

Пояснения

к бухгалтерской отчетности

ООО «Дмитровский металлоцентр»

за 2022 год

1. Организация и сфера деятельности

1.1. Описание

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Дмитровский металлоцентр», сокращённое наименование – ООО «Дмитровский металлоцентр» (далее по тексту – Общество), ИНН 5038136144, ОГРН 1185050008274

Общество создано согласно Решению №1 от 24 сентября 2018 года Единственного учредителя Общества с ограниченной ответственностью «МеталлСтандарт».

Общество зарегистрировано по адресу: 141865, Московская область, г.Дмитров, р.п.Некрасовский, мкр.Строителей, д.20

Основным видом деятельности Общества является: Производство стальных труб, полых профилей и фитингов, код ОКВЭД – 24.20.

2. Информация об исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом - Генеральный директор.

3. Информация о численности персонала Организации

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 693 человек в 2022 году и 387 человек в 2021 году.

4. Основа представления информации в отчетности

4.1. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учётной политикой Общества на 2022 г., утверждённой приказом от 30.12.2021г., которая, в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ, ФСБУ). Принятая Учётная политика Общества на 2022 год применяется последовательно, от одного отчётного года к другому. Возможно внесение дополнений к Учетной политике, если изменения в законодательстве повлекут данную необходимость.

4.2. Изменение учетной политики

В 2022 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с:

Вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», при этом Общество в соответствии с п. 25 указанного стандарта выбрало перспективный способ применения изменения учетной политики (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», при этом Общество в соответствии с п. 49 указанного стандарта выбрало не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация была рассчитана в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020. Влияние данной корректировки на показатели отчетности приведены в таблице ниже.

Вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», влияние на показатели отчетности не оказаны.

Изменения сравнительных показателей отчета о финансовых результатах в результате указанных выше изменений учетной политики указаны в следующей таблице:

Тыс.руб

Статья отчета о финансовых результатах	Влияние изменений в учетной политике за 2021 год	За 2021 год (до пересчета)	За 2021 год (после пересчета)
Основные средства	(28 423)	1 528 436	1 500 013
Отложенные налоговые активы	4 251	7 071	11 323
Нераспределенная прибыль	(22 930)	1 679	(21 251)
Отложенные налоговые обязательства	(1 242)	1 487	246

В расшифровке Пояснений для сопоставимости данных были внесены корректировки в соответствии с вышеизложенной информацией.

4.3. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Принятие ОС к учету

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб.

Срок полезного использования ОС

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, возможно учитывать срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 30% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020)

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом. (Основание: п. 40 ФСБУ 6/2020, Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 № 07-04-18/01)

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). (Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020)

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020)

4.4. Сырье и материалы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Учет приобретения материалов

Методы формирования фактической себестоимости материально-производственных запасов зависят от способа их поступления на предприятие.

При покупке материально-производственных запасов фактическая себестоимость складывается из покупной стоимости (сумма, установленная соглашением сторон непосредственно в договоре) и прочих затрат на их приобретение (таможенные пошлины, транспортно-заготовительные расходы и пр.).

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются на основании: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. (Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 тыс. рублей (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев, специальная одежда, а также предметы со сроком использования, превышающим 12 месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода).

Учет списания материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

Учет тары и тарных материалов

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

Учет материалов предназначенных для создания внеоборотных активов

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчете). Положения

Пояснительная записка к годовому балансу за 2022 год ООО «Дмитровский металлоцентр»

Общество с ограниченной
ответственностью
«РК-Аудит»

Аудиторское заключение

данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются. (Основание: п. 3 ФСБУ 5/2019, Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 № 07-04-18/01)

Резерв под снижение стоимости материалов

Организация создает резерв под снижение стоимости материалов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Если чистая стоимость продажи материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода. (Основание: пункт 30 ФСБУ 5/2019, пункт 4 ПБУ 21/2008, пункт 7 ПБУ 9/99)

На 31 декабря 2022 года резерв на обесценение запасов не создавался, так как признаков обесценения запасов, таких как моральное устаревание запасов, потеря ими первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости не выявлено.

4.5. Резервы по сомнительным долгам

Учетной политикой Общества на 2022 год для целей бухгалтерского учета предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам

Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. (Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации. (Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. (Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга

полностью или частично. (Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

4.6. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н, (с учетом внесенных изменений приказом 06.04.2015 N 57н).

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- доходы от продажи готовой продукции и товаров,
- доходы от оказания услуг,
- доходы от сдачи имущества в аренду,
- другие аналогичные вышеперечисленным доходы в случае их возникновения.

Доходы от реализации прочего имущества считаются прочими.

(Основание: абз. 6 п. 4, п.п.4,5 ПБУ 9/99)

тыс.руб

Наименование показателя	За 2022 г.
Выручка по основному виду деятельности, тыс.руб	1 619 361
Прочий доход, тыс.руб.	15 269

4.7. Порядок учета расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике. (Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж"). (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

Затраты, связанные с производством и реализацией продукции (работ, услуг, отражаются на счете 20 «Основное производство». 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», Счета 28 «Брак в производстве» и 29 «Обслуживающие производства и хозяйства» не используются.

Транспортные (транспортно-заготовительные) расходы, связанные с приобретением (заготовлением) ТМЦ и доставкой их в организацию, учтенные в составе расходов на продажу, списываются со счета 44 "Расходы на продажу" частично. Остаток, приходящийся на не отгруженные на конец отчетного периода ТМЦ, переходит на следующий месяц. (Основание: абз. 2 п. 228 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44, пояснения к счету 45), п. 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ)

Транспортные расходы относятся на себестоимость продаж пропорционально себестоимости отгруженных ТМЦ. (Основание: абз. 2, 3 п. 228 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к

Пояснительная записка к годовому балансу за 2022 год ООО «Дмитровский металлоцентр»

6

Общество с ограниченной
ответственностью
«РК-Аудит»

Аудиторское заключение

счета 44))

Себестоимость оказанных услуг составила:

тыс.руб

Наименование показателя	За 2022 г.
Себестоимость продаж, тыс.руб	1 205 783

4.8. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н (в редакции Приказа Минфина РФ от 29.03.2019 № 47н), а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49 (в редакции Приказа Минфина РФ от 08.11.2010 N 142н).

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Обществом проведена инвентаризация: Основных средств, учитываемых на счете 01 «Основные средства»; Оценочных обязательств, учитываемых на счете 96 «Резервы предстоящих расходов»; Товары, учитываемых на счете 10 «Материалы», на счете 41 «Товары», на счете 43 «Готовая продукция», в ходе которых проверено и документально подтверждено их наличие, состояние и оценка. Отклонений между регистрами бухгалтерского учета и данными инвентаризации не выявлено.

5. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

5.1. Движение основных средств

Данные о движении собственных основных средств приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

	ИТОГО
Первоначальная стоимость ОС на 31.12.2021	1 334 243
Первоначальная стоимость ОС на 01.01.2022 в связи с корректировкой	1 325 806
Приобретение в течение 2022 года	662 196
Выбытие ОС в течение 2022 года	2 301
Первоначальная стоимость ОС на 31.12.2022	1 985 701

Данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по собственным основным средствам приведены в следующей таблице:

тыс. руб

	ИТОГО
Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2021 года	76 283

Пояснительная записка к годовому балансу за 2022 год ООО «Дмитровский металлоцентр»

Общество с ограниченной
ответственностью
«РК-Аудит»

Аудиторское заключение

Накопленная амортизация по состоянию на 01.01.2022 года в связи с корректировкой	96 269
Начисленная амортизация по основным средствам за период 2022 год	115 617
Списано амортизации по выбывшим основным средствам в течение 2022 года	359
Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2022 года	211 527

5.2. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей. В течение года изменения в Уставный капитал не вносились.

5.3. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице Пояснений к бухгалтерскому балансу. Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода дебетовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с дебиторской задолженности на кредиторскую задолженность, тогда кредитовый оборот в сумме кредиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Обороты по прочей дебиторской задолженности, раскрытые в табл. 5.1

Структура дебиторской задолженности на 31.12.2022 годы приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.
Дебиторская задолженность, ИТОГО	117 899
в том числе:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	70 348
Расчеты с покупателями и заказчиками	31 610
Расчеты по налогам и сборам	15 704
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-
Расчеты с подотчетными лицами	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	237

5.4. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности на 31.12.2022 годы приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.
Кредиторская задолженность, в том числе	133 636
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	19 288
Расчеты с покупателями и заказчиками	521
Расчеты по налогам и сборам	53 534
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	19 167
Расчеты с персоналом по оплате труда	36 218
Расчеты с подотчетными лицами	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 909

5.5. Кредиты и займы

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 включают:

(в тыс. руб.)

Договор займа		сумма
По состоянию на 31.12.2021	Долгосрочные обязательства (с учетом %%)	1 782 940
По состоянию на 31.12.2022	Долгосрочные обязательства (с учетом %%)	2 110 473

Для осуществления уставной деятельности в 2022 году Общество получало долгосрочные займы:

в 2021 году – 657 977 тыс. руб.

в 2022 году – 542 633 тыс. руб.

Погашено основного долга по долгосрочным займам:

в 2021 году – 34 000 тыс. рублей,

в 2022 году – 215 099 тыс. рублей.

Просроченной задолженности перед займодавцем Общество не имеет.

5.6. Вознаграждение руководящему персоналу

Вознаграждение руководящему персоналу за 2022 год составило - 1 247 тыс. рублей.

6. Пояснения к Отчёту о финансовых результатах

тыс. руб

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2022 г.
Выручка	1 619 361
Себестоимость продаж	1 205 783
Валовая прибыль (убыток)	413 578
Коммерческие расходы	264
Управленческие расходы	377 243
Прибыль (убыток) от продаж	36 071
Проценты к получению	40
Проценты к уплате	597
Прочие доходы	15 269
Прочие расходы	14 908
Прибыль (убыток) до налогообложения	35 875
Текущий налог на прибыль	8 828
Отложенный налог на прибыль	3 549
Чистая прибыль (убыток)	23 498

Прибыль отчетного 2022 года по бухгалтерскому учету – 23 498 тыс. руб.

7. Налог на прибыль

Общество является плательщиком налога на прибыль. Порядок раскрытия информации о расчетах налога на прибыль осуществляется в соответствии с ПБУ18/2 утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002г №114н.(ред.06.04.2015) Факторы, влияющие на отклонение налогооблагаемой прибыли от бухгалтерской прибыли:

- 1) постоянные разницы, образовавшиеся:
 - в результате учета расходов не применяемых для целей налогообложения
- 2) временные разницы, образовавшиеся при амортизации ОС:
 - при начислении амортизации из-за разниц в первоначальной стоимости
 - прошедших модернизацию ОС (вычитаемые разницы)
 - из-за разных сроков амортизации (налогооблагаемые разницы)

8. Учредители Общества

По состоянию на 31.12.2022 единственным учредителем Общества является ООО «МеталлСтандарт» ИНН/КПП 7702845361/770201001

9. Информация о бенефициарных владельцах.

По состоянию на 31.12.2022г. имеют право распоряжаться более чем 20 процентами уставного капитала ООО «МеталлСтандарт»:

Шипунов Вадим Олегович	Россия, Москва	Бенефициар
Песков Ярослав Александрович	Россия, Москва	Бенефициар

10. Информация о связанных сторонах

Для ООО «Дмитровский металлоцентр» связанной стороной являются:

Связанная сторона	Вид операции	Сумма оборотов в 2022 году тыс. руб.
ООО "КОРОЛЕВСКИЙ ТРУБНЫЙ ЗАВОД"	Заключены договора производственного передела, поставки, оказания услуг, договор беспроцентного займа	2 395 014
ООО "Металлстандарт"	Заключен договор беспроцентного займа.	97 780
ООО "Воронежский Завод Стальных Труб"	Заключены договора: поставки, оказания услуг.	2 440
ООО «Трубный завод»	Заключены договора: поставки, аренды оборудования, оказания услуг.	243 493

С ООО "КОРОЛЕВСКИЙ ТРУБНЫЙ ЗАВОД" Заключены договора производственного передела, поставки, оказания услуг, договор беспроцентного займа. Сумма оборотов в 2022 году составила 2 395 014 тыс. руб.

С ООО "Металлстандарт" заключен договор займа. Сумма займа на 31.12.2022 года составила 60 900 тыс. рублей

С ООО "Воронежский Завод Стальных Труб" заключены договора поставки. Сумма оборотов в 2022 г. – 2 440 тыс. руб.

С ООО «Трубный завод» заключены договора поставки, аренды оборудования, оказания услуг. Сумма оборотов в 2022 году составила – 243 493 тыс. руб.

11. Прочие показатели

Остатки денежных средств на расчетном счете Общества в Банках:

по состоянию на 31.12.2022 года – 5 819 тыс. рублей.

12. Риски

Общество осознает влияние на его деятельность отраслевых, имущественных, региональных, инвестиционных, операционных, контрактных, инфляционных, валютных, юридических и иных видов рисков и предпринимает для их минимизации следующие меры:

1. Общество придерживается стратегии диверсификации портфеля по отраслям, типам имущества, клиентским сегментам. Важной задачей компании является наращивание объема выполняемых работ, услуг.
2. В целях минимизации инвестиционных рисков решение о предоставлении финансирования принимается на уровне генерального директора. В компании реализована система различных уровней принятия решений в зависимости от суммы финансирования по сделкам. При принятии

решения учитываются как риски, связанные с контрагентами-участниками сделки, так и с приобретаемым активом. При этом реализуются следующие меры:

- Проводится финансовый и юридический анализ контрагентов
- Решение принимается с учетом платежной дисциплины контрагентов в других банках и с иными организациями при наличии сведений.
- Размер авансового платежа устанавливается с учетом оценки всех составляющих уровень риска взаимодействия с каждым контрагентом
- С учетом общей структуры сделки в ряде случаев может использоваться дополнительный залог.

3. Для снижения операционных, контрактных, инфляционных, валютных рисков, связанных с реализацией договоров купли-продажи, в т. ч. номинированных в иностранной валюте, принимаются следующие меры:

- Осуществляется проверка благонадежности и отбор контрагентов - поставщиков оборудования, продавцов недвижимости, иных лиц
- Систематически ведется мониторинг банков, через которые осуществляются платежи в пользу контрагентов.

4. Для снижения юридических рисков принимаются следующие меры:

- Усилен контроль над наличием признаков, свидетельствующих о предбанкротном состоянии клиентов (в обязательном порядке проверяется количество текущих судебных споров и исполнительных производств потенциальных контрагентов).

- При проведении правовой экспертизы объектов недвижимого имущества, участвующего в сделках, в обязательном порядке проверяются все предыдущие собственники за период до 5-ти лет на предмет наличия банкротств в целях предотвращения оспаривания сделок.

- В договоры поставки и подряда включены следующие условия:

✓ предусмотрено право расторжения Обществом договоров в одностороннем внесудебном порядке в случае нарушения клиентом, аффилированными с ним лицами, акционерами, учредителями, единоличным исполнительным органом и/или лицами, входящими в состав коллегиального исполнительного органа, обязательств по иным договорам с Обществом (кросс-дефолт);

✓ обязанность клиента уведомлять Общество о возникновении обязательств, увеличивающих финансовую нагрузку на клиента в целях контроля за его финансовым положением;

13. О мерах, проводимых Обществом для противодействия негативным последствиям глобальной вспышки COVID-19 в части поддержания операционной деятельности.

В связи с распространением коронавирусной инфекции Обществом был разработан и реализован план мероприятий по противодействию негативным последствиям пандемии.

В части снижения риска инфицирования сотрудников Обществом проводилось приобретение средств защиты и дезинфекции, проведение тестирования сотрудников на наличие коронавирусной инфекции, проведение вакцинации, организация рабочего процесса, исключая пересечение работников из разных смен за счет изменения режима работы ночной смены.

В связи с производственно-техническими условиями, вызванными непрерывным производством приостановки деятельности предприятия не было.

С целью сохранения клиентов и объемов реализации Обществом проводились дополнительные маркетинговые мероприятия, что в общей массе дало положительный эффект в части годовой выручки и чистой прибыли.

Общество подтверждает, что негативное воздействие COVID-19 не повлияло на возможность организации осуществлять свою деятельность в будущем, а также на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

14. Влияние глобальных геополитических рисков

В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлияли обострившаяся геополитическая ситуация в мире, а также продолжающиеся международные санкции в отношении отдельных российских организаций и граждан. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа.

Расширенный международный санкционный список привел к тому, что доступ некоторых организаций к международным финансовым рынкам с целью привлечения заемных средств стал ограничен. Произошедшее резкое повышение ключевой ставки Центрального Банка Российской Федерации до 20% также может повлиять на доступность заемных средств на внутреннем рынке.

Ожидаемое дальнейшее расширение санкционного списка, отключение работы системы SWIFT для части российских банков, введение ограничений в отношении Банка России и других организаций, закрытие воздушного пространства целого ряда стран для российских авиакомпаний, могут оказать значительное влияние на экономическую ситуацию в Российской Федерации в будущем, которую сложно прогнозировать.

Руководство Общества считает, что текущая политическая и экономическая ситуация оказывает существенное влияние на деятельность и финансовую устойчивость Общества. По нашим оценкам, описанные обстоятельства потребуют введения активных мероприятий поддержания ликвидности, в том числе, приостановки деятельности на время стабилизации параметров рынка основного сырья и заемного капитала. При этом, Общество не рассматривает сложившуюся ситуацию как основание для полного прекращения деятельности по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Однако будущие последствия сложившейся ситуации могут отличаться от текущих ожиданий руководства Общества.

Генеральный директор Общества

С.И. Коник

Главный бухгалтер Общества

Л.В. Данилова

