(119)	-
Право пользования активами (ППА)	85 849	(15 059)	70 790	71 105	-	71 105	-	-	-
в том числе:									
здания	3 180	(221)	2 959	1 634	-	1 634	-	-	-
Сооружения	3 021	(805)	2 216	3 021	-	3 021	-	-	-
Машины и оборудование	5 666	(1 520)	4 146	5 666	-	5 666	-	-	-
Транспортные средства	49 149	(9 535)	39 614	35 707	-	35 707	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	24 833	(2 978)	21 855	25 077	-	25 077	-	-	-
Итого	112 628	(30 740)	81 888	96 774	(13 038)	83 736	25 021	(12 818)	12 203
справочно:									
Стоимость объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Стоимость переданных в аренду основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенные капитальные вложения									
Строительство объектов	-	-	197	-	-	-	-	-	-
Приобретение объектов	-	-	5 741	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	5 938	-	-	-	-	-	-



ООО ПО
«Татворчермет»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

Движение основных средств (первоначальная стоимость)

(тыс. руб.)

Наименование	За 2022 год		За 2021 год	
	Поступило	Выбыло	Поступило	Выбыло
Машины и оборудование	1 110	-	648	-
Право пользования активами (ППА)	14 744	-	-	-
в том числе:				
Здания	1 546	-	-	-
Транспортные средства	13 442	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	(244)	-	-	-
Итого	15 854	-	648	-
Справочно				
Увеличение стоимости объектов в результате достройки, дооборудования, реконструкции	11	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов в результате частичной ликвидации	-	-	-	-

Общество по состоянию на 31.12.2022 арендует основные средства в размере 34 425 тыс. руб., на 31.12.2021 – 206 346 тыс. руб., на 31.12.2020 – 199 377 тыс. рублей.

Общество арендует земельные участки общей площадью 139 926 кв. метров, из них 100 % под объекты производственного назначения. Арендные земли располагаются в городах: Казань, Альметьевск; в п.Кукмор.



ООО ПО
«Татвотчермет»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

3.3. ЗАПАСЫ

Структура запасов

(тыс. руб.)

Вид запасов	На 31.12.2022			На 31.12.2021			На 31.12.2020		
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости МПЗ	Балансовая оценка	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости МПЗ	Балансовая оценка	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости МПЗ	Балансовая оценка
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	23 248	(3 996)	19 252	139 675	(1 138)	138 537	94 340	(355)	93 985
Затраты в незавершенном производстве	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	22 307	-	22 307	56 009	(38)	55 971	25 479	-	25 479
Товары отгруженные	25 120	-	25 120	80 112	-	80 112	72 928	-	72 928
Расходы будущих периодов	168	-	168	238	-	238	195	-	195
Итого	70 843	(3 996)	66 847	276 034	(1 176)	274 858	192 942	(355)	192 587

Движение запасов

(тыс. руб.)

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	1 661 608	(7 419)	(1 770 616)	2 825 274	(12 021)	(2 767 918)
Затраты в незавершенном производстве	185 517	(36)	(185 481)	191 912	-	(191 912)
Готовая продукция и товары для перепродажи	334	(1 826)	(32 210)	450	(2 348)	32 428
Товары отгруженные	-	(2 043 299)	1 988 307	-	(2 920 218)	2 927 402
Расходы будущих периодов	360	(430)	-	485	(442)	-
Итого	1 847 819	(2 053 010)	-	3 018 121	(2 935 029)	-



ООО ПО
«Татвторчермет»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

3.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

3.4.1. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

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	22 274	(25)	22 249	26 365	(4)	26 361	24 960	(30)	24 930
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	115	-	115	1 096	-	1 096	1 841	-	1 841
авансы выданные ¹ – всего	6 746	(1)	6 745	7 909	(1)	7 908	7 941	(5)	7 936
в том числе:									
по текущей деятельности	6 746	(1)	6 745	7 909	(1)	7 908	7 941	(5)	7 936
под внеоборотные активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	15 413	(24)	15 389	17 360	(3)	17 357	15 178	(25)	15 153
Итого	22 274	(25)	22 249	26 365	(4)	26 361	24 960	(30)	24 930

¹ Здесь и далее выданные авансы показаны с учетом НДС.



ООО ПО
«Татвторчермет»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

Прочие дебиторы

(тыс. руб.)

Виды задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность – всего	-	-	-
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность - всего	15 389	17 357	15 153
в том числе:			
расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами по налогам и сборам	14 771	16 994	14 867
расчеты с подотчетными лицами	18	46	23
другие	600	317	263
Итого	15 389	17 357	15 153

3.4.2. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Виды задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	59 284	71 105	-
Прочие обязательства (ППА по аренде)	59 284	71 105	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	407 880	571 250	566 370
в том числе:			
авансы полученные ¹	357 621	527 130	506 418
поставщики и подрядчики	15 453	15 566	24 920
расчеты по задолженности перед персоналом организации	3 510	6 097	6 394
расчеты по налогам и сборам	3 893	15 814	11 544
расчеты по задолженности перед государственными внебюджетными фондами	10 515	2 707	2 607
прочая	16 888	3 936	14 487
Итого	467 164	642 355	566 370

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



ООО ПО
«Татворчермет»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Касса	590	3 343	2 030
Расчетные счета	565	371	24
Прочие денежные средства	405	11 898	12 537
Итого	1 560	15 612	14 591

Прочие поступления и платежи от текущих операций

(тыс. руб.)

Наименование	За 2022 год	За 2021 год
Прочие поступления от текущих операций	799	1 402
Налоговые платежи	1	17
Проценты по денежным эквивалентам	612	453
Финансирование ФСС	159	231
Иные поступления	27	701
Прочие платежи по текущим операциям	(3 744)	(8 006)
Налоговые платежи	(1 980)	(5 918)
<i>в том числе НДС</i>	<i>(1 738)</i>	<i>(5 598)</i>
Расчеты с разными кредиторами	(1 209)	(788)
Расчеты с подотчетными лицами	(223)	(609)
Иные перечисления	(332)	(691)

Информация о потоках денежных средств раскрыта в отчете о движении денежных средств



ООО ПО
«Татвторчермет»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

Денежные потоки с прочими связанными обществами (с учетом НДС)

(тыс. руб.)

Наименование	Поступления		Платежи	
	За 2022 год	За 2021 год	За 2022 год	За 2021 год
Денежные потоки от текущих операций	1 801 074	3 077 619	(47 098)	(38 512)
Прочие связанные общества	1 801 074	3 077 619	(47 098)	(38 512)
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-	(771)	(266)
Прочие связанные общества	-	-	(771)	(266)
Итого	1 801 074	3 077 619	(47 869)	(38 778)

3.6. КАПИТАЛ И ДИВИДЕНДЫ

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Уставный капитал	2 000	2 000	2 000
Резервный капитал	-	-	-
Добавочный капитал - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
переоценка основных средств	-	-	-
прочие источники	-	-	-
Нераспределенная прибыль (убыток)	(241 173)	(197 215)	(270 794)
Итого	(239 173)	(195 215)	(268 794)

Уставный капитал Общества соответствует размеру, определенному Уставом.

Участниками ООО «ПО Татвторчермет» являются:

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

ООО «НЛМК-Сорт» (1 % уставного капитала).

Распределение прибыли (ООО)

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



ООО ПО
«Татворчермет»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

3.7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

(тыс. руб.)

Наименование оценочного обязательства	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Оценочные обязательства - всего	9 447	13 411	12 675
в том числе:			
по предстоящим расходам на оплату отпусков	7 370	11 508	10 882
по предстоящим расходам на выплату премии	2 077	1 903	1 793



ООО ПО
«Татвторчермет»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

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	2 053 107	3 083 041
в том числе: продукции	2 052 911	3 082 844
товаров, приобретенных для перепродажи	-	-
услуг	196	197
Итого	2 053 107	3 083 041

(тыс. руб.)

Затраты на производство

Наименование	За 2022 год	За 2021 год
Материальные затраты - всего	1 830 921	2 829 776
в том числе: сырье и материалы	1 748 364	2 739 555
топливо, энергия	31 859	38 654
работы и услуги, выполненные сторонними организациями*	50 698	51 567
Расходы на оплату труда	117 974	117 823
Отчисления на социальные нужды	34 639	34 542
Амортизация	17 640	1 772
Прочие затраты	6 913	25 230
Итого по элементам	2 008 087	3 009 143
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, полуфабрикатов, готовой продукции, товаров отгруженных	88 693	(37 713)
Итого расходов по обычным видам деятельности	2 096 780	2 971 430
справочно:		
Затраты на капитальный и текущий ремонт	32 157	35 525

(тыс. руб.)

* в том числе затраты, связанные с продажей продукции в сумме 11 653 тыс. руб. (за 2021 год – 14 444 тыс. рублей).



ООО ПО
«Татвторчермет»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

3.8.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Наименование	За 2022 год		За 2021 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовая разница	-	68	58	-
Продажа ТМЦ, прочих активов	2 492	2 304	-	-
Оценочные резервы	4 138	(12 517)	26	3 890
Прибыль и убытки прошлых лет	4	15 557	446	6 731
Средства целевого финансирования на вложения во внеоборотные активы	-	-	92	-
Содержание участков, не ведущих производственную деятельность	-	25	-	135
Излишки /недостачи ТМЦ и прочего имущества	1 659	(32)	122	668
Штрафы и пени	-	439	-	954
Социальные расходы	-	384	-	281
Расходы на банковское обслуживание	3	4 113	-	8 704
Расходы по налогам и сборам	-	-	33	15
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	-	-	1 223	23
Прочие	111	1 190	-	539
Итого	8 407	11 531	2 000	21 940



ООО ПО
«Татвторчермет»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

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
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	-	92 124
Бухгалтерский убыток до налогообложения	54 282	-
Условный расход по налогу на прибыль (по данным бухгалтерского учета)	-	18 425
Условный доход по налогу на прибыль (по данным бухгалтерского учета)	10 856	-
Постоянные налоговые обязательства	674	2 024
Постоянные налоговые активы	-	-
Отложенный налог на прибыль	10 244	(9 544)
Текущий налог на прибыль	-	10 342
Налогооблагаемый убыток (по данным налогового учета)	46 618	-
Налогооблагаемая прибыль (по данным налогового учета)	-	51 712
Постоянная разница, приводящая к уменьшению налога на прибыль	(3 372)	(11 052)
Постоянная разница, приводящая к увеличению налога на прибыль	4	934
Налогооблагаемые временные разницы	(6 815)	(285)
Вычитаемые временные разницы	58 035	(47 435)



ООО ПО
«Татвторчермет»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

3.9.2. Налог на добавленную стоимость

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» и строке 1520 «Кредиторская задолженность» 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	(тыс. руб.)		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
НДС по приобретенным ценностям	1	48	-
НДС, исчисленный налоговым агентом (за лом)	2 625	13 029	6 491
НДС, исчисленный налоговым агентом (по авансам и предоплатам выданным за лом)	452	1 174	3 881
Итого по строке 1220 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	3 078	14 251	10 372

Расчеты по налогам и сборам

В составе кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма НДС по авансам и предоплатам выданным за лом на 31.12.2022 – 0 тыс. руб., на 31.12.2021 – 0 тыс. руб., 31.12.2020 – 55 тыс. руб.

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 ПО
«Татвторчермет»

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% 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 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

АО «Первая Грузовая Компания»
Благотворительный фонд социальной защиты "Милосердие"
ООО «Вторчермет НЛМК»
ООО «Вторчермет НЛМК Башкортостан»
ООО «Вторчермет НЛМК Республика»
ООО «Вторчермет НЛМК Сибирь»
ООО «Вторчермет НЛМК Урал»
ООО «НЛМК-Связь»
ООО «НЛМК-Сорт»
ООО "ЦЕНТР КОРПОРАТИВНЫХ РЕШЕНИЙ" ¹
ПАО «НЛМК»
ФОНД "ЗАБОТА, ПОМОЩЬ, МИЛОСЕРДИЕ"

¹ До 11.03.2019 ООО «НЛМК – Учетный центр»

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



ООО ПО
«Татворчермет»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

3.11.2. Операции со связанными сторонами

Раскрытие операций по связанным сторонам представляется за период их фактического пребывания в составе связанных сторон с учетом НДС.

Общество осуществляет операции со связанными сторонами на рыночных принципах.

Продажи связанным сторонам

(тыс. руб.)

Продажи	За 2022 год					За 2021 год				
	Итого	Продукция, товары	МПЗ	Услуги	Аренда	Итого	Продукция, товары	МПЗ	Услуги	Аренда
Прочие связанные стороны	1 961 795	1 961 795	-	-	-	3 055 330	3 055 330	-	-	-
Итого	1 961 795	1 961 795	-	-	-	3 055 330	3 055 330	-	-	-

Закупки у связанных сторон

(тыс. руб.)

Закупки	За 2022 год				За 2021 год			
	Итого	МПЗ	Услуги	Аренда	Итого	МПЗ	Услуги	Аренда
Прочие связанные стороны	55 495	8 330	13 129	34 036	39 564	5 597	9 678	24 289
Итого	55 495	8 330	13 129	34 036	39 564	5 597	9 678	24 289



ООО ПО
«Татворчермет»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2022 год

Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Дебиторская задолженность	На 31.12.2022			На 31.12.2021			На 31.12.2020		
	Задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая оценка	Задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая оценка	Задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая оценка
Прочие связанные стороны	-	-	-	4 244	-	4 244	1 159	-	1 159
Итого	-	-	-	4 244	-	4 244	1 159	-	1 159

Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Кредиторская задолженность	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Прочие связанные стороны	427 367	533 457	511 057
Итого	427 367	533 457	511 057

Операции с основным управленческим персоналом

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

(тыс. руб.)

Наименование	За 2022 год	За 2021 год
Премии и заработная плата (без учета оценочных обязательств по предстоящим расходам на оплату отпусков)	5 015	6 899
Прочие выплаты	-	87
Итого*	5 015	6 986

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

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

