

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью «Магнитогорский электродный завод» за 2022 год

1. Общая информация об организации

Полное фирменное наименование организации (на русском языке): Общество с ограниченной ответственностью «Магнитогорский электродный завод».

Сокращенное фирменное наименование организации (на русском языке): ООО «Магнитогорский электродный завод».

Юридический адрес: 455002, Челябинская область, г. Магнитогорск, Белорецкое шоссе, 5

Основные виды деятельности: 25.93 - Производство изделий из проволоки, цепей и пружин.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет 201 человек.

Состав членов организации:

Исполнительный орган - Директор Романенко Максим Владимирович (с 14.10.2019г)

Контрольный орган - Главный бухгалтер Радионова Елена Викторовна (с 19.10.2020г)

2. Основы представления отчетности

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, базируется на нормах Федерального закона от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34 н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность» и иных Положениях по бухгалтерскому учету, применяемых коммерческими организациями, являющимися юридическими лицами по законодательству РФ, других нормативных актах и методических указаниях по вопросам бухгалтерского учета.

3. Основные принципы учетной политики

Согласно учетной политике предприятия для бухгалтерского учета и для целей налогообложения начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и срока его полезного использования. Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии его к учету исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью по представлению руководителя структурного подразделения, ответственного за приобретение, обслуживание и ремонт основных средств.

Ориентировочные сроки полезного использования и нормы амортизации по классам основных средств (для новых объектов, не бывших в эксплуатации) установлены в пределах сроков полезного использования, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» для соответствующих групп основных средств.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость основного средства определяется, если выгода от его выбытия составит более 10 тыс. руб. Иначе она признается равной нулю.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

МПЗ принимаются по средней себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение.

В фактическую себестоимость материалов и товаров, приобретенных за плату, включаются транспортные расходы.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости;

Расходы предприятия подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности- это расходы предприятия, связанные с осуществлением уставной деятельности, то есть расходы, связанные с реализацией готовой продукции и

покупных товаров;

- прочие расходы.

Общество учет расходов по обычным видам деятельности ведется на следующих счетах бухгалтерского учета:

- счет 20 «Основное производство»;
- счет 25 «Общепроизводственные расходы»;
- счет 26 «Общехозяйственные расходы»;
- счет 44 «Расходы на продажу».

Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам.

Дебиторская, кредиторская и депонентская задолженности, по которым истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя предприятия.

Срок исковой давности в соответствии со ст.196 Гражданского кодекса РФ установлен 3 года. Списание задолженности относится на финансовые результаты предприятия.

Доходы подразделяются на:

доходы по обычным видам деятельности

- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы, предусмотренные в уставной деятельности.

В соответствии с Рабочим планом счетов доходы от обычных видов деятельности учитываются на счете 90.01 «Доходы».

Выручка в налоговом учете определяется по отгрузке, то есть вне зависимости от фактического поступления денежных средств в оплату.

Доходом от реализации признается выручка от реализации товаров (работ, услуг). Выручка от реализации определяется исходя из всех поступлений, связанных с расчетами за реализованные товары (работы, услуги) или имущественные права, выраженные в денежной и (или) натуральной формах. Датой получения дохода признается день отгрузки (реализации) имущества. Полученные авансы не признаются доходом.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с принципами учетной политики для формирования бухгалтерской отчетности. Определять степень вероятности, на основании которой дебиторская задолженность может быть не погашена в сроки, установленные договором, и признана сомнительной, исходя из экспертной оценки. Считать высокой степень вероятности непогашения дебиторской задолженности в сроки, установленные договором, при экспертном коэффициенте этого события, равном:

- 50% и соответствующему сроку просрочки от 45 до 90 дней;
- 100% при просрочке более 90 дней.

Величину резерва определять отдельно по каждому сомнительному долгу путем перемножения величины задолженности на экспертный коэффициент вероятности ее непогашения. Суммы отчислений в резерв по сомнительным долгам и списание безнадежных долгов за счет резерва производить ежемесячно.

Общество создает оценочные обязательства:

– по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

4. Составление бухгалтерской отчетности

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Для отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 ретроспективный метод не применяется. Обществом производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на конец периода, предшествующего отчетному.

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

5. Основные средства, НМА, НИОКР

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

В 2022 году организацией введены в эксплуатацию объекты основных средств первоначальной стоимостью 23 114 тыс. руб., в том числе проведены: модернизация камеры провяливания и линии провяливания электродов, модернизация системы весодозирования, модернизация сушильной печи находящиеся в аренде по Договору аренды недвижимого имущества б/н от 01.12.2017г., на общую сумму 16 411 тыс. руб. Суммы модернизации приняты к учету как отдельные объекты основных средств.

Сумма начисленной амортизации за 2022 г. – 14 010 тыс. руб.

Данные о наличии на начало года и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств, накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода, отраженные в бухгалтерском балансе (форма №1) по строке **1150**, представлены в виде пояснений № 2 к балансу.

Сумма единовременной корректировки, связанной с изменением учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 составила 6 892 тыс. руб. Что привело к следующему изменению строк бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2022 г.:

Номер строки	На 31.12.2021 г.		Отклонение
	было	стало	
1150	66 320	73 212	6 892
1370	133 107	138 664	5 557
1420	597	1 792	1 195
2520	0	6 892	6 892
2530	0	- 1 335	- 1 335
2500	86 610	92 167	5 557
3217	0	5 557	5 557

Вышеприведенные корректировки отражены во 2 (втором) разделе Отчета об изменении капитала настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Договора лизинга не заключались.

В 2022 году Обществом применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществлен исходя из «Переходных положений» ФСБУ 25/2018 и п.9.2.1 Арендатор по каждому договору аренды единовременно признает на конец года, предшествующему году, начиная с которого применяются положения настоящего раздела, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Исходя из условий договора, переход права собственности на предмет аренды в конце срока аренды к арендатору не предполагается, то балансовые стоимости права пользования активом и обязательства признаны равными на дату начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». п.50. ФСБУ 25/2018: Вместо ретроспективного пересчета, предусмотренного п.49 настоящего Стандарта, арендатор может по каждому договору аренды единовременно признать на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018 отражены путём единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчётного периода за счет нераспределенной прибыли. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются.

Основные корректировки, не повлиявшие на показатель нераспределенной прибыли в Бухгалтерском балансе, связанные с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»: признание ППА –

33 408,3тыс.руб, амортизация арендованного имущества начисленная за 2022 год – 10 199,4тыс.руб., задолженность по арендным платежам на 31.12.2022г. – 1 100 тыс.руб.

6. Запасы

С 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество не применяет ФСБУ/2019 к порядку учета запасов для управленческих нужд. Стоимость запасов для управленческих нужд признается в составе расходов по обычным видам деятельности, в полной сумме, после передачи запасов в использование.

В бухгалтерском балансе по строке **1210** «Запасы» отражены остатки по счетам 10, 20, 41, 43 которые приведены в пояснении № 4 «Запасы» к балансу в сумме 215 615 тыс. рублей.

7. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2022 г. краткосрочная дебиторская задолженность Общества составляет 321 235 тыс. рублей в бухгалтерском балансе отражена по стр.1230, гр.4., в том числе отражена в пояснении к балансу №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»:

- авансы полученные
- задолженность покупателей и заказчиков
- расчеты по налогам и сборам
- расчеты с персоналом по прочим операциям
- прочая ДЗ

На сумму просроченной дебиторской задолженности, в бухгалтерском учете, создан резерв на сумму 323 тыс. рублей.

Задолженность со сроком погашения более 12 месяцев отсутствует.

8. Расчеты по займам и кредитам

По состоянию на 31.12.2022 г. краткосрочная кредиторская задолженность по займам Общества составляет 50 874 тыс. рублей (в т.ч. начисленные проценты по займам составляют 15 574 тыс.руб.), в бухгалтерском балансе отражена по стр.1510, гр.4.

По состоянию на 31.12.2022г. долгосрочная кредиторская задолженность по займам Общества на 31.12.2022 г. составляет 56 540 тыс. рублей, в бухгалтерском балансе отражена по стр. 1410 гр.4, в том числе отражена в пояснении к балансу №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность». Начисленные проценты по долгосрочным займам отражаются по строке 1410 бухгалтерского баланса вместе с суммой основного долга и составляют 15 940 тыс.руб. Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

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

9. Кредиторская задолженность

На 31.12.2022г. краткосрочная кредиторская задолженность Общества составляет 114 240 тыс. руб.

(бухгалтерский баланс, стр.1520, гр.4), в том числе отражена в пояснении к балансу №5

«Дебиторская и кредиторская задолженность»:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками
- Авансы полученные
- Задолженность по уплате налогов
- Расчеты с персоналом по прочим операциям
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами.

В связи с переходом на ФСБУ 25/2018 Общество создало кредитные обязательства на сумму 23 726 тыс.руб., в т.ч. аренда недвижимости, что является долгосрочной кредиторской задолженностью отраженной по стр. 1450 бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.

10. Доходы и расходы

Выручка, полученная в результате выполнения договоров в течение 2022 года составила 1 763 358 тыс. рублей.

В табл. 1 приводятся данные, характеризующие изменение выручки, себестоимости и прибыли от продаж Общества в 2022 году, по сравнению с 2021 годом.

Табл 1

№п/п	Наименование	Сумма в тыс. руб.		Изменение	
		2022	2021	в абсолютных величинах	В%
А	Б	1	2	3	4
1	Выручка от продажи товаров	1 763 358	1 131 857	631 501	55,8
2	Полная себестоимость проданных товаров	1 300 248	920 961	379 287	41,2
3	Коммерческие расходы	35 340	24 519	10 821	44,1
4	Управленческие расходы	73 808	65 582	8 226	12,5
5	Прибыль от продаж	353 962	120 795	233 167	193

11. Расчеты по налогу на прибыль

ООО «Магнитогорский электродный завод» применяет ПБУ 18/02 при расчете налога на прибыль. В связи с изменениями в ПБУ 18/02 с 2020 года, расчет величины чистой прибыли ведется балансовым методом.

При возникновении (погашении) временных разниц в отчетном периоде, изменении правил налогообложения (в т. ч. ставок), признании (списании) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах, отдельно в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках раскрываются:

- условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;
- применяемые налоговые ставки;
- постоянный налоговый расход (доход)

Текущий налог на прибыль в Отчете о финансовых результатах отражается в соответствии с налоговой декларацией по налогу на прибыль, за 2022 год составил 65 156 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как сумма отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, в 2022 году данный показатель составил 208 тыс. руб. Сумма отложенных налоговых активов составила 5 357 тыс. руб., которая образовалась в связи с применением разных правил начисления резерва по сомнительным долгам для целей бухучета и налогообложения. Сумма отложенных налоговых обязательств равна 7 196 тыс. руб., которая образовалась в связи с применением разных правил оценки первоначальной стоимости и амортизации внеоборотных активов для целей бухучета и налогообложения.

Ставка налога на прибыль в 2022 году составляла 20%.

12. Финансовый результат

№п/п	Наименование	2022 год	2021 год	Изменения в абсолютных величинах, тыс. руб.
1	Чистая прибыль, оставшаяся в распоряжении собственников (тыс. руб.)	260 550	86 610	173 940

Расшифровка прочих доходов:

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс.руб.)
1	Доходы (расходы), от продажи металлолома, тары, материалов	2 397
2	Излишки, недостача, обнаруженные в результате инвентаризации	224
3	Курсовые разницы	15 597
4	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 526

5	Проценты по НСО по расчетному счету	1 142
6	Прочие внереализационные доходы (расходы)	183
7	Удержания за спецодежду	109
8	Резерв по сомнительным долгам	4 713
9	Частичное списание основных средств	155

Расшифровка прочих расходов:

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс.руб)
1	Арендные проценты	2 918
2	Госпошлина	14
3	Доходы (расходы), от продажи металлолома, тары, материалов	2 377
4	Комиссия за выдачу банковской гарантии	1 125
5	Курсовые разницы	18 676
6	Образцы продукции	145
7	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 128
8	Проценты за пользование заемными средствами	17 698
9	Прочие внереализационные доходы (расходы)	697
10	Расходы, не учитываемые в НУ	754
11	Расчетно-кассовое обслуживание	652
12	Резерв по сомнительным долгам	4 294
13	Частичное списание основных средств	3 616

В 2022 году предприятие отработало с прибылью, достаточной для уплаты налогов и прочих обязательных платежей и увеличения собственных средств. Сумма налога на прибыль, начисленного и уплаченного за 2022 г. составила 65 156 тыс. руб.

В 2022 году, благодаря планированию объема производства, сокращению затрат предприятие увеличило чистую прибыль на 200,8%.

13. Информация о связанных сторонах и бенефициарном владельце

В течение 2022 году со связанными сторонами осуществлялись следующие операции:

№ п/п	Связанная сторона	Основание признания связанной стороной	Сделки со связанной стороной за 2022г.	Остаток задолженности на 31.12.22
1	Кузнецов Анатолий Борисович	Учредитель (доля 88%)	Оказание услуг аренды на сумму 11 340,00 тыс. руб.	Остаток кредиторской задолженности 990 тыс.руб.
2	Кузнецов Анатолий Борисович	Учредитель (доля 88%)	Договора займа на сумму 5 000 тыс. руб.	Остаток кредиторской задолженности 0 тыс.руб.
3	Кузнецов Анатолий Борисович	Учредитель (доля 88%)	Договора займа на сумму 2 000 тыс. руб.	Остаток кредиторской задолженности 0 тыс.руб.
4	Кузнецов Анатолий Борисович	Учредитель (доля 88%)	Договора займа на сумму 2 000 тыс. руб.	Остаток кредиторской задолженности 0 тыс.руб.
5	Кузнецов Анатолий Борисович	Учредитель (доля 88%)	Договора займа на сумму 4 000 тыс. руб.	Остаток кредиторской задолженности 0 тыс.руб.
6	Галалыкин Олег Владимирович	Учредитель (доля 10%)	Оказание услуг аренды на сумму 1 260 тыс. руб.	Остаток кредиторской задолженности 110 тыс.руб.
7	Кузнецов Алексей Анатольевич	Учредитель (доля 2%)	Сделки со связанной стороной не заключались.	
8	ООО «ЧЗСМ»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор поставки продукции на сумму 74 104 тыс. руб.	Остаток кредиторской задолженности 1 816 тыс.руб.
9	ООО «ЧЗСМ»	Через конечного бенефициара	Договор поставки продукции на сумму 84 162	Остаток дебиторской задолженности 0

		Кузнецов А.Б.	тыс. руб.	тыс.руб.
10	ООО «ЧЗСМ-Урал»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор аренды оборудования на сумму 120 тыс. руб.	Остаток дебиторской задолженности 10 тыс.руб.
11	ООО «ЧЗСМ-Урал»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор управления складом на сумму 300 тыс. руб.	Остаток дебиторской задолженности 25 тыс.руб.
12	ООО «ЧЗСМ-Урал»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор оказания услуг ТО на сумму 420 тыс. руб.	Остаток дебиторской задолженности 35 тыс.руб.
13	ООО «ЧЗСМ-Урал»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор поставки продукции на сумму 100 317 тыс. руб.	Остаток дебиторской задолженности 3 402 тыс.руб.
14	ООО «ЧЗСМ-Урал»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор поставки продукции на сумму 4 120 тыс. руб.	Остаток кредиторской задолженности 0 тыс.руб.
15	ООО «Метиз-Трейд»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор займа на сумму 18 200 тыс. руб.	Остаток кредиторской задолженности 16 639 тыс.руб.
16	ООО «Метиз-Трейд»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор займа на сумму 2 400 тыс. руб.	Остаток кредиторской задолженности 3 083 тыс.руб.
17	ООО «Метиз-Трейд»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор займа на сумму 4 000 тыс. руб.	Остаток кредиторской задолженности 0 тыс.руб.
18	ООО «Метиз-Трейд»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор займа на сумму 21 700 тыс. руб.	Остаток кредиторской задолженности 31 152 тыс.руб.
19	ООО «СварМонтажСтрой»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор хранения продукции на сумму 120 тыс. руб.	Остаток кредиторской задолженности 10 тыс.руб.
20	ООО «СварМонтажСтрой»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор поставки продукции на сумму 144 тыс. руб.	Остаток кредиторской задолженности 0 тыс.руб.
21	ООО «СварМонтажСтрой»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор поставки продукции на сумму 144 тыс. руб.	Остаток дебиторской задолженности 9 234 тыс.руб.
22	ООО «УСМ»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор поставки продукции на сумму 7 031 тыс. руб.	Остаток кредиторской задолженности 0 тыс.руб.
23	ООО «УСМ»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор поставки продукции на сумму 144 040 тыс. руб.	Остаток дебиторской задолженности 32 577 тыс.руб.
24	ООО «УСМ»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор хранения продукции на сумму 222 тыс. руб.	Остаток дебиторской задолженности 18 тыс.руб.
25	ООО «ЦМ»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор поставки продукции на сумму 803 650 тыс. руб.	Остаток дебиторской задолженности 131 505 тыс.руб.
26	ООО «Компания ЧелябМетиз»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор займа на сумму 26 000 тыс. руб.	Остаток кредиторской задолженности 34 679 тыс.руб.
27	ООО «Компания ЧелябМетиз»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор займа на сумму 2 500 тыс. руб.	Остаток кредиторской задолженности 0 тыс.руб.
28	ООО «Компания ЧелябМетиз»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор займа на сумму 16 000 тыс. руб.	Остаток кредиторской задолженности 21 861 тыс.руб.
29	ООО	Через конечного	Договор поставки	Остаток кредиторской

	«ПРОМАТИС»	бенефициара Кузнецов А.Б.	продукции на сумму 5 056 тыс. руб.	задолженности 2 574 тыс.руб.
30	ООО «Компания ЦентрМетиз»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор займа на сумму 9 000 тыс. руб.	Остаток кредиторской задолженности 0 тыс.руб.
31	ООО «Компания ЦентрМетиз»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор займа на сумму 14 500 тыс. руб.	Остаток кредиторской задолженности 0 тыс.руб.
32	ООО «Компания ЦентрМетиз»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор займа на сумму 6 000 тыс. руб.	Остаток кредиторской задолженности 0 тыс.руб.
33	ООО «Компания ЦентрМетиз»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Договор займа на сумму 20 000 тыс. руб.	Остаток кредиторской задолженности 0 тыс.руб.
34	ООО «ТюменьМетиз»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Сделки со связанной стороной не заключались.	
35	ООО «Метиз Столица»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Сделки со связанной стороной не заключались.	
36	ООО «Техно Центр»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Сделки со связанной стороной не заключались.	
37	ООО «НижегородМетиз»	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.	Сделки со связанной стороной не заключались.	

14. Вознаграждение управленческому персоналу

Выплаты (включая обязательные платежи во внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде) основному управленческому персоналу за 2022 год составили 40 579 тыс. руб., в том числе:

- краткосрочное вознаграждение в соответствии с трудовым договором 40 579 тыс. руб.;
- долгосрочные вознаграждения 0 тыс.руб.;
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности 0 руб.тыс.;
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе 0 тыс.руб.;
- иные долгосрочные вознаграждения 0 тыс.руб.

15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество создает резерв по отпускам. По состоянию на 01.01.2023 г. начислено 15 874 тыс. руб., использовано 10 262 тыс. руб.

16. Изменения оценочных значений

Общество создало резерв по сомнительным долгам. На 01.01.2022 года резерв составил 743 тыс. руб. на конец года 323 тыс. руб.

Фактическая стоимость материально-производственных запасов ниже рыночной, в связи с этим резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался. Другие резервы не создаются.

17. Операции по сегментам и прекращаемой деятельности

Решение о реорганизации в 2022 году до даты подписания бухгалтерской отчетности не принималось.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Активы и обязательства отраженные в бухгалтерской отчетности учитываются на том основании, что

организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

18. Прочие аспекты деятельности общества

Общество не принимает участия в совместной деятельности. Государственную помощь в 2022 году организация не получала

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

19. Информация об экологической деятельности

Организация осуществляет природоохранную деятельность в соответствии с требованиями законодательства.

20. Информация о рисках

В целях снижения рисков Общество принимает следующие меры:

- разработан план антикризисных мероприятий
- усилена система внутреннего контроля
- проводится еженедельный мониторинг дебиторской задолженности
- внедрена практика тренингов (обучающих занятий) для персонала
- разработаны меры по обеспечению функционирования каналов информационного взаимодействия и понимания сотрудниками принципов их работы.

21. Информация относительно ограничительных мер в связи с COVID-19 и их влияния на деятельность

В течение 2022 года на деятельность общества оказали не существенное влияние события и ограничительные меры в связи с коронавирусной инфекцией. Общество планирует непрерывно продолжать свою деятельность. Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованным пользователям бухгалтерской отчетности за 2022 год.

22. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

В 2022 году некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительные колебания курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

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

По состоянию на 20.03.2023г. у Общества У Общества заключены контракты на поставку сырья и материалов с условием оплаты в долларах США с поставщиком DB METAL CO. LTD (Южная Корея). В связи с вышеуказанными событиями, в настоящее время, руководством Общества ведется активная работа по поиску альтернативных поставщиков в РФ и странах ЕАЭС.

До даты подписания отчетности Общество не принимало решение о распределении и получении в виде дивидендов части чистой прибыли.

Все остальные операции до даты подписания отчетности производились в рамках текущей деятельности общества.

С 01.01.2023г. по 20.03.2023г. были получены займы от организаций, являющихся связанными сторонами:

№ п/п	Займодавец	Договор и сумма займа	Срок возврата займа и % за пользование суммой займа	Основание признания связанной стороной
1	ООО «Компания ЦентрМетиз»	Договор займа № 004/МЭЗ от 13.03.23г на сумму 70 000тыс.руб.	Сумма возврата займа и начисленных процентов, не позднее 13.03.2033г.; процентная ставка - ключевая ставка ЦБ РФ на	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.

			дату представления займа/части займа.	
2	ООО «Компания ЧелябинМетиз»	Договор займа № 005/МЭЗ от 13.03.23 на сумму 30 000 тыс.руб.	Сумма возврата займа и начисленных процентов, не позднее 13.03.2033г.; процентная ставка - ключевая ставка ЦБ РФ на дату представления займа/части займа	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.
3	ООО «Компания ЧелябинМетиз»	Договор займа № 009/МЭЗ от 20.03.23 на сумму 10 000 тыс.руб.	Сумма возврата займа и начисленных процентов, не позднее 13.03.2033г.; процентная ставка - ключевая ставка ЦБ РФ на дату представления займа/части займа	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.
4	ООО «МЕТИЗ СТОЛИЦА»	Договор займа № 006/МЭЗ от 13.03.2023г на сумму 100 000 тыс.руб.	Сумма возврата займа и начисленных процентов, не позднее 13.03.2033г.; процентная ставка - ключевая ставка ЦБ РФ на дату представления займа/части займа	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.
5	ООО «МЕТИЗ ТРЕЙД»	Договор займа № 007/МЭЗ от 13.03.23 на сумму 100 000 тыс.руб.	Сумма возврата займа и начисленных процентов, не позднее 13.03.2033г.; процентная ставка - ключевая ставка ЦБ РФ на дату представления займа/части займа	Через конечного бенефициара Кузнецов А.Б.

07 февраля ООО «МЭЗ» было принято Решение №1 об учреждении в Республике Беларусь ООО «Амета-Электрод». 09 февраля 2023 года была внесена запись в Единый государственный регистр юридических лиц и индивидуальных предпринимателей Республики Беларусь о государственной регистрации ООО «Амета-Электрод». Взнос в уставный капитал составил - 267 074,00 рублей.

В период с 01.01.2023г. по 20.03.2023г. ООО «Амета-Электрод» были выданы целевые займы:

1) Договор займа №002/МЭЗ от 01.03.2023г. на сумму 35 000 тыс.руб.; сумма возврата займа и начисленных процентов, не позднее 01.03.2033г.; процентная ставка - ключевая ставка ЦБ РФ на дату представления займа/части займа;

2) Договор займа №008/МЭЗ от 16.03.2023г. на сумму 300 000тыс.руб.; сумма возврата займа и начисленных процентов, не позднее 16.03.2033г.; процентная ставка - ключевая ставка ЦБ РФ на дату представления займа/части займа;

3) Договор займа №010/МЭЗ от 20.03.2023г. на сумму 5 000тыс.руб. сумма возврата займа и начисленных процентов, не позднее 20.03.2033г.; процентная ставка - ключевая ставка ЦБ РФ на дату представления займа/части займа.

Директор

Романенко М.В.

Главный бухгалтер

Радионова Е.В.



Дата 20.03.2023г.