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	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 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.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Минаев Константин Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	36 449	(12 577)	7 048	(7 619)	2 248	(4 603)	-	-	-	35 878	(14 932)
	5210	за 2021 г.	18 632	(10 838)	19 525	(810)	267	(2 637)	-	-	-	37 347	(13 208)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022 г.	23 684	(4 589)	7 048	(7 619)	2 248	(3 568)	-	-	-	23 113	(5 909)
	5211	за 2021 г.	7 568	(2 961)	16 493	-	-	(1 786)	-	-	-	24 062	(4 746)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022 г.	3 559	(676)	-	-	-	(502)	-	-	-	3 559	(1 178)
	5212	за 2021 г.	1 253	(602)	2 611	-	-	(333)	-	-	-	3 864	(935)
Транспортные средства	5203	за 2022 г.	7 570	(6 669)	-	-	-	(350)	-	-	-	7 570	(7 020)
	5213	за 2021 г.	8 380	(6 567)	-	(810)	267	(369)	-	-	-	7 570	(6 669)
Другие виды основных средств	5204	за 2022 г.	1 637	(643)	-	-	-	(182)	-	-	-	1 637	(825)
	5214	за 2021 г.	1 275	(553)	421	-	-	(149)	-	-	-	1 696	(702)
Офисное оборудование	5205	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2021 г.	156	(156)	-	-	-	-	-	-	-	156	(156)
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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021 г.	-	-	-	-	-

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:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	49 308	61 083	82 029
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Минаев Константин Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					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:	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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Минаев Константин Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	246 709	-	246 709	10 518 297	(10 518 924)	-	-	X	246 082	-	246 082
	5420	за 2021 г.	179 025	-	179 025	15 629 303	(15 561 618)	-	-	X	246 709	-	246 709
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	207 947	-	207 947	3 350 693	(3 348 580)	-	-	670 520	210 060	-	210 060
	5421	за 2021 г.	124 187	-	124 187	5 036 947	(4 953 187)	-	-	721 757	207 947	-	207 947
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	3 458 272	(3 458 272)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	5 045 034	(5 045 034)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	37 274	-	37 274	211 400	(213 565)	-	-	9 680	35 109	-	35 109
	5423	за 2021 г.	51 806	-	51 806	259 071	(273 604)	-	-	38 602	37 274	-	37 274
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	1 488	-	1 488	35 369	(35 944)	-	-	-	913	-	913
	5424	за 2021 г.	3 031	-	3 031	227 490	(229 033)	-	-	-	1 488	-	1 488
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	-	3 458 272	(3 458 272)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	-	5 049 181	(5 049 181)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	4 292	(4 292)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	11 580	(11 580)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Минаев Константин Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	282 069	(422)	146 437	-	(241 071)	(3 238)	(422)	-	X	X	-	-
	5530	за 2021 г.	260 870	(422)	184 219	-	(163 019)	-	-	-	-	-	187 435	(3 238)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	220 204	(253)	117 248	-	(183 607)	(1 088)	(253)	-	-	-	282 069	(422)
	5531	за 2021 г.	232 364	(253)	126 839	-	(138 999)	-	-	-	-	-	153 845	(1 088)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	62 422	(169)	26 491	-	(54 977)	(2 150)	(169)	-	-	-	220 204	(253)
	5532	за 2021 г.	28 353	(169)	54 820	-	(20 751)	-	-	-	-	-	33 936	(2 150)
Прочая	5513	за 2022 г.	(557)	-	2 698	-	(2 487)	-	-	-	-	-	62 422	(169)
	5533	за 2021 г.	153	-	2 560	-	(3 270)	-	-	-	-	-	(346)	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(557)	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	282 069	(422)	146 437	-	(241 071)	(3 238)	(422)	X	-	-	187 435	(3 238)
	5520	за 2021 г.	260 870	(422)	184 219	-	(163 019)	-	-	X	-	-	282 069	(422)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	250 962	701 198	67	(896 301)	-	-	X	X	-
	5580	за 2021 г.	241 960	334 327	323	(325 648)	-	-	X	X	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	71 321	660 609	-	(685 420)	-	-	-	-	55 926
	5581	за 2021 г.	63 826	10 993	-	(3 498)	-	-	-	-	250 962
авансы полученные	5562	за 2022 г.	176 228	8 472	-	(174 433)	-	-	-	-	46 510
	5582	за 2021 г.	176 486	173 298	-	(173 556)	-	-	-	-	71 321
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	4 356	(12)	12	(3 867)	-	-	-	-	10 267
	5583	за 2021 г.	703	4 279	31	(657)	-	-	-	-	176 228
кредиты	5564	за 2022 г.	-	23 118	55	(23 173)	-	-	-	-	489
	5584	за 2021 г.	-	143 162	292	(143 454)	-	-	-	-	4 356
займы	5565	за 2022 г.	-	8 000	-	(8 000)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	1 000	-	(1 000)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	(942)	1 010	-	(1 409)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021 г.	946	1 595	-	(3 483)	-	-	-	-	(1 341)
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	(942)
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022 г.	250 962	701 198	67	(896 301)	-	X	X	X	-
	5570	за 2021 г.	241 960	334 327	323	(325 648)	-	X	X	X	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ (подпись) Минаев Константин Владимирович (расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	3 652 213	5 296 933
Расходы на оплату труда	5620	28 703	25 867
Отчисления на социальные нужды	5630	8 257	7 496
Амортизация	5640	3 354	2 637
Прочие затраты	5650	3 248	9 510
Итого по элементам	5660	3 695 775	5 342 443
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 695 775	5 342 443

Руководитель _____ **Минаев Константин Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 595	3 076	(3 411)	(647)	613
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1 595	3 076	(3 411)	(647)	613

Руководитель _____ Минаев Константин Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Минаев Константин Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022 г.	5910	-	-	-	-
	за 2021 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022 г.	5911	-	-	-	-
	за 2021 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Минаев Константин Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2022 ГОД (ТЫС.РУБ)

		Коды		
	Дата (год, месяц, число)	2022	12	31
Организация **ООО «Казанское производственное объединение»**	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН /КПП		1658096102/ 165601001		
Вид деятельности **Торговля оптовая отходами и ломом**	по ОКВЭД	46.77		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью частная**	по ОКОПФ/ОКФС	12300	16	
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ		384		

Местонахождение (адрес) 420034, РТ, Казань г, Проточная ул, дом № 8, офис 809,
Телефон: 233-31-35

Данное пояснение является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Казанское производственное объединение» за 2022г., подготовленной **в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, действующими в Российской Федерации** (ПБУ 4/99).

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022года.

Краткая характеристика общества

1. Общество с ограниченной ответственностью «Казанское производственное объединение» (ООО «КаПО»), ИНН 1658096102, КПП 165601001, ОГРН 1081690003713 р/сч № 40702810367000001099 в ТАТАРСТАНСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК", к/сч № 30101810400000000706, БИК 049205706;
р/сч № 40702810101430000733 в Операционный офис "Казанский" филиала ПАО "БАНК УРАЛСИБ", к/сч № 30101810600000000770, БИК 048073770.
2. 420034, РТ, г. Казань, ул. Проточная, д.8, офис 809;
3. 46.77 «Торговля оптовая отходами и ломом», 46.90 «Торговля оптовая неспециализированная», 38.32.3 «Обработка отходов и лома черных металлов»; 25.11 «Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей».
4. Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 89 человек;
5. Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации.

Единоличный исполнительный орган:

Должность	ФИО	Дата избрания	Краткие биографические данные	Примечание
Генеральный директор	Минаев Константин Владимирович	07.03.2012г.	06.08.1971г.р.; Образование высшее. Место проживания: РТ г. Казань, ул. Абсалямова, д.13, кв.32	Назначен на должность директора решением №12 от 07.03.2012г.

6. Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам

Вид деятельности	Сумма выручки, без НДС_2022, тыс. руб.	Доля, %	Сумма выручки, без НДС_2021, тыс. руб.	Доля, %
Реализация лома и отходов черных и цветных металлов	3 486 856	92,587	5 128 660	92,810
Демонтаж вагонов	98	0,002	700	0,013
Транспортные услуги, аренда, хранение	11 743	0,312	8 515	0,154
Продажа металлопроката, з/части, оборудование	265 337	7,046	323 283	5,850
Изготовление металлоконструкций	0	0	51 815	0,938
Прочее	1 993	0,053	12 978	0,235
ВСЕГО:	**3 766 027**	**100**	**5 525 851**	

Уставный капитал

Действующая редакция Устава Общества утверждена Решением единственного участника Общества № 1-22 от 21.02.2022г. и зарегистрирована 01.03.2022г. Межрайонной ИФНС России №18 по Республики Татарстан за ГРН 2221600254600.

Уставный капитал Общества составляет 16 000 (Шестнадцать тысяч) рублей.

Аффилированные лица

Управление Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор. Он же является учредителем (100%).

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Операций со связанными сторонами, в том числе:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств не было.

Раскрытие информации о своих бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия:

№ п/п	Ф.И.О.	%
1	Минаев Константин Владимирович	100

Сведения об Аудиторе

ООО «Национальная Аудит-Консалтинговая Фирма», действующей в соответствии с Федеральным законом № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Адрес Аудиторской фирмы: 420012, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Муштари, 10.

ООО «Национальная Аудит-Консалтинговая Фирма» является членом саморегулируемой организации аудиторов СРО ААС и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов «17» января 2020г. за основным регистрационным номером 12006010473.

Страхование профессиональных рисков осуществлено на основании договора страхования ответственности при осуществлении аудиторской деятельности с АО «СОГАЗ».

Основания для составления годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Казанское производственное объединение» за 2022год составлена в соответствии с правилами бухгалтерского учёта и отчётности, действующими в Российской Федерации:

- Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;
- Приказа Минфина России от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной предприятий, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство предприятия исходило из допущения о том, что предприятие 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.

Существенные аспекты учётной политики

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность предприятия подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом руководителя № 1-у от 31.12.2021г.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения нового федерального стандарта бухгалтерского учета отражаются в бухгалтерском учете в межотчетный период.

- Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
- Бухгалтерский учет ведется с использованием программы 1С: Бухгалтерия 8.2.
- Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Запасы:

В целях применения ФСБУ 5/2019, утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые (продаваемые) Обществом в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение не более 12 месяцев.

Запасами признаются:

1) сырье, материалы, топливо, запчасти, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг;

2) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка, тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг. Исключение - объекты, которые являются основными средствами;

3) готовая продукция для продажи;

4) товары, приобретенные у других лиц для продажи;

5) объекты незавершенного производства;

6) недвижимость, приобретенная или созданная для продажи;

7) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные для продажи.

Общество не относит к запасам малоценные основные средства, предназначенные для использования в течение длительного времени (свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев).

Стоимость этих средств труда включает в расходы в периоде их приобретения, если информация о таких активах заведомо несущественна для Общества. Для обеспечения контроля за сохранностью малоценных ОС учитывает их на забалансовом счете.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов. В бухгалтерском балансе информация о запасах отражается в разделе II «Оборотные активы» по строке 1210 «Запасы». По данной строке показывается балансовая стоимость запасов (пп. «а» п. 45 ФСБУ 5/2019).

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

Основание: пункт 28 ФСБУ 5/2019.

Выручка в бухгалтерском учёте отражается на момент отчуждения имущества, работ, услуг. Доходы и расходы признаются в том отчётном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств, иного имущества (метод начисления).

Для учета расходов Общества используются следующие счета:

- 20 «Основное производство»,
- 25 «Общепроизводственные расходы»
- 26 «Общехозяйственные расходы»,
- 44 «Коммерческие расходы»

Расходы Общества признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы по обычным видам деятельности формируют фактическую себестоимость выполненных работ, оказанных услуг.

По дебету счета 20 «Основное производство» отражать прямые затраты, непосредственно связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

К таким затратам относить:

а) материальные затраты;

б) затраты на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг;

в) отчисления на социальные нужды с оплаты труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг;

г) амортизация, начисленная по основным средствам, используемым при выполнении работ, оказании услуг;

д) прочие затраты (стоимость услуг (работ) соисполнителей (субподрядчиков)).

Основание: п. 23 ФСБУ 5/2019.

Незавершенного производства нет.

В составе общепроизводственных расходов на счете 25 учитываются следующие расходы.

а) Расходы по обслуживанию основных производственных цехов. В разрезе каждого производственного цеха расходы по обслуживанию делятся на:

- условно-постоянные (заработная плата аппарата управления цеха и прочего персонала цеха, аренда и ремонт производственных помещений цехов, амортизация оборудования общепроизводственного назначения, освещение, водоснабжение цехов на хозяйственные цели и т.д.), которые ежемесячно относятся в дебет счета 20 и распределяются по видам продукции, производимой всеми цехами, пропорционально сумме прямых расходов;
- условно-переменные (электроэнергия, водоснабжение и водоотведение производственного назначения, стоимость смазочных материалов, затраты на ремонт оборудования, выполняемый подрядными организациями, и т.д.), которые относятся на расходы основного производства

соответствующего цеха и распределяются только по видам продукции, производимой этим цехом, пропорционально сумме прямых расходов.

б) Расходы на содержание следующих подразделений:

- отдела материально-технического снабжения;
- отдела технического контроля;
- технологической лаборатории;
- отдела по ремонту и содержанию зданий;
- отдела охраны труда и техники безопасности,

а также прочие общепроизводственные расходы являются условно-постоянными и ежемесячно относятся в дебет счета 20 путем распределения по видам продукции, производимой всеми цехами, пропорционально сумме прямых расходов.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных, ежемесячно списываются со счета 26 в дебет счета 90 субсчет 90.09 «Управленческие расходы». Такие расходы отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах. Основание: пп. «б» п. 18, пп. «г» п. 26 ФСБУ 5/2019.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме.

Финансовые вложения:

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. При приобретении финансовых вложений за плату их первоначальной стоимостью признаются фактические затраты на приобретение.

Финансовые вложения подразделяются на 2 группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовые вложения, по которым в соответствии с ПБУ «Учет финансовых вложений» текущая рыночная стоимость не определяется. К финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость относятся ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг исходя из определения, данного в п.3 ст. 280 Налогового кодекса РФ. Все остальные финансовые вложения являются финансовыми вложениями, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из стоимости каждой единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Денежные средства:

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Это высоколиквидные векселя или облигации, вклады «до востребования» и краткосрочные банковские депозиты со сроком погашения менее 3 месяцев, которые открываются для управления денежными потоками общества с целью получения процентного дохода.

Не являются денежным потоком перевод денег в денежные эквиваленты (их приобретение) и поступление денег от погашения этих эквивалентов. Размещения и возвраты депозитов со сроком погашения менее 3 месяцев в отчете о движении денежных средств не показываются.

О методах оценки и существенных статьях бухгалтерской отчетности

Оценка имущества и обязательств, осуществляется для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, в денежном выражении.

Информация обо всех существенных показателях представлена в балансе и отчете о финансовых результатах. Все формы отчетности включают показатели за отчетный и предыдущий год.

Отчетность сформирована с соблюдением принципа нейтральности, когда исключено одностороннее удовлетворение интересов одних групп пользователей отчетности перед другими.

Исправление существенных ошибок в бух. учёте и отчётности

После представления отчетности в налоговый орган, но до даты ее утверждения отчетность пересматривается в том случае, если выявленная ошибка является существенной. В налоговый орган подается скорректированная отчетность взамен ранее представленной.

Изменения, вносимые после утверждения отчетности, учитываются в бухгалтерской (финансовой) отчетности следующего периода.

О забалансовых статьях в годовой бухгалтерской отчетности организации

Общество использует следующие забалансовые счета:

- Счет 001 "Арендованные основные средства" - .
- Счет 002 "Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение"
- Счет 006 "Бланки строгой отчетности"
- Счет 007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов"

Об изменениях в учетной политике Общества за текущий и на следующий отчетный год (ПБУ 1/2008).

Приказом № 1-У от 31.12.2021г. утверждена новая редакция Учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета, применяемая с 2022 г.

В связи с вступившими в силу следующих ФСБУ:

- **ФСБУ 6/2020 «Основные средства»**, утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н;
- **ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»**, утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018г. № 208н

были внесены изменения в учетную политику, которые оказали ***не существенное влияние*** на финансовые результаты деятельности организации.

Так, в соответствии с **п. 49 ФСБУ 6/2020**, Общество произвело единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (01.01.2022г.), начиная с которого применяется настоящий Стандарт. Следствием чего стала единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

ФСБУ 25/2018 не применяется, заключены договоры аренды, исполнение которых истекает до конца 2022г., либо заключены на неопределенный срок.

Пояснения по существенным статьям бухгалтерской отчетности

Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся права, указанные в ПБУ 14/2007.

Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на их приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

Основные средства

При учете основных средств Общество руководствуется ПБУ 6/01. Основные средства стоимостью до 100 000 рублей и сроком полезного использования свыше 12 месяцев не относятся к основным средствам. Не относятся к основным средствам независимо от срока полезного использования и цены: спецодежда, спецобувь, спец. инструмент.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Сумма стоимости основных средств на конец 2022г. составляет – 20 946тыс. руб. В структуре основных средств числится:

- основные средства в организации, первоначальная стоимость - 35 878тыс. руб., сумма накопленной амортизации на конец 2022г. составляет – 14 932тыс. руб. Остаточная стоимость основных средств в организации на 31.12.2022г. составляет – 20 946тыс. руб.
- вложения во внеоборотные активы на 31.12.2022г. составляет – 0тыс.руб.

Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения в 2021 году ФСБУ 5/2019 перспективно. (Основание: пункт 47 ФСБУ 5/2019).

Остаток сырья и материалов на 31.12.2022г. составляет 246 082тыс. руб., в том числе:

- остатки черного лома – 66 678тыс.руб.,
- остатки цветного лома – 143 351тыс.руб.,
- прочие материалы –31тыс.руб.,
- товары – 35 109тыс.руб.,
- товары в пути – 913тыс.руб.

П.45 ФСБУ: В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности следующая информация:

а) балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода;

б) сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период;

в) в случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов;

г) балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге;

д) способы расчета себестоимости запасов;

е) последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом);

ж) авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.

Учет приобретенных Запасов ведется по фактической стоимости (резерв под обесценение не создавался).

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод списания по средней себестоимости и по себестоимости единицы запасов (п. 16 ПБУ 5/01, п. 39 ФСБУ 5/2019). Средняя себестоимость рассчитывается по средней скользящей оценке, когда средняя цена запасов определяется перед каждым списанием.

Незавершенное производство

С 2021 года незавершенное производство относится к запасам (подп. «е» п. 3 ФСБУ 5/2019). В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг-т.е. прямые расходы. К таким затратам относятся:

а) материальные затраты;

б) затраты на оплату труда;

в) отчисления на социальные нужды;

г) амортизация;

д) прочие затраты.

Незавершенное производство проверяется на обесценение и сравнивается с чистой стоимостью продажи (п. 28 ФСБУ 5/2019, Рекомендация Фонда «НРБУ "БМЦ"» Р-107/2019-ОК

Маш «Обесценение незавершенного производства»). Проверка на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года (Основание: пункт 28 ФСБУ 5/2019).

Остатков незавершенного производства на 31.12.2022г. нет.

Учет готовой продукции

Учет готовой продукция ведется по фактической себестоимости. Учет производится на счете 43 «Готовая продукция». На 31.12.2022г. на складе Общества не имеется остатков готовой продукции. При передаче на продажу или иные цели для оценки всех групп готовой продукции используется метод списания по себестоимости каждой единицы.

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), денежные средства и денежные эквиваленты

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2022 г. отсутствуют.

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2022г. составляют 12615тыс. руб. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 02.02.2011 №11н, денежные потоки указаны в соответствии с требованиями данного ПБУ. Остатки денежных средств на депозитном счете в банке (депозитный вклад в Операционный офис "Казанский" филиала ПАО "БАНК УРАЛСИБ") по состоянию на 31.12.2022г. – 5 900тыс.руб.

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

- денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности.

Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы

По состоянию на 1 января 2022г. и на 31 декабря 2022г. по долгосрочным кредитам задолженности Общество не имеет.

По состоянию на 1 января 2022г. и 31 декабря 2022г. по краткосрочным кредитам задолженности Общество не имеет.

В течение 2022г. для текущей деятельности привлекались кредитные средства ПАО «БАНК УРАЛСИБ» в размере 23 118тыс.руб. (Договор кредитной линии №0143-031/00014 от 21.12.2020г.), полностью погашены, проценты за пользование составили 55тыс.рублей.

Создание резервов

Согласно учетной политике организация создает резерв по сомнительным долгам. На 31.12.2022г. сумма резерва 3 238тыс. руб.

В целях равномерного включения в расходы затрат обществом формируются оценочные обязательства на выплату предстоящих расходов на оплату отпусков. Величина резерва на 31.12.2022г. составляет 613тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости ТМЦ не создается, т.к. отсутствуют залежалые ТМЦ.

Из-за отсутствия финансовых вложений по строке баланса 1170, резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Оплата труда

Предприятие не имеет задолженности по оплате труда.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31 декабря 2022г. составила 89 человек, среднемесячная зарплата работников общества за 2022г. составила 26 876 руб.

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Вознаграждения основному управленческому персоналу представлены в следующей таблице:

Виды выплат	размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)	
	за 2022г.	за 2021г.
краткосрочные вознаграждения (выплата в течение отчетного периода и 12 месяцев после него) , в том числе:		
Оплата труда	4 188	3 364
Отчисления во внебюджетные фонды	859	712
долгосрочные вознаграждения (выплата по истечении 12 месяцев после отчетной даты) , в том числе:	-	-

В состав основного управленческого персонала отнесены: генеральный директор.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Классификация обязательств в качестве краткосрочных и долгосрочных.

В структуре дебиторской задолженности на 31.12.2022г. числится краткосрочная задолженность в размере **184 197тыс. руб.**, в т. ч:

- расчеты с покупателями и заказчиками 153 845тыс.руб.
- авансы выданные - 33 936тыс руб.
- расчеты с подотчетными лицами – 0тыс.руб.
- расчеты по налогам и сборам – 2тыс.руб.
- прочие дебиторы – (- 348) тыс. руб.
- резерв по сомнительным долгам – (-3 238)тыс.руб.

В структуре кредиторской задолженности на 31.12.2022г. числится краткосрочная кредиторская задолженность в размере **55 926тыс.руб.**, в т. ч.

- поставщики и подрядчики – 46 510тыс.руб.
- авансы полученные – 176 228тыс.руб.
- расчеты по налогам и сборам – 4 356тыс.руб.
- расчеты по социальному страхованию – 0тыс.руб.
- расчеты с персоналом по оплате труда – 0тыс.руб.
- расчеты с подотчетными лицами – 1 718тыс. руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами –(-2 660)тыс.руб.

Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженности отсутствуют.

Сведения о финансовой деятельности

Имелись ли:	ДА, НЕТ, в необходимых случаях пояснения
(a) денежные поступления от выпуска акций или других долевых инструментов;	НЕТ
(b) денежные выплаты собственникам для приобретения или погашения акций организации;	НЕТ
(c) денежные поступления от выпуска долговых обязательств, займов, векселей, облигаций, закладных и других краткосрочных или долгосрочных заимствований;	НЕТ
(d) денежные выплаты по заемным средствам;	ДА

(e) денежные выплаты, осуществленные арендатором в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде	НЕТ
(g) денежные выплаты за покупку акций других предприятий; приобретение актива на условиях финансовой аренды;	НЕТ
(i) конвертация долговых обязательств в акции (трансформация долга в капитал);	НЕТ
(k) заключение договора аренды на значительную сумму	НЕТ

Сведения об инвестиционной деятельности

- получен доход от продажи внеоборотных активов на сумму – 700тыс. руб.

Информация об инновациях и модернизации производства

Затрат, связанных с НИОКР, с приобретением (созданием) НМА; затрат на модернизацию и реконструкцию объектов ОС в отчетном периоде Общество не производило.

Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

В бухгалтерском учете Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Годовая инвентаризация имущества и обязательств

В 2022году проведена годовая инвентаризация (приказ № 1/бух-2022 от 23.12.2022г.)

Объект учета	Примечания
Финансовые вложения	Расхождений не выявлено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расхождений не выявлено
Расчеты с покупателями и заказчиками	Расхождений не выявлено
Расчеты с банками по счетам	Расхождений не выявлено
Основные средства	Расхождений не выявлено
Товаро-материальные ценности	Расхождений не выявлено

Финансово-хозяйственная деятельность Общества

Основным видом деятельности общества является Заготовка, переработка, хранение и реализация лома черных и цветных металлов. Производственная деятельность осуществляется на арендованных площадях.

В балансе и отчете о финансовых результатах отражены все существенные активы, обязательства, доходы и расходы, признанные как результат **событий после отчетной даты**, подтверждающих наличие на отчетную дату условий, в которых Общество ведет свою деятельность. Согласно ПБУ 9/99 доходы организации в зависимости от характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы

Раскрытие доходов (пп. 17-19 ПБУ 9/99)

В 2022г. выручка от реализации продукции, услуг собственного производства, товаров и прочей реализации от обычных видах деятельности составила 3 766 027тыс.руб., выручка от

реализации прочего имущества и прочей реализации, которая отражена в прочих доходах, составила 6 242тыс. руб.

Расшифровка выручки от реализации по обычным видам за 2022г.:

Наименование вида выручки	Выручка, тыс.руб	Сумма НДС, тыс.руб	Выручка без НДС, тыс. руб	Удельный вес, %*
Реализация лома и отходов черных и цветных металлов	3 486 856	НДС исчисляется НА	3 486 856	**92,587%**
Демонтаж вагонов	118	20	98	**0,002%**
Транспортные услуги, аренда, хранение, прочее	16 483	2 747	13 736	**0,365%**
Продажа з/частей, оборудования, металлопроката	318 404	53 067	265 337	**7,046%**
Изготовление металлоконструкций	0		0	**0%**
Итого			**3 766 027**	**100,00%**

Раскрытие расходов (пп.20 - ПБУ 10/99)

Общая сумма расходов по обычным видам деятельности за 2022 год (по элементам затрат) составила 3 695 775тыс. руб., в том числе:

Элементы затрат	Сумма в тыс. руб.
Материальные затраты	3 652 213
Расходы на оплату труда	28 703
Отчисления на социальные нужды	8 257
Амортизация	3 354
Прочие затраты	3 248
Итого по элементам затрат	3 695 775
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 695 775

Сумма текущего налога на прибыль в 2022г. составила 11 306тыс.руб.

Текущий налог на прибыль сформирован в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Сумма чистой прибыли по итогам финансово-хозяйственной деятельности общества за 2022г. составила 42 813тыс. руб.

Себестоимость продаж в 2022г. составила 3 671тыс.руб.

О совокупных затратах на оплату использованных в течение отчетного года энергетических ресурсов

В 2022г. затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов Общества составили 2 175тыс.руб.

Валюта баланса

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2022г. составляет 465 027тыс. руб.

Финансовое положении фирмы. Чистые активы

Величина чистых активов на 01.01.2022г. была равна 367 888тыс. руб.,

Имеется Решение участника от 30.03.2022г. на выплату дивидендов за 2021г. в размере 2 000тыс.руб. (-)

По итогам финансово- хозяйственной деятельности общества за 2022г. получена чистая прибыль в сумме 42 813тыс. руб. (+)

Корректировки в связи с переходом на ФСБУ 6 в сумме 213тыс.руб.(-)
Величина чистых активов на 31.12.2022г. - 408 488тыс. руб.

Целевое финансирование

В 2022г. денежных средств по целевому финансированию Общество не получало.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности и событиях после отчетной даты

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не имеется.

О влиянии санкций на бухгалтерскую отчетность 2022 года и деятельность Общества

Общество обращает внимание на события, согласно которым ожидается, что санкции, вызванные военными действиями в результате специальной военной операции в связи с ситуацией между Россией и Украиной, могут оказать существенное влияние на будущее развитие Общества, в части влияния на финансовое состояние, движения денежных средств в т.ч. непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты и результаты деятельности организации, и такое влияние не может быть в настоящее время обоснованно оценено.

События, связанные в частности с геополитической обстановкой, ограничениями, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией, являются некорректирующими.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Организация не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

В целом на рынке металлолома (а это основной вид деятельности Общества) следующие показатели:

- в 2021г. объем реализации заводов был 76,7млн тонн металлопроката, около 40млн тонн (50%) продавалась на экспорт. В 2022г., когда рынки недружественных стран закрылись для Российской Федерации, из произведенного объема в 70,8млн тонн на экспорт ушло лишь 27млн тонн (38%). Введенные санкции и ограничения, изменения логистики привели к профициту металлопродукции, что и повлияло на резкое снижение производства м/проката в России.

Данный факт привел к снижению выручки в 2022г. в сравнении с 2021г.: с 5 525 951тыс.руб до 3 766 027тыс.руб.

Несмотря на указанные обстоятельства, перспективы деятельности оцениваются хорошими. Общество продолжает работать: заключаются новые договоры закупки металлолома, новые договоры по реализации металлолома, планируется открытие новых производственно-заготовительных участков.

Раскрытие информации о неопределенности в деятельности организации

В соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» бухгалтерская отчетность должна давать достоверное представление о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за отчетный период, необходимое пользователям этой отчетности для принятия экономических решений.

Исходя из этого и ПБУ 1/2008, значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, имеющая место при подготовке бухгалтерской отчетности, подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности:

Возможное наличие неопределенности в деятельности	(да, нет) Если, да, то раскрыть более подробно
а) события или условия финансового характера: стоимость чистых активов является отрицательной величиной или меньше величины уставного капитала;	Нет
наличие кредитов или займов с истекающим сроком погашения в отсутствие каких-либо реалистичных перспектив их погашения или реструктуризации;	Нет
чрезмерное использование краткосрочных кредитов или займов для финансирования внеоборотных активов;	Нет
несоблюдение условий кредитных договоров;	Нет
наличие отрицательных денежных потоков от текущих операций, отраженных в бухгалтерской отчетности за прошлые периоды или в прогнозах;	Нет
наличие значительных убытков от обычной деятельности или значительное снижение стоимости активов, используемых для формирования денежных потоков;	Нет
наличие просроченной задолженности по выплате дивидендов или прекращение этих выплат;	Нет
отсутствие возможности для погашения кредиторской задолженности в установленные сроки;	Нет
перевод расчетов с поставщиками (подрядчиками) с последующей оплаты на предварительную оплату;	Нет
невозможность получить финансирование для разработки важных новых продуктов или для других значимых инвестиционных проектов;	Нет
б) события или условия, связанные с организацией деятельности: намерение руководства ликвидировать организацию или прекратить ее деятельность;	Нет
потеря ключевого управленческого персонала в отсутствии возможности соответствующей замены;	Нет
потеря какого-либо основного рынка сбыта, одного или нескольких ключевых клиентов, лицензии, одного или нескольких главных поставщиков (подрядчиков);	Нет
трудности в обеспечении организации кадровыми ресурсами;	Нет

нехватка важного сырья и материалов;	Нет
в) прочие события и условия: несоблюдение законодательных требований к капиталу и иных законодательных или нормативных требований, например, требований к показателям платежеспособности и ликвидности финансовых институтов;	Нет
наличие незавершенных судебных разбирательств, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить;	Нет
изменения в законодательных и иных нормативных правовых актах или государственной политике, которые, согласно ожиданиям, будут иметь негативные последствия для организации;	Нет
отсутствие страхования или недостаточное страховое покрытие при наступлении страхового случая.	Нет
Прочие события	

Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом крупными сделками, Обществом в 2022 году не совершались.

Обеспечения обязательств в 2022 году

По состоянию на 31.12.2022г. полученных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей Общество не имеет. Суммы выданных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей не имеет.

Информация о филиалах и представительствах

Общество по состоянию на 31.12.2022г. имеет следующие обособленные подразделения:

№	ПЗУ	Адреса ПЗУ	КПП	Дата создания	
1	Альметьевск	423450, РТ, г.Альметьевск, п/ст Техснаб	164445002	22.10.2014	работает
2	Альметьевск-2	423408, РТ, г.Альметьевск, мкр. Урсала, ул.Первомайская, д.66	164445001	22.10.2014	работает
3	Бугульма	423231,РТ, г.Бугульма, ул.Магистральная , д.3	164545002	13.12.2011	работает
4	Лениногорск	423254, РТ, г.Лениногорск, ул.Белинского, д.28а	164645001	21.11.2014	работает
5	Лесоцех	423800, РТ, г.Наб.Челны, ул.Авторемонтная 23А, д.2/Н.Бьеф Нижнекамской ГЭС	165045003	01.06.2011	работает
6	Мамадыш	422191, РТ, Мамадышский р-он, г.Мамадыш, ул.Кирпичная,д.1г	162645001	05.09.2014	работает
7	РечПорт	420108, РТ, г.Казань, ул.Девятаева, д.1	165545001	15.03.2010	работает

8	Чистополь	422984,РТ, Чистопольский р-он, г.Чистополь, ул.Гуськова, д.18б	165245001	22.10.2009	Не работает
9	Промкомзона-2	423800, РТ, г.Наб.Челны, ул. Промышленная, д.42	165045007	15.08.2014	работает
10	Хлебозаводская	420006,РТ, г.Казань, ул.Хлебозаводская, д.1	165845001	06.02.2014	работает
11	Промкомзона-3	423800, РТ, г.Наб.Челны, Тозелеш проезд, 56/2 (по факту Механизаторский пр. 14)	165045011	21.03.2017	работает
12	Елабуга-4	423602, РТ, г.Елабуга, Окружное шоссе, 11Б	164645004	28.09.2017	работает
13	Бугульма-4	423235, РТ, г.Бугульма, ул.Нефтянников, д.160А	164545005	13.08.2018	работает
14	Бугульма-7	423241, РТ, г.Бугульма, ул.Вацлава Воровского, д.70	164545008	01.09.2021	Не работает
15	Лениногорск-2	432254, РТ, г.Лениногорск, ул.Белинского, д.20	164945002	15.05.2018	Не работает
16	Сидоровка-2	423800, РТ, г.Набережные Челны, ул.Магистральная, д.2	165045012	07.11.2018	работает
17	БСИ-1	423893, РТ, Тукаевский р-н, тер.Новотроицкое с/п, Старосармановская БСИ, ул.База строительно, 7	163945001	05.02.2019	работает
18	Саратов-3	410536, Саратовск.обл, с.п. Расковское, п.Зоринский, Промузел Зоринс.промзона, д.1	643245002	10.01.2022	Не работает
19	ОП Техническая	420054, РТ, г.Казань, ул.Техническая, д.23а	165945003	01.10.2020	Работает
20	УФА-1	450029, РБ, г.Уфа, ул.2-ая Дорожная,рядом с д.1	027745001	01.10.2018	Работает
21	УФА-2	450112, РБ, г.Уфа, ул.Соединительное шоссе, д.11	027745002	31.05.2021	Работает
22	УФА-3	450045, РБ, г.Уфа, ул.Хусаина Ямашева, д.10	027745003	17.12.2021	Не работает
23	Стерлитамак	453100, РБ, г.Стерлитамак, ул.Техническая, д.32	026845001	30.12.2021	Не работает
24	Чистополь-6	422985, РТ, г.Чистополь,ул.Валиева, зд.2Л	167745001	23.12.2021	работает
25	Лесоцех-2	423800, РТ, Набережные Челны, ул.Шлюзовая, д.49	165045014	10.01.2022	работает
26	Октябрьский	452606, РБ, г.Октябрьский, ул.Северная, зд.13	026545001	05.04.2022	работает
27	Октябрьский-2	452606, РБ, г.Октябрьский, ул.Северная, зд.4	026454002	03.08.2022	Не работает
28	Тольятти	445004, Самарская обл, г.Тольятти, ул.Базовая, в.лд 1, стр.13	638245001	10.01.2022	Не работает

Обособленные подразделения Общества на отдельный баланс не выделяются. Расчетные счета не открывались.

Информация о прекращаемой деятельности

У Общества отсутствует информация по прекращаемой деятельности, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 2 июля 2002 г. №66н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности «ПБУ 16/02».

Участие в совместной деятельности

У Общества отсутствуют операции по участию в совместной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказ Минфина РФ от 24 ноября 2003 г. №105н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03.

Государственная помощь

В соответствии с требованиями ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», утвержденного Приказом Минфина РФ от 16 октября 2000 г. №92н, в отчетном периоде предприятию не предоставлялись бюджетные средства, государственная помощь.

Информация по сегментам

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н, общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещенных ценных бумаг.

Прочая информация

№	Существенная информация, подлежащая обязательному раскрытию	По данным Общества в 2022г.
1	Раскрытие информации об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006)	Контракты в иностранной валюте отсутствовали, валютных счетов не имеется.
2	О допущенных отступлениях от правил бухгалтерского учета, если следование им не позволяло достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности вашей фирмы (п. 6 и 37 ПБУ 4/99)	Не имелось
	Раскрытие информации о непрерывности деятельности организации: - наличие убытков за отчётный год или ряд лет - приостановка деятельности - планы руководства относительно будущих событий - смена ключевого персонала - сокращение штатов - сокращение доходов	Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из принципа допущения непрерывности деятельности. - убытков не было - деятельность не приостанавливалась - расширить географию деятельности, открыв новые ОП по России - не предусмотрена - не планируется - не планируется
3	Сведения о возможной реорганизации фирмы;	Реорганизация (не) планируется.
4	Информация об участии в судебных разбирательствах	1)Дело № А65-33008/2022 Арбитражного суда Республики Татарстан по иску ГУ Отделение Пенсионного фонда Российской Федерации по Республике Татарстан к ООО «КаПО» о взыскании задолженности по штрафу за непредставление в установленный срок сведений о застрахованных лицах по форме СЗВ-М за февраль 2022 года в размере 51 500 руб. 2)Дело № А07-32209/2022 Арбитражного суда Республики Татарстан по заявлению Отдела МВД России по городу Октябрьскому о привлечении ООО «КаПО» к административной ответственности, предусмотренной ст.14.26 КоАП РФ. 3)Дело № 5-559/2022 мирового судьи СУ № 4 по г. Октябрьский Республики Башкортостан по заявлению Прокуратуры г. Октябрьский Республики Башкортостан о привлечении ООО «КаПО» к административной ответственности,

		предусмотренной ч. 1 ст. 19.28 КоАП РФ.
5	Информация о выездной налоговой проверке, результаты которой пока не предъявлены налогоплательщику	Налоговых проверок не было.
6	Информация о предъявленных исках поставщикам	Иски поставщикам не предъявлялись
7	Информация о полученных претензиях от покупателей	Претензии от покупателей не поступали.
8	Информация о лицензиях (продлении лицензий)	Лицензия АА13 №0032 от 08.04.2013г., выдана Министерством экономики РТ (бессрочная)
9	Наличие рисков хозяйственной деятельности (Информация МФ №ПЗ-9/2013)	Сделки с фирмами-«однодневками» и недобросовестными контрагентами не заключаются.

Внутренний контроль

Система внутреннего контроля в Обществе включает следующие направления:

- контроль со стороны руководства за организацией деятельности Общества;
- контроль со стороны руководства и главного бухгалтера за совершением хозяйственных операций;
- контроль за распределением полномочий при совершении хозяйственных операций;
- контроль за управлением информационными потоками (получением и передачей информации) и обеспечением информационной безопасности;
- наблюдение за функционированием системы внутреннего контроля в целях оценки степени ее соответствия масштабам и характеру деятельности Общества, выявления недостатков, разработки предложений и осуществления контроля за реализацией решений.

Внутренний контроль в Обществе организован на трёх уровнях:

Предварительный контроль

Текущий контроль

Последующий контроль

В систему субъектов внутреннего контроля входят:

- Генеральный директор Общества и его заместитель;
- контрольные подразделения Общества (комиссии, назначенные распорядительными документами, и т.п.);
- начальники структурных подразделений Общества;
- сотрудники Общества.

Разграничение полномочий и ответственности органов, задействованных в функционировании системы внутреннего контроля, определяется внутренними документами Общества, в том числе положениями о соответствующих структурных подразделениях, а также организационно-распорядительными документами Общества и должностными инструкциями работников.

Раскрытие предстоящих изменений учетной политики в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 г.

С 1 января 2022г. вступили в силу для обязательного применения ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020.

Генеральный директор **17.03.2022г.**