Пояснение к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах ООО «Салаватметалл» за 2022 год

1. Обще сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Салаватметалл» (далее – Общество) зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Салавату Республики Башкортостан 0266 от 05.12.2007 г.

Юридический адрес: Республика Башкортостан, г. Салават, ул. Молодогвардейцев, 60, стр. 33

ИНН 0266029865, КПП 026601001, ОГРН 1070266001959

ОКВЭД – 25.61 «Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы»

Общество является коммерческой организацией, основным видом деятельности которой является обработка металлов и нанесение покрытий на металлы; обработка металлических изделий с использованием основных технологических процессов машиностроения.

Уставной капитал – 280 010 000 руб.

Участниками Общества являются:

- ООО «Битум» – номинальная стоимость доли 134 404 800 руб. (48 %);
- Донцов Дмитрий Юрьевич – номинальная стоимость доли 145 605 200 руб. (52 %).

Единственным исполнительным органом является – генеральный директор Кулешов Юрий Александрович.

Филиалов и представительств у Общества нет.

Лицензии отсутствуют.

2. Основные финансово – экономические показатели деятельности ООО «Салаватметалл»

Таблица 1.Экономические показатели за 2022 г.

Наименование	2021 г	2022 г
Фонд оплаты труда (руб.)	31 074 232	28 083 940
Среднесписочная численность (чел)	51	49
Средняя заработная плата (руб.)	609 299	573 142
Выручка от реализации без НДС (руб.), в т.ч.	262 335 624	296 748 755
- продукцию	0	0
- за услуги цинкования	234 931 366	277 673 290
- реализация товаров	24 327 423	0
- услуги по монтажу барьерного ограждения		18 729 492
- прочие услуги	3 076 836	345 973

В отчетном периоде произошло уменьшение стоимости основных средств в связи с их ликвидацией на сумму 9 440 575 руб., в том числе:
- Траверса 25 шт. (переведены в МЦ) – 3 797 925 руб.,
- Станок вертикально-сверлильно-расточной с ЧПУ (2 шт.) – 2 579 330 руб.,
- Система электроснабжения ЦМК – 1 656 646 руб.,
- Фильтровальная установка УВП-СТ-С-4-ФКИ-ФК10-20-40-Н (ДК) – 1 406 674 руб.

В 2022 г. Общество оказывает услуги по цинкованию металлоконструкций, услуги по обработке (доработке) металла. Услуг по цинкованию металлоконструкций было произведено на сумму 277 673,3 тыс.руб.

Выручка от услуги по монтажу барьерного ограждения составила 18 729,5 тыс.руб.

Выручка от реализации прочих услуг в отчетном периоде составила 346,0 тыс.руб., в том числе:

- услуги по хранению груза – 35,2 тыс.руб.,

- услуги по обработке (доработке, зачистке, изготовление технологических петель) – 218,5 тыс.руб.,

- услуги по расцинковке – 92,3 тыс.руб.

Труд и заработная плата

Списочная численность работников общества на 01.01.2022 г. составляет 54 чел., из них:
17 чел. - руководители и специалисты
37 чел. – производственные рабочие
Из общего числа работников предприятия:
8 женщины
46 мужчин

Среднесписочная численность за 2022 г. составляет 49 чел.
За 2022 год ФОТ составил 28 083,9 тыс.руб.:
в т.ч. по списочному составу 27 795,5 тыс.руб.
по трудовым соглашениям 288,4 тыс.руб.

Среднемесячная заработная плата на одного работника за 2022 год составляет 47 271 руб.

3. Основные аспекты учетной политики

3.1. Бухгалтерская отчетность сформирована предприятием в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в ООО «Салаватметалл» ведется в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее Федеральный закон "О бухгалтерском учете"), положениями по бухгалтерскому учету и бухгалтерской отчетности, другими нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации.

3.2. В 2022 году применялась учетная политика, утвержденная приказом руководителя № 245 от 31.12.2021 года.

3.3. Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером. Количество бухгалтеров в штате – 2 человека.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программы "1С:Предприятие 8.3".

3.4. Уровень существенности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5 процентам от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

3. 5. Изменение учетной политики

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Учетная политика в течение отчетного периода не изменялась.

3.6. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020. С этой целью в межотчетный период по состоянию на 31.12.2021г. сделана единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств. Результаты перехода приведены в таблице:

(руб.)

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Корректировка
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	237 060 504	271 225 861	34 165 357
Итого по разделу I	***1100***	***349 188 533***	***383 353 890***	***34 165 357***
БАЛАНС	***1600***	***492 730 539***	***526 895 596***	***34 165 357***
ПАССИВ	Код			
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(341 592 017)	(307 426 660)	34 165 357
Итого по разделу III	***1300***	***(61 582 017)***	***(27 416 660)***	***34 165 357***
БАЛАНС	***1700***	***492 730 539***	***526 895 596***	***34 165 357***

При переоценке амортизации и переводе основных средств в малоценное оборудование изменилась остаточная стоимость основных средств на 34 165 357 руб.

(руб.)

Группа учета ОС	счет 01.01	счет 02.01	на 31.12.2021 до корректировки
Здания	118 714 568	24 177 989	94 536 579
Сооружения	42 675 876	30 940 598	11 735 278
Машины и оборудование (кроме офисного)	253 660 716	178 765 927	74 894 589
Офисное оборудование	292 535	197 156	95 379
Транспортные средства	9 180 167	2 844 245	6 335 922
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 147 863	936 866	1 210 997
Земельные участки	48 084 000		48 084 000
счет 08.04	167 760		167 760
Итого	474 923 485	237 862 781	237 060 504

(руб.)

Группа учета ОС	счет 01.01	счет 02.01	на 31.12.2021 после корректировки
Здания	118 714 568	18 915 633	99 798 935
Сооружения	42 513 880	30 276 436	12 237 444
Машины и оборудование (кроме офисного)	253 315 352	149 857 924	103 457 428
Офисное оборудование	109 522	109 522	0
Транспортные средства	9 180 167	2 830 806	6 349 361
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 403 938	273 005	1 130 933
Земельные участки	48 084 000		48 084 000
счет 08.04	167 760		167 760
Итого	473 489 187	202 263 326	271 225 861

Корректировка начисленной амортизации производится только в бухгалтерском учете, в целях налогообложения прибыли корректировки не требуются.

Списание суммы переоценки, возникшей на основании Постановлений Правительства РФ (дата последней обязательной переоценки: 01.01.1997г.) в связи с переводом основных средств в малоценное оборудование составило 1 412 313 руб.

Все корректировки отражены в корреспонденции с счетом 84 «Нераспределенная прибыль» в размере 34 165 357 руб.

3.7. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов не выявлено и в бухгалтерской отчетности не отражено.

Учет основных средств

В части разделения средств труда на основные средства и материалы считать объектами основных средств объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000,00 руб. за единицу.

Амортизация ОС начисляется линейным способом - исходя из фактической себестоимости и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования. Установить срок полезного использования объекта ОС при его отсутствии в технических условиях или не возможности установлении в централизованном порядке, а также объекта ОС, ранее использованного у другой организации, исходя из ожидаемого физического износа.

Учет МПЗ, готовой продукции, товаров

Учет материальных ценностей производится по фактическим ценам. МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам ФСБУ 06/2020, и стоимостью до 100 тыс. рублей за единицу.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

При отпуске материалов и сырья в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Учет затрат, включаемых в себестоимость и готовой продукции

Вести учет затрат на производство продукции (работ, услуг), используя калькуляционный вариант в дебет счетов учета реализации (с использованием счетов 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы»).

На счетах учета затрат формировать фактическую себестоимость. Прямые расходы относить в дебет счета 20 «Основное производство». По дебету 25 «Общепроизводственные расходы» отражать косвенные расходы, связанные с обслуживанием основного и вспомогательного производств соответственно. По кредиту счета 20 «Основное производство» отражаются суммы фактической себестоимости завершенной производством продукции (работ, услуг) в корреспонденции со счетами 43 «Готовая продукция» и 90 «Продажи» пропорционально объему произведенной продукции в стоимостном выражении.

Движение готовой продукции в течение месяца отражается по плановой себестоимости с корректировкой до фактической себестоимости заключительными проводками по концу месяца, формирующимися документом «закрытие месяца».

Расходы, собранные на счете 25 «Общепроизводственные расходы» подлежат распределению между объектами калькулирования пропорционально заработной плате.

Общехозяйственные расходы списываются на счет учета счетов реализации товаров, работ, услуг. Общехозяйственные расходы отражаются по дебету счета 26 с последующим списанием по методу директ-костинг.

Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде в бухгалтерском учете списываются единовременно, в момент получения документов о произведенных услугах. В

целях налогового учета, затраты произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражать в учете как расходы будущих периодов и списывать равномерно в течение срока, определенного в договоре или (при отсутствии такого) приказом руководителя.

ООО «Салаватметалл» осваивает новое производство. Затраты связанные с освоением производства по горячему цинкованию относятся на балансовый счет 97.21 «Освоение нового производства ЦГЦ». Данные затраты собранные на счете 97.21 «Освоение нового производства ЦГЦ» с марта 2011 г. списываются в дебет счета 26 «Общехозяйственные расходы» равными долями рассчитанными на срок окупаемости по бизнес-плану.

Затраты связанные с пуско-наладочными работами производства по горячему цинкованию относятся на балансовый счет 97.21 «Пуско-наладочные работы». К данным затратам относятся прямые затраты отраженные на счетах 20.01 «Услуги по цинкованию», 25 «Цех горячего цинкования» в пропорциональном отношении оцинкованной продукции к проектной мощности оборудования линии горячего цинкования в месяц (40 000 тн / 12 мес.).

Затраты по пуско-наладочным работам формируются на период настройки, отладки оборудования и технологических процессов до достижения объема выпуска готовой продукции (услуг по переработке) равного 75% плановой мощности оборудования (2 500 тн/мес.) или в течении 12 месяцев, в зависимости от того какое из указанных событий наступит раньше. С марта 2012 г. затраты собранные на счете 97.21 «Пуско-наладочные работы» списываются в дебет счета 20 «Услуги по цинкованию» равными долями рассчитанными на срок полезного использования оборудования линии горячего цинкования.

Учет прочих операций

26 апреля 2017 г. между ООО «ДИОЛ» и ООО «Салаватметалл» был оформлен заем на сумму 15 500 000 руб., срок погашения 31.12.2021 г. по дополнительному соглашению № 5 от 31.12.2021 г. На 31.12.2022 г. сумма непогашенного процентного займа составляет 9 500 000 руб.

На 31.12.2022 г. начислены проценты по займу в размере 10 232 124 руб.

26 апреля 2021 г. между ИП Донцовым Д.Ю. и ООО «Салаватметалл» оформлен заем на сумму 16 225 000 руб., срок погашения 30 июня 2021 г. Дополнительным соглашением № 1 от 24.06.2021 г. сумма займа увеличена до 20 500 000,00 руб. Дополнительным соглашением № 2 от 30.06.2021 г. срок займа продлен до 30.06.2022 г. Дополнительным соглашением № 3 от 31.12.2021 г. срок займа продлен до 31.12.2026 г. На 31.12.2022 г. сумма непогашенного процентного займа составляет 9 500 000 руб. На 31.12.2022 г. начислены проценты по займу в сумме 430 877 руб.

10 сентября 2021 г. между ИП Донцовым Д.Ю. и ООО «Салаватметалл» оформлен заем на сумму 7 800 000 руб., срок погашения 10 сентября 2024 г. На 31.12.2022 г. сумма непогашенного процентного займа составляет 2 300 000 руб. На 31.12.2022 г. начислены проценты по займу в сумме 827 816 руб.

В бухгалтерском балансе по строке 1410 «Заемные средства» отражена сумма непогашенного займа на сумму 21 300 000 руб. и непогашенные проценты по займам 11 490 817 руб., сумма начисленных процентов по долгосрочным займам 11 482 699 руб.

Таблица 2. Полученные и уплаченные долгосрочные займы (в рублях).

Наименование	Договор	Сумма займа на 01.01.2022	Сумма уплаченного займа за 2022 г.	Перевод по договору новации за 2022 г.	Сумма непогашенных процентов на 31.12.2022 г.	Сумма непогашенных кредитов на 31.12.2022 г.
ООО ЕВРООЙЛ	№ 01/14 от 15.01.14 г.	-	-	-	7 072 697	-
ООО ЕВРООЙЛ	№ 02/13 от 23.09.13 г.	-	-	-	3 232 958	-
ООО ЕВРООЙЛ	Согл.о нов.долга	-	-	-	1 177 044	-
ИТОГО					11 782 699	-

Переоценка валюты производится операцией «Закрытие месяца», отрицательная разница считается прочими расходами предприятия и отражается на счете 91.02 «Курсовая разница», положительная разница считается прочими доходами и отражается на счете 91.01 «Курсовая разница». За 2022 г. положительная курсовая разница по операциям в иностранной валюте составила 258 563 руб., отрицательная – 212 321 руб.

В 2022 г. ООО «Салаватметалл» не производило расчеты по валютным счетам.

Таблица 3. Обороты по валютным счетам за 2022 г. составляют:

Банк	**Остаток на 01.01.2022 г.**	**Поступило**	**Оплата**	**Остаток на 31.12.2022 г.**
АО АКБ «ЦентроКредит»	84,91	38,97	47,47	76,41
ПАО «Сбербанк России»	84,07	18,34	102,41	0,00

Курсовые разница в 2022 г. возникли по пересчету кредиторской задолженности по договору от 27.02.2012 г. с контрагентом ООО «Кернер».

В 2016 г. ООО «Салаватметалл» заключило соглашения о новации с ООО «БИТУМ», ООО «ЕВРООЙЛ», ООО «ДорСетьКонструкция», переведя займы в вексельные обязательства.

В 2018 г. по Договору уступки права требования № 3/18 от 01.12.2018 г. право требования гашения долга по векселям № 0006 и № 0007 перешло от ООО «ЕВРООЙЛ» к ООО «БИТУМ». 31.12.2018 г. Обществом получено заявление на оплату векселей № 1 на сумму 51 694 800 руб. в срок не позднее 30.06.2019 г. (по векселям № 0006 - 21 300 000, № 0007 – 30 394 800) и заявление на оплату векселей № 2 от 31.12.2018 г. на сумму 92 710 000,00 руб. (по векселям № 0001 – 23 000 000, № 0002 – 11 000 000, № 3 – 58 710 000).

28.06.2019 г. между ООО «БИТУМ» и ООО «Салаватметалл» подписано соглашение о порядке и сроках погашения задолженности на сумму 144 404 800,00 руб. С июля 2019 г. ООО «Салаватметалл» производит расчет по данному соглашению в размере 500 000,00 руб. в месяц. На 31.12.2022 г. сумма задолженности по соглашению составляет 130 904 800,00 руб.

В бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма задолженности по соглашениям.

28 июня 2017 г. между ООО «БИТУМ» и ООО «Салаватметалл» было заключено соглашение о порядке и сроках погашения задолженности на сумму 127 400 000,00 и процентов в размере 12% годовых от суммы долга. На 31.12.2022 г. сумма неуплаченных процентов составляет 23 186 504,40 руб.

31.12.2019 г. между ООО «БИТУМ» и ООО «Салаватметалл» было подписано соглашение о новации на срок до 31.12.2030 г., в котором отражены суммы неоплаченных процентов по долгосрочным договорам займа в размере 23 567 792,38 руб. и суммы неоплаченных % по вексельным обязательствам в размере 62 601 345,47 руб. Данные суммы отражены в бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие обязательства» всего на сумму 236 755 642 руб.

Отражение результатов инвентаризации.

Инвентаризационной комиссией на 31.12.2022 г. была выявлена просроченная дебиторская задолженность (задолженность с истекшим сроком исковой давности) на сумму 15 177 546,98 руб. и просроченная кредиторская задолженность (задолженность с истекшим сроком исковой давности) на сумму 12 442,40 руб. Задолженности были списаны со счетов бухгалтерского учета.

4. Оценочные обязательства

В отчетном периоде Общество создавало следующие виды резервов:

Вид резерва	Сумма на 31.12.2022 тыс. руб.	Примечание
Резерв на оплату отпуск и выплату вознаграждения	3 696,9	стр. 1540 баланса
Резерв по сомнительным долгам	601,8	отражен за минусом в составе стр. 1230 баланса

5. Условные факты хозяйственной деятельности

Учет условных фактов хозяйственной деятельности ведется в соответствии ПБУ 8/01 "Условные факты хозяйственной деятельности".

К условным фактам хозяйственной деятельности (п. 3 ПБУ 8/01) относятся:

- незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;
- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;

- другие аналогичные факты.

Таблица 4. Судебные иски.

№ пп	Истец	Ответчик	Сумма иска	Стадия рассмотрения	Примечание
1	ООО «Салаватметалл»	ООО «Уральские опоры»	10 618 626,39	Рассмотр-ено	Исполнительный лист ФС № 040150167
2	ПФР РФ (Штраф)	ООО «Салаватметалл»	29 500,00	Заседание 25.01.2023 г.	Штраф снижен до 1 000,00 руб.
3	ООО «Салаватметалл»	АО КТЦ Металлоконструкция	500 000,00	На рассмотрении	Принято в упрощённом порядке
4	ПФР РФ (Штраф)	ООО «Салаватметалл»	31 500,00	На рассмотрении	Штраф снижен до 1 000,00 руб.

6. Информация о связанных сторонах

На 31 декабря 2022 г. связанными сторонами ООО «Салаватметалл» являются:

1. Общество с ограниченной ответственностью «БИТУМ» - 48% уставного капитала Общества
2. Донцов Дмитрий Юрьевич – 52% уставного капитала Общества

С участниками Общества согласовываются все существенные сделки предприятия, бизнес – план, финансовый план и другие виды документов.

Также предоставляется на согласование годовая бухгалтерская отчетность ООО «Салаватметалл».

Согласно п. 10 Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008) сообщаем следующую информацию.

На 31.12.2022 г. у Общества имеется задолженность перед ООО «БИТУМ» на сумму 467 769 477,05 руб. по договорам:

- договора аренды – 1 111 399,89 руб.
- договора купли-продажи ТМЦ – 45 615,62 руб.
- договора цессии (уступка прав требования) – 21 186 147,98 руб.
- договора поручительства – 77 765 871,31 руб.
- заявления о гашении векселей – 130 904 800,00 руб.
- соглашения о новации (процентная задолженность) – 86 169 137,85 руб.
- соглашение о гашении задолженности – 150 586 504,40 руб.

Согласно п. 12 Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008) сообщаем следующую **информацию по основному управленческому персоналу:**

1. Генеральным директором Общества является Кулешов Юрий Александрович, согласно приказам № 142/к от 23.12.2016 г., № 219/к от 24.12.2022 г. В 2022 г. начислена заработная плата в сумме 2 878 339,45 руб., перечислено 2 878 339,45 руб., НДФЛ

начислено и перечислено 374 237 руб., начислено и перечислено взносов в фонды 638 022,48 руб.

2. Коммерческим директором являлся Айсин Р.З., согласно приказу № 83к от 01.11.2016 г. В 2022 г. коммерческому директору начислена заработная плата в сумме 1 410 716,45 руб., перечислено 1 410 716,45 руб., НДФЛ начислено и перечислено 182 951 руб., начислено и перечислено взносов в фонды 345 316,56 руб.

3. Зам. Генерального директора по производству является Андреев С.Н. согласно приказу № 78/2к от 25.10.2016 г. За 2022 г. начислена заработная плата в сумме 1 709 043,50 руб., перечислено 1 709 043,50 руб., НДФЛ начислено и перечислено 221 656 руб., начислено и перечислено взносов в фонды 403 322,27 руб.

4. Главным бухгалтером является Винникова О.В., согласно приказу № 57к от 30.10.2008 г. В 2022 г. начислена заработная плата в сумме 1 207 315,88 руб., перечислено 1 207 315,88 руб., НДФЛ начислено и перечислено 155 885 руб., начислено и перечислено взносов в фонды 295 718,57 руб.

На основании ст.3 Федерального закона от 07.08.2001 г. №115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (далее по тексту – Федеральный закон) Обществом проведена идентификация бенефициарных владельцев. В ходе мер выявлены физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Общества, а именно:

- Донцов Дмитрий Юрьевич – доля 52% в уставном капитале Общества;
- Донцов Дмитрий Юрьевич – доля 66,67% в уставном капитале ООО «Битум», являющий участником ООО «Салаватметалл» (доля 48%);
- Юшин Эдуард Анатольевич – доля 33,33% в уставном капитале ООО «Битум», являющий участником ООО «Салаватметалл» (доля 48%), которые являются бенефициарными владельцами Общества.

7. События после отчетной даты

Учет событий после отчетной даты ведется в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной». Событий, возникших после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности у Общества нет.

8. Информация о выданных и полученных обеспечениях

В 2022 г. ООО «Салаватметалл» в рамках кредитных соглашений № КС-ЦН-724980/2018/00018 от 11.05.2018 г. и № КС-ЦН-724980/2018/00019 от 11.05.2018 г. для обеспечения исполнения обязательств ООО «БИТУМ» перед Банком ВТБ (ПАО) продолжали действовать следующие договора:

- Договор залога оборудования № ДоЗ-ЦН-724980/2018/00018 от 09.08.2018 г. на сумму 114 619 554,59 руб.
- Договор об ипотеке здания и земельного участка № ДИ-ЦН-724980/2018/00018 от 09.08.2018 г. на сумму 10 760 000,00 руб.

- Договор поручительства № ДПЗ-ЦН-724980/2018/00018 от 11.05.2018 г. на сумму 150 000 000,00 руб.

- Договор поручительства № ДПЗ-ЦН-724980/2018/00019 от 11.05.2018 г. на сумму 400 000 000,00 руб.

- Договор поручительства № ДПЗ-ЦН-724980/2019/00006 от 28.02.2019 г. на сумму 150 000 000,00 руб.

- Договор поручительства № ДП4-IGR19/UFBR/1935 JN 05/03/19 от 05.03.2019 г. на сумму 300 000 000,00 руб.

- Договор поручительства № ДПЗ-ЦН-724980/2019/00017 от 22.03.2019 г. на сумму 250 000 000,00 руб.

9. Допущение непрерывности деятельности.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Генеральный директор ООО «Салаватметалл» Кулешов Ю.А.

Главный бухгалтер ООО «Салаватметалл» Винникова О.В.

24.03.2023 г.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-наяаморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-наяаморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-наяаморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-наяаморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	474 734	(237 841)	-	(9 441)	9 431	(16 135)	(1 412)	35 577	463 881	(208 968)
	5210	за 2021 г.	467 290	(219 227)	7 798	(355)	264	(18 877)	-	-	474 734	(237 841)
в том числе: Другие виды основных средств (Земельные участки)	5201	за 2022 г.	48 084	-	-	-	-	-	-	-	48 084	-
	5211	за 2021 г.	48 084	-	-	-	-	-	-	-	48 084	-
Сооружения	5202	за 2022 г.	39 380	(27 646)	-	(1 657)	1 657	(396)	3 134	(2 630)	40 857	(29 015)
	5212	за 2021 г.	39 107	(27 119)	-	-	-	(527)	-	-	39 380	(27 646)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022 г.	256 941	(182 046)	-	(7 784)	7 774	(12 600)	(3 626)	32 188	256 941	(182 046)
	5213	за 2021 г.	257 039	(166 442)	-	(98)	98	(15 702)	-	-	256 941	(182 046)
Офисное оборудование	5204	за 2022 г.	293	(197)	-	-	-	-	(183)	87	110	(110)
	5214	за 2021 г.	209	(209)	125	(42)	42	(30)	-	-	293	(197)
Транспортные средства	5205	за 2022 г.	9 180	(2 844)	-	-	-	(1 210)	-	13	9 180	(4 041)
	5215	за 2021 г.	2 630	(2 629)	6 550	-	-	(215)	-	-	9 180	(2 844)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2022 г.	2 126	(915)	-	-	-	(180)	(722)	642	1 404	(453)
	5216	за 2021 г.	1 491	(888)	850	(216)	124	(151)	-	-	2 126	(915)
Здания	5207	за 2022 г.	118 730	(24 193)	-	-	-	(1 749)	(15)	5 277	118 715	(20 665)
	5217	за 2021 г.	118 730	(21 941)	-	-	-	(2 252)	-	-	118 730	(24 193)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	168	-	-	-	168
	5250	за 2021 г.	-	168	-	-	168
в том числе: Система пожарной сигнализации и оповещения ЦГЦ	5241	за 2022 г.	168		-	-	168
	5251	за 2021 г.	-	168	-	-	168

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе: Здание ЦМК	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе: Оборудование линии горячего цинкования МК модели «KVKKoerner 40.000SM»	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	12	868	868
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 737	4 997	4 997
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	9 403	9 403	9 403
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	125 380	125 380	125 380
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозит	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	106 523	-	106 523	191 289	(163 499)	-	-	X	134 313	-	134 313
	5420	за 2021г.	97 170	-	97 170	165 780	(156 427)	-	-	X	106 523	-	106 523
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	104 316	-	104 316	191 287	(163 497)	-	-	-	132 106	-	132 106
	5421	за 2021г.	94 963	-	94 963	165 735	(156 382)	-	-	-	104 316	-	104 316
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	14 492	(14 492)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	2 207	-	2 207	2	(2)	-	-	-	2 207	-	2 207
	5423	за 2021г.	2 207	-	2 207	45	(45)	-	-	-	2 207	-	2 207
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	33 508	(6 171)	42 011	-	(16 841)	(14 969)	5 569	-	-	-	44 710	(602)
	5530	за 2021 г.	29 304	(54)	14 677	-	(4 241)	(6 232)	(6 117)	-	-	-	33 508	(6 171)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	16 590	(181)	31 016	-	(15 386)	-	(417)	-	-	-	32 220	(598)
	5531	за 2021 г.	4 670	(54)	13 495	-	(1 576)	-	(127)	-	-	-	16 590	(181)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	1 125	(2)	273	-	(694)	-	(2)	-	-	-	704	(4)
	5532	за 2021 г.	3 219	-	550	-	(2 644)	(7)	(2)	-	-	-	1 125	(2)
Прочая	5513	за 2022 г.	66	-	9	-	(3)	-	-	-	-	-	72	-
	5533	за 2021 г.	4	-	62	-	-	-	-	-	-	-	66	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2022 г.	733	-	55	-	(733)	-	-	-	X	X	55	-
	5534	за 2021 г.	185	-	548	-	-	-	-	-	X	X	733	-
Расчеты по притензиям (судебные)	5515	за 2022 г.	14 969	(5 988)	10 619	-	-	(14 969)	5 988	-	X	X	10 620	-
	5535	за 2021 г.	21 201	-	-	-	-	(6 232)	(5 988)	-	X	X	14 969	(5 988)
Расчеты по прочим операциям	5516	за 2022 г.	25	-	1	-	(25)	-	-	-	X	X	1	-
	5536	за 2021 г.	3	-	22	-	-	-	-	-	X	X	25	-
Расчеты по прочим операциям	5516	за 2022 г.	-	-	38	-	-	-	-	-	X	X	38	-
	5536	за 2021 г.	21	-	-	-	(21)	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	33 508	(6 171)	42 011	-	(16 841)	(14 969)	5 569	-	-	-	44 710	(602)
	5520	за 2021 г.	29 304	(54)	14 677	-	(4 241)	(6 232)	(6 117)	-	-	-	33 508	(6 171)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора
Всего	5540	10 125	10 125	16 963	16 963	625	625
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	485	485	1 825	1 825	409	409
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	55	55	169	169	216	216
прочая	5543	9 585	9 585	14 969	14 969	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	306 907	-	1 609	(6 300)	-	-	-	-	302 216
	5571	за 2021 г.	274 424	27 860	9 883	(5 260)	-	-	-	-	306 907
в том числе: кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	48 965	-	1 609	(6 300)	-	-	-	-	44 274
	5573	за 2021 г.	16 483	27 860	9 883	(5 260)	-	-	-	-	48 965
прочая	5554	за 2022 г.	257 942	-	-	-	-	-	-	-	257 942
	5574	за 2021 г.	257 941	-	1	-	-	-	-	-	257 942
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	228325	47 269	-	(8 157)	-	-	-	-	267 437
	5580	за 2021 г.	280 500	37 411	1 256	(90 835)	(7)	-	-	-	228 325
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	3 025	29 073	-	(364)	-	-	-	-	31 734
	5581	за 2021 г.	12 264	165	-	(9 397)	(7)	-	-	-	3 025
авансы полученные	5562	за 2022 г.	6 792	16 054	-	(2 889)	-	-	-	-	19 957
	5582	за 2021 г.	9 361	4 240	-	(8 809)	-	-	-	-	6 792
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	5 707	2 138	-	(812)	-	-	-	-	7 030
	5583	за 2021 г.	5 893	416	1	(602)	-	-	-	-	5 707
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	22 882	31 500	1 255	(55 637)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	211 770	3	-	(3 061)	-	-	-	-	208 712
	5586	за 2021 г.	230 101	59	-	(18 390)	-	-	-	-	211 770
Расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2022 г.	1 031	-	-	(1 031)	-	-	X	X	-
	5587	за 2021 г.	-	1 031	-	-	-	-	X	X	1 031
Расчеты с подотчетными лицами	5568	за 2022 г.	-	1	-	-	-	-	X	X	1
	5588	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	535 232	47 269	1 609	(14 457)	-	X	X	X	569 653
	5570	за 2021 г.	554 924	65 271	11 139	(96 095)	(7)	X	X	X	535 232

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	1 541	1 643	4 240
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1 468	1 470	2 396
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	73	173	325
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	150 531	143 196
Расходы на оплату труда	5620	28 271	31 833
Отчисления на социальные нужды	5630	6 591	9 705
Амортизация	5640	16 041	18 662
Прочие затраты	5650	40 249	24 833
Итого по элементам	5660	241 683	228 229
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(204)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	267	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	241 950	228 025

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 234	3 579	(4 818)	(299)	3 697
в том числе: Оплата труда	5701	5 194	2 305	(3 503)	(299)	3 697
Утилизация отходов	5702	40	1 274	(1 314)		

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	23 900	23 900
в том числе: КДК	5801	-	23 900	23 900
Выданные - всего	5810	1 375 380	1 375 380	1 375 380
в том числе: ООО БИТУМ (Ипотека перед ВТБ (ПАО))	5811	10 760	10 760	10 760
ВТБ (ПАО) филиал банка	5812	1 250 000	1 250 000	1 250 000
ООО БИТУМ (Залог перед ВТБ (ПАО))	5813	114 620	114 620	114 620