Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
Общества с ограниченной ответственностью «МЕТА-Самара»

Оглавление

Раздел 1. Общая информация 3
Раздел 2. Краткое описание основных положений учетной политики 4
Раздел 3. Изменение сравнительных показателей 13
Раздел 4. Нематериальные активы 14
Раздел 5. Результаты исследований и разработок (НИОКР) 14
Раздел 6. Капитальные вложения и основные средства 15
Раздел 7. Финансовые вложения 19
Раздел 8. Запасы 19
Раздел 9. Дебиторская задолженность 20
Раздел 10. Денежные средства и их эквиваленты 21
Раздел 11. Прочие активы 21
Раздел 12. Уставный капитал 22
Раздел 13. Заемные средства 22
Раздел 14. Оценочные обязательства 22
Раздел 15. Кредиторская задолженность 23
Раздел 16. Прочие обязательства 24
Раздел 17. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 25
Раздел 18. Прочие доходы и расходы 26
Раздел 19. Изменение оценочных значений 28
Раздел 20. Расчет по налогу на прибыль 28
Раздел 21. Прибыль на одну акцию 29
Раздел 22. Связанные стороны 30
Раздел 23. Информация о рисках хозяйственной деятельности 36
Раздел 24. Условные обязательства и условные активы 40
Раздел 25. События, произошедшие после 31 декабря 2022 года 40
Раздел 26. Информация по прекращаемой деятельности 40
Раздел 27. Экологическая деятельность 40
Раздел 28. Информация по забалансовым счетам 41
Раздел 29. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности за прошлый год 41

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «МЕТА-Самара» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Раздел 1. Общая информация

1.1. Общие сведения о предприятии.

Общество с ограниченной ответственностью «МЕТА-Самара». Сокращенное наименование: ООО «МЕТА-Самара». Общество зарегистрировано Инспекция Федеральной налоговой службы по Железнодорожному району г. Самары, регистрационный номер 1106311000223, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц, о чем выдано Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, серия 63 № 005049745 от 22.01.2010 г.
Основной государственный регистрационный номер 1106311000223.
Юридический и фактический адрес Общества: 443017, Самарская обл, Самара г, Гродненская ул, дом № 17

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество имеет следующие обособленные подразделения (ОП):

- Производственно-заготовительный участок г. Безенчук;
- Производственно-заготовительный участок г. Отрадный;
- Производственно-заготовительный участок жд ст. Погрузная;
- Производственно-заготовительный участок г. Безенчук;
- Производственно-заготовительный участок г. Похвистнево;
- Производственно-заготовительный участок г. Сызрань;
- Производственно-заготовительный участок г. Тольятти;
- Производственно-заготовительный участок г. Чапаевск;
- Производственно-заготовительный участок г. Волгоград;
- Производственно-заготовительный участок г. Самара;

1.2. Состав и компетенция органов управления.

Органами управления Обществом в 2022 г. являлись: Единственный участник, Единоличный исполнительный орган, осуществляющий текущее руководство деятельностью Общества.

Порядок формирования, компетенция, полномочия и иные вопросы, связанные с деятельностью органов управления, определяются Уставом Общества.

Полномочия единоличного исполнительного органа в 2020, 2021, 2022 году исполняли на основании Устава: с 20.01.2020 г. по 18.06.2020 г. директор Щередин Игорь Вячеславович (Решение Единственного участника №б/н от 17.01.2020 г.); с 19.06.2020 г. по 18.06.2021 г. директор Саватеев Игорь Леонардович (Решение Единственного участника №б/н от 17.06.2020 г.); с 19.06.2021 г. по 18.06.2022 г. директор Саватеев Игорь Леонардович (Решение Единственного участника №б/н от 17.06.2021 г.); с 19.06.2022 г. по 18.06.2023 Генеральный директор Саватеев Игорь Леонардович (Решение Единственного участника №б/н от 17.06.2022 г.).

1.3. Среднегодовая численность.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 191 человек.

1.4. Виды деятельности, осуществляемые Обществом.

Основными видами деятельности Общества являются:

- переработка лома черных и цветных металлов и металлических отходов;
- оптовая и розничная торговля металлическими отходами и ломом;
- транспортные услуги;
- услуги по разделке и демонтажу лома и отходов черных и цветных металлов;
- услуги по аренде и хранению
- агентские услуги при заготовке, переработке и реализации лома и отходов черных и цветных металлов.

Настоящая отчетность была подписана «27» марта 2023 г.

Раздел 2. Краткое описание основных положений учетной политики

2.1. Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в 2022 году Общество вело в соответствии с действующим законодательством РФ, в том числе на основании Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», стандартов МСФО, а также действующих федеральных стандартов по бухгалтерскому учету.

2.2. Неопределенность оценок.

Исходя из используемых оценочных суждений и допущений в отношении будущих событий, Общество формирует и отражает в отчетности[1] следующие резервы:

1) оценочные резервы:

- резерв по сомнительным долгам,
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей,

2) резервы в связи с возникновением оценочных обязательств:

- резерв на оплату отпусков и компенсации за неиспользованные отпуска при увольнении.

2.3. Капитальные вложения

В соответствии с п. 9 ФСБУ 26/2020 *«Капитальные вложения»* капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

[1] Указаны только начисляемые резервы

Стоимость полученных (неиспользованных) в ходе проведения ремонта, модернизации, реконструкции, а также в ходе проведения/завершения НИОКР запасов, которые организация намерена продать или иным образом использовать,вычитается из стоимости ремонта, величины капитальных вложений. Такие запасы отражаются в учете по справедливой стоимости, чистой стоимости продажи, но не выше суммы затрат, из которой вычитается эта стоимость.
Продукция, полученная в ходе испытаний объектов (пуско-наладочных работ), отражается в качестве соответствующих активов (при наличии намерений по продаже или иному использованию активов) по фактическим затратам (т.е. в сумме затрат на используемые материалы, заработную плату и т.д. в корреспонденции со счетами учета фактических затрат без уменьшения стоимости капитальных вложений).

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 *«Обесценение активов»*, введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, Общество признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

2.4. Основные средства.

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Такая стоимость включает стоимость замены частей оборудования и затраты по займам в случае создания инвестиционных активов, если выполняются критерии их признания, установленные ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию». При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом, при этом Общество отдельно амортизирует каждый такой инвентарный объект на основании соответствующих индивидуальных сроков полезного использования. Затраты на замену узлов/частей основных средств, проводимых с частотой более 12 месяцев, формируют стоимость основных средств. Иные затраты на ремонт и содержание основных средств относятся на себестоимость продукции в том месяце, в котором они были фактически произведены. Приведенная стоимость ожидаемых затрат по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникающая в связи с использованием труда работников организации включается в первоначальную стоимость соответствующего актива, если выполняются критерии признания оценочного обязательства.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Амортизация рассчитывается с использованием линейного метода на протяжении следующих расчетных сроков полезного использования активов:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От	До
Здания и сооружения	3	100
Машины и оборудование	1	100
Транспортные средства	2	20
Другие группы	2	25

В соответствии с п. 33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (счете отражения на счете 01"Основные средства в фактической эксплуатации»);
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Признание объекта основных средств и любого первоначально признанного значительного компонента объекта основных средств прекращается после их выбытия либо если от их использования или выбытия не ожидается будущих экономических выгод. Прибыль или убыток, возникающие при прекращении признания актива (рассчитываются как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о финансовых результатах при прекращении признания актива.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, и при необходимости корректируются на перспективной основе.

Инвестиционная недвижимость

Объекты, включенные в группу инвестиционной недвижимости, оцениваются по первоначальной стоимости.

Аренда

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество в качестве арендатора

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

а) Права пользования активом

Общество признает права пользования активом на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов. Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов. Если в конце срока аренды право собственности на арендованный актив переходит к Обществу или если первоначальная стоимость актива отражает возможность выкупа арендатором предмета аренды, актив амортизируется на протяжении предполагаемого срока его полезного использования. Права пользования активом также подвергаются проверке на предмет обесценения.

Общество определило следующие сроки полезного использования в отношении прав пользования активами:

Группы основных средств	**Сроки полезного использования (лет)**	
	От	**До**
Здания и сооружения	3	100
Машины и оборудование	1	100
Транспортные средства	2	20
Другие группы	2	25

б) Обязательства по аренде

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Арендные платежи включают платежи:

- определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещение арендодателем расходов арендатора;
- переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды;
- справедливая стоимость иного встречного предоставления, определенная на дату предоставления предмета аренды;
- платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды;
- платежи, связанные с правом выкупа предмета аренды арендатором, в случае, когда арендатор намерен воспользоваться таким правом;
- суммы, подлежащие оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в

качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей. Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку, по которой привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, поскольку процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена.

После даты начала аренды величина обязательств по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Кроме того, фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода

В бухгалтерском балансе Общество представляет обязательства по аренде в составе строки «Прочие обязательства».

в) Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью

Предметы аренды не признаются в качестве права пользования активом (не признается обязательство по аренде) в любом из следующих случаев:
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 5 000 долларов США в рублевом эквиваленте на дату предоставления предмета аренды и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов, с учетом положений п. 12 ФСБУ 25/2018.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других), с учетом особенностей, установленных ФСБУ 25/2018 *«Бухгалтерский учет аренды»*. Таким образом, Общество проверяет права пользования активом на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 *«Обесценение активов»*, введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

Общество в качестве арендодателя

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем на раннюю из двух дат: дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором (далее – «дата предоставления предмета аренды»), или дату заключения договора аренды, в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды. Данная классификация производится арендодателем по каждому договору аренды (промежуточным арендодателем – по каждому договору субаренды) с учетом требования

приоритета содержания перед формой.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.
Возникающий арендный доход учитывается линейным методом на протяжении срока аренды и включается в состав прочих доходов в отчете о финансовых результатах.

В случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды арендодатель признает инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды.

2.5. Нематериальные активы (НМА).

Объекты учета отсутствуют.

2.6. Обесценение внеоборотных активов.

Общество проводит анализ капитальных вложений и основных средств на предмет обесценения при наличии признаков того, что их балансовая стоимость может оказаться невозмещаемой.
На каждую отчетную дату (ежеквартально) определяется наличие признаков обесценения актива или группы активов. При наличии признаков обесценения производится оценка возмещаемой стоимости актива, и в случае обесценения стоимость актива списывается до его возмещаемой стоимости, которая представляет собой наибольшее из двух значений – справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу и ценности от использования.
Справедливая стоимость за вычетом расходов на продажу представляет собой сумму, которую можно получить от продажи актива, в результате операции, осуществляемой на организованном рынке между участниками рынка, за вычетом любых прямых затрат, связанных с продажей.
Ценность от использования представляет собой приведенную стоимость расчетных будущих денежных потоков от ожидаемого непрерывного использования актива и его выбытия по окончании срока полезного использования.
При оценке ценности актива от использования прогнозируемые будущие денежные поступления дисконтируются до их текущей стоимости с использованием ставки дисконтирования до налогообложения, отражающей текущую рыночную оценку временной стоимости денег и рисков, свойственных данному активу. Применительно к активам, не генерирующим поступление денежных потоков независимо от денежных потоков, генерируемых другими активами, возмещаемая стоимость определяется по генерирующей денежные потоки единице (ЕГДС), к которой относятся такие активы.
Убыток от обесценения отражается в сумме разницы между расчетной возмещаемой стоимостью и балансовой стоимостью актива. Балансовая стоимость актива списывается до его возмещаемой стоимости, а сумма убытка включается в отчет о финансовых результатах за период.
Убыток от обесценения, признанный в отношении капитальных вложений и основных средств, восстанавливается, если существуют признаки того, что убытки от обесценения, признанные в предыдущие периоды, больше не существуют или сократились и если последующее увеличение возмещаемой стоимости может быть объективно связано с событием, имевшим место после отражения убытка от обесценения. Убыток от обесценения восстанавливается до величины балансовой стоимости, не превышающей балансовую стоимость актива за вычетом амортизации, которая была бы определена, если бы убыток от обесценения не был признан.

Нематериальные активы на предмет обесценения не проверяются.

2.7. Материально-производственные запасы.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, применяются общие положения ФСБУ 5/2019 "Запасы", не используется право признания таких запасов в составе расходов того периода, в котором они были приобретены.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по по средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

2.8. Дебиторская задолженность.

Для целей бухгалтерского учета Обществом создается резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря отчетного года на основе результатов анализа состояния расчетов с дебиторами в соответствии с Учетной политикой Общества.

Сомнительной признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

На конец отчетного периода дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском балансе за минусом величины резерва по сомнительным долгам.

2.9. Доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, Приказ № 32н от 06.05.1999 г.).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами. Доходы в виде процентов по ценным бумагам начисляются равномерно на финансовые результаты в соответствии с условиями договоров и условиями выпуска ценных бумаг.

Доходы от сдачи имущества в аренду учитываются в составе в составе доходов от обычных видов деятельности.

Доходы в виде дивидендов признаются единовременно на дату принятия решения общим собранием акционеров.

2.10. Расходы.

Формирование себестоимости продукции:
Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включались в стоимость активов).
Расходы на продажу признаются в составе коммерческих расходов на счете 90.07.1 «Расходы на продажу (по деятельности, не облагаемой ЕНВД)». Расходы на продажу признаются в отчетном периоде в полном объеме. Сальдо по счету 44 «Расходы на продажу» отсутствует.

2.11. Учет расходов по займам и кредитам.

Объект учета отсутствует.

2.12. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные (срок погашения до трех месяцев с даты их приобретения) высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011, МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств»).

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие

выплаты другим лицам.
В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
б) по валютно - обменным операциям;
в) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Объект учета отсутствует.

2.13. Расходы будущих периодов.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерской отчетности информация о расходах будущих периодов отражается:

- в составе внеоборотных активов по статье «Прочие внеоборотные активы» - программное обеспечение и результаты модификации с сроком использования свыше 12 месяцев без перевода в состав прочих оборотных активов при достижении СПИ 12 месяцев и менее;
- в составе оборотных активов по статье «Прочие оборотные активы» - программное обеспечение и результаты модификации со сроком использования 12 месяцев и менее;
- в составе оборотных активов по статье «Дебиторская задолженность» - расходы по договорам страхования.

2.14. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Объект учета отсутствует.

2.15. Изменения в учетной политике.

Об изменениях учетной политики на 2022 год по сравнению с 2021 годом см. раздел 3 «Изменение сравнительных показателей».

В связи с применением нового способа ведения бухгалтерского учета, предполагающего повышение качества информации об объекте бухгалтерского учета Обществом внесены следующие изменения в Учетную политику на 2023 год по сравнению с 2022 годом:

1) изменение порядка отражения в учете сумм начисленных имущественных налогов в зависимости от функционального назначения объектов налогообложения (направления использования основных средств);
2) изменение порядка отражения в учете доходов и расходов от сдачи имущества в аренду (в составе прочих доходов и расходов);
3) изменение порядка отражения в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах сумм доходов будущих периодов, признанных в связи с полученными

бюджетными средствами в виде субсидий на финансирование капитальных затрат;

2.16. Исправление ошибок.

В 2022 году Обществом не выявлено существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности прошлых лет.

Раздел 3. Изменение сравнительных показателей

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

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

   Положения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» не оказали влияния на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год;

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

3) вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 25/2018 *«Бухгалтерский учет аренды»*, при этом Общество в соответствии с п. 50 указанного стандарта выбрало не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку и признать право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Для целей указанной корректировки стоимость права пользования активом была принята равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекало или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях;

Изменения во входящей отчетности:

Статья бухгалтерского баланса	Причины изменений	Влияние изменений в учетной политике на 31 декабря 2021 г.	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2021 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2021 г. (после пересчета)	Влияние изменений в учетной политике на 31 декабря 2020 г.	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2020 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2020 г. (после пересчета)
1150 Основные средства	[2], [3]	249 656	2 047	251 703	-	2 463	2 463
1180 Отложенные налоговые активы	[2] ,[3]	65 767	122 703	188 470	-	121 054	121 054

1100 Итого по разделу I	**[2], [3]**	**315 423**	**125 116**	**440 539**	**-**	**124 011**	**124 011**
1200 Итого по разделу I I		**-**	**371 804**	**371 804**	**-**	**343 045**	**343 045**
1600 Баланс	**[2], [3]**	**315 423**	**496 920**	**812 343**	**-**	**467 056**	**467 056**
1300 Итого по разделу III		**0**	**-181 557**	**-181 557**	**-**	**-183 473**	**-183 473**
1420 Отложенные налоговые обязательства	[2], [3]	65 767	36	65 803	0	50	50
1450 Прочие обязательства	[3]	199 725	-	199 725	0	0	0
1452 Обязательства по аренде	[3]	199 725	-	199 725	0	0	0
1400 Итого по разделу IV	**[2], [3]**	**265 492**	**36**	**265 528**	**0**	**50**	**50**
1520 Кредиторская задолженность	[3]	0	669 381	669 381	0	642 350	642 350
1550 Прочие обязательства	[2], [3]	49 931		49 931	0	0	0
1500 Итого по разделу V	[3]	**49 931**	**678 441**	**728 372**	**0**	**650 479**	**650 479**
1700 Баланс	**[2], [3]**	**315 423**	**496 920**	**812 343**	**0**	**467 056**	**467 056**

Раздел 4. Нематериальные активы

В 2020-2022 гг. у Общества объекты нематериальных актиовов отсутствовали

Раздел 5. Результаты исследований и разработок (НИОКР)

В 2020-2022 гг. у Общества объекты НИОКР отсутствовали.

Раздел 6. Капитальные вложения и основные средства

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменение 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.**	**143**	**6 560**	**-**	**(6 656)**	**47**
	5250	**за 2021 г.**	-	184	-	(41)	143
в том числе: Незавершенное кап.строительство	5241	за 2022 г.	-	835	-	(835)	-
	5251	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Приобретение основных средств, не требующих монтажа	5242	за 2022 г.	143	5 725	-	(5 821)	47
	5252	за 2021 г.		184	-	(41)	143
Приобретение основных средств, требующих монтажа, оборудование к установке	5243	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Материалы для инвест.проектов	5244	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Основные средства в пути	5245	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	5246	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021 г.	-	-	-	-	-

Результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период представлен в разделе «Прочие доходы и расходы».

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений представлены в разделе «Прочие активы».

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, амортизация, обесценение, другие изменения), а также балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода представлены в Таблице:

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.	256 388	(4 827)	73 991	(37 415)	2 976	(50 054)	-	-	-	292 964	(51 905)
	5210	за 2021 г.	7 295	(4 832)	40	(604)	397	(392)	-	-	-	256 388	(4 827)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022 г.	51 803	(3 158)	48 307	(5 570)	624	(12 944)	-	-	-	94 540	(15 478)
	5211	за 2021 г.	4 223	(3 230)	48 002	(422)	311	(238)	-	-	-	51 803	(3 158)
Здания	5202	за 2022 г.	13 450	(27)	-	-	-	(2 467)	-	-	-	13 450	(2 494)
	5212	за 2021 г.	73	(13)	13 377	-	-	(14)	-	-	-	13 450	(27)
Сооружения	5203	за 2022 г.	12 451	(760)	51	(1 549)	129	(1 892)	-	-	-	10 953	(2 523)
	5213	за 2021 г.	2 112	(728)	10 521	(182)	87	(119)	-	-	-	12 451	(760)
Офисное оборудование	5204	за 2022 г.	785	(780)	369	(254)	254	(32)	-	-	-	900	(558)
	5214	за 2021 г.	785	(765)	-	-	-	(15)	-	-	-	785	(780)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022 г.	2 579	(61)	3 770	(1 078)	46	(873)	-	-	-	5 271	(888)
	5215	за 2021 г.	61	(61)	2 518	-	-	-	-	-	-	2 579	(61)
Транспортные средства	5206	за 2022 г.	155 335	-	20 003	(27 079)	1 805	(28 232)	-	-	-	148 259	(26 427)
	5216	за 2021 г.	-	-	155 335	-	-	-	-	-	-	155 335	-
Земельные участки	5207	за 2022 г.	19 944	-	922	(1 844)	77	(3 564)	-	-	-	19 022	(3 487)
	5217	за 2021 г.	-	-	19 944	-	-	-	-	-	-	19 944	-
Другие виды основных средств	5208	за 2022 г.	41	(41)	569	(41)	41	(50)	-	-	-	569	(50)
	5218	за 2021 г.	41	(35)	-	-	-	(6)	-	-	-	41	(41)
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Основные средства по состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. не заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам.

В 2022, в 2021, в 2020 г.г. затраты по кредитам и займам не капитализировались.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Земельные участки	-	-	-
Прочие объекты основных средств	-	-	-
Итого	-	-	-

В 2022 году обесценение объектов основных средств не производилось.

Информация о влиянии изменения элементов амортизации на финансовые результаты Общества представлена в разделе «Изменение оценочных значений».

Иное использование основных средств на 31 декабря представлено в таблице по балансовой стоимости:

Наименование показателя	Код	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 023	1 244	1 244
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	52 049	271 326	432 361
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог)	5286	-	-	-

В 2022 году Общество понесло затраты на приобретение, создание, модернизацию, реконструкцию и подготовку к использованию внеоборотных активов на общую сумму 6 560 тыс. рублей, в 2021 году 184 тыс. рублей. Вложения Общества во внеоборотные активы преимущественно связаны с модернизацией производства, совершенствованием технологий и повышением качества выпускаемой продукции. Источниками вложений во внеоборотные активы являются собственные средства Общества.

АРЕНДА

Общество в качестве арендатора

У Общества имеются договоры аренды машин и оборудования, транспортных средств, инвентаря, которые оно использует в своей деятельности. Обязательства Общества по договорам аренды обеспечены правом собственности арендодателя на арендуемые активы. Некоторые договоры включают возможности на продление или прекращение аренды.

Балансовая стоимость признанных прав пользования активом и ее изменения в течение периода представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	выбыло		Начислено амортизации	Обесценение	Переоценка			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение
ППА всего	**5200**	**за 2022 г.**	**249 656**	**-**	**49 548**	**18 876**	**2 253**	**(48 957)**	**-**	**-**	**-**	**280 328**	**(46 704)**
	5210	**за 2021 г.**	**-**	**-**	**249 656**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**249 656**	**-**
в том числе: Земля	5201	за 2022 г.	19 944	-	-	922	77	(3 564)	-	-	-	19 022	(3 487)
	5211	за 2021 г.	-	-	19 944	-	-	-	-	-	-	19 944	-
Здание	5202	за 2022 г.	13 377	-	-	-	-	(2 453)	-	-	-	13 377	(2 453)
	5212	за 2021 г.	-	-	13 377	-	-	-	-	-	-	13 377	-
Сооружение	5203	за 2022 г.	10 521			1 549	129	(1 774)				8 972	(1 645)
	5213	за 2021 г.			10 521							10 521	
Машины и оборудование	5204	за 2022 г.	47 961	-	40 298	2 336	198	(12 062)	-	-	-	85 923	(11 864)
	5214	за 2021 г.	-	-	47 961	-	-	-	-	-	-	47 961	-
Транспорт	5205	за 2022 г.	155 335	-	6 463	13 539	1 805	(28 232)	-	-	-	148 259	(26 427)
	5215	за 2021 г.	-	-	155 335	-	-	-	-	-	-	155 335	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2022 г.	2 518	-	2 290	530	44	(828)	-	-	-	4 278	(784)
	5216	за 2021 г.	-	-	2 518	-	-	-	-	-	-	2 518	-
Другие виды основных средств	5207	за 2022 г.	-	-	497	-	-	(44)	-	-	-	497	(44)
	5217	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Затраты Общества, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, составили 27 608 тыс. руб. и включены в фактическую стоимость права пользования активом и отражены по строке «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, раскрыты в разделе «Прочие доходы и расходы».

Общество в качестве арендатора

Общество заключило ряд договоров операционной аренды оборудования, машин. Данные договоры аренды заключены на различные сроки. Все договоры аренды включают положение о возможности пересмотра арендной платы в сторону повышения на ежегодной основе в соответствии с преобладающими рыночными условиями.

Раздел 7. Финансовые вложения

В 2020-2022 гг. Общество не имело долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

Раздел 8. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице:

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 2022 г.	300 265	(37 256)	263 009	15 407 440	(15 294 493)	22 418	(18 273)	X	413 212	(33 111)	380 101
	5420	за 2021 г.	215 795	(5 444)	210 351	18 312 931	(18 228 461)	1 323	(33 135)	X	300 265	(37 256)	263 009
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	24 520	(9 783)	14 737	3 193 083	(3 187 409)	4 318	(5 617)	62 709	30 194	(11 082)	19 112
	5421	за 2021 г.	31 806	(5 444)	26 362	3 518 792	(3 526 077)	1 323	(5 662)	68 107	24 520	(9 783)	14 737
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	127 835	(17 720)	110 115	3 541 264	(3 472 581)	13 919	-	170 333	196 517	(3 801)	192 716
	5422	за 2021 г.	12 917	-	12 917	3 967 245	(3 852 328)	-	(17 720)	467 471	127 835	(17 720)	110 115
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	-	-	-	61	-	-	-	-	61	-	61
	5423	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	59 403	(6 013)	53 390	4 825 891	(4 826 315)	4 181	-	-	58 978	(1 832)	57 146
	5424	за 2021 г.	50 239	-	50 239	6 189 844	(6 180 680)	-	(6 013)	-	59 403	(6 013)	53 390
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	88 507	(3 740)	84 767	3 776 625	(3 737 671)	-	(12 656)	-	127 461	(16 396)	111 065
	5425	за 2021 г.	120 832	-	120 832	4 476 551	(4 508 877)	-	(3 740)	-	88 507	(3 740)	84 767
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	70 517	(70 517)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	160 499	(160 499)	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2022 года (31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года) у Общества отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог.

Раздел 9. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице:

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	90 035	(21 485)	36 104	-	(31 885)	-	1 774	-	-	558	94 812	(19 711)
	5530	за 2021 г.	97 705	(9 598)	61 276	-	(62 783)	-	(11 887)	-	6 163	-	90 035	(21 485)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	1 266	(139)	1 287	-	(253)	-	139	-	-	-	2 300	-
	5531	за 2021 г.	22 697	(22)	455	-	(21 886)	-	(117)	-	-	-	1 266	(139)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	41 333	(14 675)	14 940	-	(20 093)	-	9 397	-	-	-	36 180	(5 278)
	5532	за 2021 г.	66 777	(7 971)	14 572	-	(40 017)	-	(6 704)	-	-	-	41 333	(14 675)
Прочая	5513	за 2022 г.	47 436	(6 671)	19 877	-	(11 539)	-	(7 762)	-	-	558	56 332	(14 433)
	5533	за 2021 г.	8 231	(1 605)	46 248	-	(880)	-	(5 066)	-	6 163	-	47 436	(6 671)
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	90 035	(21 485)	36 104	-	(31 885)	-	1 774	X	-	558	94 812	(19 711)
	5520	за 2021 г.	97 705	(9 598)	61 276	-	(62 783)	-	(11 887)	X	6 163	-	90 035	(21 485)

По состоянию на 31 декабря 2022 г. (31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г.) Общество не имело просроченной дебиторской задолженности.

Раздел 10. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	2022 год	2021 год	2020 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	8 758	32 412	27 662
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	8 758	32 412	27 662
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и их эквиваленты	8 758	32 412	27 662

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2022 г. (31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г.) недоступны для использования.
По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не имеет денежные средства, находящиеся на счетах кредитной организации, являющейся связанной стороной.

Раздел 11. Прочие активы

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2022 год		2021 год		2020 год	
	Внеобо-ротные	Оборот-ные	Внеобо-ротные	Оборот-ные	Внеобо-ротные	Оборот-ные
Расходы будущих периодов, в том числе:	199	0	366	12	494	63
платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации	199	0	366	12	494	63
расходы на привлечение заемных средств	0	0	0	0	0	0
Авансовые платежи на приобретение внеоборотных активов	0	0	0	0	0	0
Дебиторская задолженность, погашаемая более чем через 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
Стоимость затрат, понесенных в рамках исполнения инвест.договора	0	0	0	0	0	0
НДС отложенный (в т.ч. с авансов полученных)	0	0	0	0	0	0
Прочие	0	0	0	0	0	0
Итого	**199**	**0**	**366**	**12**	**494**	**63**

Раздел 12. Уставный капитал

Наименование показателя	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2020 г.	**10**	**1/1**
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2021 г.	**10**	**1/1**
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2022 г.	**10**	**1/1**

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2022 г. составил: 100.

В 2022 году не производилось распределение прибыли за 2021 год.

Раздел 13. Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 г. отсутствуют.

Раздел 14. Оценочные обязательства

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

Наименование показателя	По оплате отпусков и компенса-ции за неиспользованный отпуск	По выплате вознаграждения по итогам года	По выплате вознаграждения за выслугу лет	По судебным разбирательствам	По выплате ретро-бонусов	Итого
код	5701	5702	5703	5704	5705	5700
31 декабря 2020 г.	**7 385**	**0**	**0**	**0**	**0**	**7 385**
Признано в отчетном периоде	12 894	0	0	0	0	12 894
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(11 963)	0	0	0	0	(11 963)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания		0	0	0	0	
31 декабря 2021 г.	**8 316**	**0**	**0**	**0**	**0**	**8 316**
Признано в отчетном периоде	12 542	0	0	0	0	12 542
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(11 776)	0	0	0	0	(11 776)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания		0	0	0	0	
31 декабря 2022 г.	**9 082**	**0**	**0**	**0**	**0**	**9 082**

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Долгосрочные	0	0	0
Краткосрочные	9 082	8 316	7 385
Итого	**9 082**	**8 316**	**7 385**

Раздел 15. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитаю-щиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	670 125	215 713	672	(19 655)	(2)	-	-	558	867 411
	5580	за 2021 г.	643 094	96 636	33	(75 706)	(92)	-	6 163	-	670 125
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	114 078	35 710	661	(19 036)	(2)	-	-	-	131 411
	5581	за 2021 г.	64 880	96 270	-	(47 069)	-	-	-	-	114 078
авансы полученные	5562	за 2022 г.	546 121	94 453	-	-	-	-	-	-	640 574
	5582	за 2021 г.	574 125	25	-	(27 927)	(92)	-	-	-	546 121
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	2 888	158	1	(619)	-	-	-	558	2 986
	5583	за 2021 г.	2 548	270	33	(16)	-	-	53	-	2 888
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	7 038	85 392	10		-	-	-	-	92 440
	5586	за 2021 г.	1 541	70	-	(694)	-	-	6 110	-	7 038
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	670 125	215 713	672	(19 655)	(2)	X	-	558	867 411
	5570	за 2021 г.	643 094	96 636	33	(75 706)	(92)	X	6 163	-	670 125

По состоянию на 31 декабря 2022 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Задолженность по страховым взносам

Задолженность по страховым взносам по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Страховые взносы – всего, в том числе:	2 986	2 835	2 648
- обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством	241	207	223
- пенсионное страхование	2 157	2 032	1 831
- обязательное медицинское страхование	510	516	423
- обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	78	80	771
Итого задолженность по страховым взносам	**2 986**	**2 835**	**2 648**

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Налог на прибыль	0	0	0
Налог на добавленную стоимость	0	0	0
Налог на имущество	0	0	0
Налог на доходы физических лиц	0	0	0
Земельный налог	0	0	0
Транспортный налог	0	0	0
Прочие налоги и сборы (Экологичекие платежи)	0	53	0
Итого задолженность по налогам и сборам	0	53	0

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам, а также по страховым взносам.

Раздел 16. Прочие обязательства

На 31 декабря доходы будущих периодов состояли из следующих позиций:

Виды обязательств	2022 г.		2021 г.		2020 г.	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные
Доходы будущих периодов (субсидия)	0	0	0	0	0	0
Итого	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

На 31 декабря 2022 г., на 31 декабря 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. иные прочие обязательства Общества отражены по строкам 1450, 1550 бухгалтерского баланса (с раскрытием в детализирующих строках).

Раздел 17. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Вид деятельности	Показатель			
	2022 г.		2021 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
	Выручка			
Переработка лома черных и цветных металлов	3 339 370	99,76	3 885 597	99,67
Прочая деятельность	8 124	0,24	12 853	0,33
Всего выручка	**3 347 494**	**100**	**3 898 450**	**100**
	Себестоимость			
Переработка лома черных и цветных металлов	3 314 461	100	3 715 300	100
Прочая деятельность	0	0	0	0
Всего себестоимость	**3 314 461**	**100**	**3 715 300**	**100**
	Валовая прибыль			
Переработка лома черных и цветных металлов	24 909	75,41	170 297	92,98
Прочая деятельность	8 124	24,59	12 853	7,02
Всего валовая прибыль	**33 033**	**100,00**	**183 150**	**100**

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	3 177 734	3 543 426
Расходы на оплату труда	5620	106 280	104 537
Отчисления на социальные нужды	5630	32 707	31 778
Амортизация и обесценение	5640	50 045	376
Прочие затраты	5650	149 642	297 706
Итого по элементам	5660	3 516 408	3 977 823
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(107 274)	(91 755)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**3 409 134**	**3 886 068**

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2022 г.	2021 г.
Транспортно-экспедиционные расходы	52 296	110 453
Агентское вознаграждение	-	-
Упаковка, материалы, тара	-	-
Расходы на оплату труда	9 804	9 467
Отчисления на социальные нужды	2 809	2 783
Амортизация и обесценение	-	-
Расходы на аренду помещений, иного имущества	105	-
Расходы на рекламу	-	-
Расходы на программное обеспечение	-	-
Услуги сторонних организаций	5 262	20 512
Прочие затраты	241	219
в том числе:		
страхование груза	-	109
командировочные расходы	89	-
Итого коммерческие расходы	**70 517**	**143 434**

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2022 г.	2021 г.
Расходы на оплату труда	9 468	12 765
Отчисления на социальные нужды	2 785	3 646
Расходы на управление организацией		
Амортизация и обесценение	845	14
Расходы на аренду помещений, иного имущества	692	2 005
Расходы на программное обеспечение	536	498
Услуги сторонних организаций	6 692	6 012
Прочие затраты	3 139	2 394
в том числе:		
командировочные расходы	215	14
Итого управленческие расходы	**24 157**	**27 334**

Раздел 18. Прочие доходы и расходы

В течение 2022 года были получены следующие доходы и произведены следующие расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2022 г.	Доходы за 2021 г.
Списание оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	4 867	8 208
Доходы от предоставления за плату во временное пользование активов Общества	-	-

Доходы от реализации оборотных активов	3	-
Доходы от реализации основных средств	300	167
Доходы , связанные с безвозмездным получением имущества	132	6 558
Излишки по результатам инвентаризации	541	13 330
Возмещение расходов по страхованию	134	954
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	3	96
Прочие	730	333
Итого прочие доходы	**6 710**	**29 646**

Прочие расходы	**Расходы за 2022 г.**	**Расходы за 2021 г.**
Отчисление в оценочные резервы/изменение оценочных значений	0	22 686
Расходы по операциям не принимаемым в целях налогообложения прибыли	400	1 434
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	30	163
Расходы, связанные с предоставлением агентских услуг	0	0
Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	0	0
Выплаты социального харак. (мат.помощь, подарки и прочее), не уменьшающие налогообл. прибыль	344	0
Расходы социального характера и расходы на корпоративные мероприятия	299	0
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	2395	494
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1069	1053
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью	0	0
Недостачи по результатам инвентаризации	349	
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	5959	10523
Вознаграждение за предоставленное поручительство	0	0
Расходы по привлечению денежных средств	0	0
Расходы, связанные с реализацией работ, услуг	0	0
Списание дебиторской задолженности	0	0
Расходы по налогу на имущество	0	0
Прочие	191	1653
Итого прочие расходы	**11 036**	**38 006**

Расшифровка процентов к уплате:

Проценты к уплате	Проценты за 2022 год	Проценты за 2021 год
Проценты к уплате по кредитам и займам		
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	28 704	
Проценты по облигациям		
Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости		
Итого проценты к уплате	**28 704**	

Раздел 19. Изменение оценочных значений

В 2022 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения (Причины изменения)	Включено в доходы / (расходы) текущего периода
Резерв по сомнительным долгам	Уменьшение сомнительной дебиторской задолженности	1 775
Резерв под снижение стоимости запасов	Уменьшение за счет снижения фактической себестоимости материальных ценностей над их рыночной стоимостью	4 144
Резерв под обесценение недостач	Снижение степени обесценения	4 392
Оценка элементов амортизации объектов основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ амортизации)	-	-

Общество не может оценить влияние изменения оценочных значений резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости запасов и резерва под обесценение финансовых вложений на бухгалтерскую (финансовую) отчетность будущих периодов.

Раздел 20. Расчет по налогу на прибыль

Информация об отложенном налоге:

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Корректировки прошлых периодов	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	182	249 656	(13 881)	235 957
Арендные обязательства		(328 834)	27 246	(301 588)
НМА и НИОКР			-	
Финансовые вложения			-	
Проценты по обязательствам		79 178	(17 632)	61 546
Дебиторская задолженность (за исключением расчетов по дивидендам к получению)	(20 474)		763	(19 711)
Налоговые убытки	(535 909)		-	(535 909)
Запасы	(37 256)		4 145	(33 111)
Оценочные обязательства	(8 316)		(766)	(9 082)

Обязательство по аренде			-	
Недостачи	(11 562)		(4 392)	(7 170)
Убыток текущего периода			(97 793)	(97 793)
Прочее				
Итого временные разницы	**613 335)**	**-**	**(93 526)**	**(706 861)**
Применимая ставка налога	**20**			
Дивиденды к получению по ставке 13%				
Дивиденды к получению по ставке 0%				
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	**(122 667)**	**-**	**(18 705)**	**(141 372)**
Изменения правил налогообложения	-	-	-	-
Изменения применяемых налоговых ставок	-	-	-	-
Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-	-	-
Итого отложенный налог на прибыль	**(122 667)**	**-**	**(18 705)**	**(141 372)**

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже.

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	**(94 620)**	**4 250**
в том числе: доходы в виде дивидендов, облагаемые по ставке 0%		
доходы в виде дивидендов, облагаемые по ставке 13%		
Условный расход (доход) по налогу на прибыль-всего, в том числе:	**(18 924)**	**850**
условный расход (доход) (20%)	**(18 924)**	850
условный расход (13%) по дивидендам полученным		
Постоянный налоговый расход (доход):	**219**	**548**
выплаты социального характера (пособия, материальная помощь, отпуска, оплата путевок работникам и членам их семей и др.)		
благотворительная деятельность		
средства, перечисляемые профорганизациям		
расходы на корпоративные мероприятия		
расходы руководящего органа		
прочее	219	548
Расход (доход) по налогу на прибыль	**(18 705)**	**1 398**

Раздел 21. Прибыль на одну акцию

У Общества отсутствуют акции.

Раздел 22. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с обществами, которые являются связанными сторонами. К связанным сторонам Общество относит компании, которые являются аффилированными лицами в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н и МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». В 2022 г. Общество осуществило операции со следующими связанными сторонами:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, %	Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество				
1	**ООО «ТМК МЕТА»**	Основной владелец Общества	**100**	**0**
Основной управленческий персонал				
1	Саватеев Игорь Леонардович – Генеральный директор	Устав	**0**	
Другие связанные стороны				
1	ООО «МЕТА-Екатеринбург»	Дочерние общества организации – основного владельца Общества	0	0
2	ООО «МЕТА-Челябинск»		0	0
3	ООО «Ульяновское народное предприятие «Вторчермет»		0	0
4	ООО «Самаравтормет»		0	0
5	ООО «МЕТА-Северо-Запад»		0	0
6	ООО «МЕТА-Пермь»		0	0
7	ООО «Мета-Центр»		0	0
8	ООО «Мета-Уфа»		0	0
9	ООО «Мета-Инвест»		0	0
10	ООО "ТМК НЕФТЕГАЗСЕРВИС - БУЗУЛУК"	Одно и то же юридическое или одно и то же физическое лицо (группа лиц) контролирует или имеет возможность оказывать влияние на решения, принимаемые в организациях (непосредственно или через третьи организации)	0	0
11	ПАО «Трубная Металлургическая Компания»		0	0
12	ООО «ЦБУ ТМК-Синара»		0	0
13	Акционерное общество "Торговый дом "ТМК"		0	0
14	ООО "ЧТПЗ.МФЦ-ЭКСПЕРТ"		0	0

С учетом положений ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» у Общества отсутствуют бенефициарные владельцы.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	2020 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность					

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	2020 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
- основное хозяйственное общество преобладающие (участвующие) хозяйственные общества				Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
- дочерние хозяйственные общества				Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
- основной управленческий персонал				Расчеты в соответствии с порядком учета расчетов с подотчетными лицами, условиями заключенных договоров и локальных нормативных документов	Безналичные денежные расчеты
- другие связанные стороны	481	4	18 671	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
Кредиторская задолженность					
- основное хозяйственное общество преобладающие (участвующие)хозяйственные общества	645 525	546 054	577 034	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
- дочерние хозяйственные общества				Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
- основной управленческий персонал				Расчеты в соответствии с порядком учета расчетов с подотчетными лицами, условиями заключенных договоров и локальных нормативных документов	Безналичные денежные расчеты
- другие связанные стороны	9 061	8 355	6 224	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
Обязательство по аренде				Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
- основное хозяйственное общество преобладающие (участвующие)хозяйственные общества					
- дочерние хозяйственные общества					
- другие связанные стороны	177 968	86 437	3 562		
Задолженность по кредитам и займам полученным					
- компании целевого назначения по выпуску долговых инструментов				Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
- основное хозяйственное общество преобладающие (участвующие)хозяйственные общества				Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
- дочерние хозяйственные общества				Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
- основной управленческий персонал				Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	2020 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
- другие связанные стороны				Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
Задолженность по займам выданным					
- основное хозяйственное общество преобладающие (участвующие)хозяйственные общества				Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
- дочерние хозяйственные общества				Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
- другие связанные стороны				Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
- основной управленческий персонал				Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
Проценты по кредитам и займам полученным					
- компании целевого назначения по выпуску долговых инструментов				Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
- основное хозяйственное общество преобладающие (участвующие)хозяйственные общества				Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
- дочерние хозяйственные общества				Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
- основной управленческий персонал				Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
- другие связанные стороны				Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
Проценты по займам выданным					
- основное хозяйственное общество преобладающие (участвующие)хозяйственные общества				Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
- дочерние хозяйственные общества				Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
- другие связанные стороны				Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
- основной управленческий персонал				Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
Задолженность по дивидендам к уплате					
- основное хозяйственное общество преобладающие (участвующие)хозяйственные общества				Сроки определены протоколами (решениями)	Безналичные денежные расчеты
- дочерние хозяйственные общества				Сроки определены протоколами (решениями)	Безналичные денежные расчеты
- основной управленческий персонал				Сроки определены протоколами (решениями)	Безналичные денежные расчеты
- другие связанные стороны				Сроки определены протоколами (решениями)	Безналичные денежные расчеты

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	2020 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Задолженность по дивидендам к получению					
- основное хозяйственное общество преобладающие (участвующие)хозяйственные общества				Сроки определены протоколами (решениями)	Безналичные денежные расчеты
- дочерние хозяйственные общества				Сроки определены протоколами (решениями)	Безналичные денежные расчеты
- другие связанные стороны				Сроки определены протоколами (решениями)	Безналичные денежные расчеты
Задолженность по вознаграждениям					
- основной управленческий персонал				Определены условиями трудового контракта	Безналичные денежные расчеты
Задолженность по вознаграждениям за поручительства выданные					
- основное хозяйственное общество преобладающие (участвующие)хозяйственные общества				Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
- дочерние хозяйственные общества				Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
- основной управленческий персонал				Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
- другие связанные стороны				Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
Задолженность по вознаграждениям за поручительства полученные					
- основное хозяйственное общество преобладающие (участвующие)хозяйственные общества				Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
- дочерние хозяйственные общества				Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
- основной управленческий персонал				Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
- другие связанные стороны				Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
Резерв на премирование					
- основной управленческий персонал					Безналичные денежные расчеты

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Продажа товаров, работ, услуг		
- основное хозяйственное общество преобладающие(участвующие)хозяйственные общества	3 329 049	3 877 691
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- основной управленческий персонал	0	0

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
- другие связанные стороны	8 084	3 900
Приобретение товаров, работ, услуг		
- основное хозяйственное общество преобладающие(участвующие)хозяйственные общества	31 960	33 115
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- основной управленческий персонал	0	0
- другие связанные стороны	48 734	6 562
Операционная аренда имущества у связанных сторон		
- основное хозяйственное общество преобладающие(участвующие)хозяйственные общества	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- другие связанные стороны	77 702	82 979
Предоставление имущества в операционную аренду связанным сторонам		
- основное хозяйственное общество преобладающие(участвующие)хозяйственные общества	0	240
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- основной управленческий персонал	0	0
- другие связанные стороны	0	27
Продажа НМА, финансовых вложений		
- основное хозяйственное общество преобладающие(участвующие)хозяйственные общества	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- основной управленческий персонал	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Результат от реализации основных средств и капитальных вложений		
- основное хозяйственное общество преобладающие(участвующие)хозяйственные общества	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Приобретение основных средств и иных внеоборотных активов, в т.ч. прав пользования активом		
- основное хозяйственное общество преобладающие(участвующие)хозяйственные общества	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- основной управленческий персонал	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Финансовые операции, включая кредиты и займы полученные		
- компании целевого назначения по выпуску долговых инструментов	0	0
- основное хозяйственное общество преобладающие(участвующие)хозяйственные общества	0	0
- основной управленческий персонал	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Проценты по кредитам/займам, полученным от связанных сторон		
- компании целевого назначения по выпуску долговых инструментов	0	0
- основное хозяйственное общество преобладающие(участвующие)хозяйственные общества	0	0
- основной управленческий персонал	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Проценты по арендным обязательствам		

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
- основное хозяйственное общество преобладающие(участвующие)хозяйственные общества	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- другие связанные стороны	28 703	0
Финансовые операции, включая займы и депозиты – выданные связанным сторонам		
- основное хозяйственное общество преобладающие(участвующие)хозяйственные общества	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- основной управленческий персонал	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Проценты по займам и депозитам, выданным связанным сторонам		
- основное хозяйственное общество преобладающие(участвующие)хозяйственные общества	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- основной управленческий персонал	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Вклады в уставные (складочные) капиталы		
- основное хозяйственное общество преобладающие(участвующие)хозяйственные общества	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Дивиденды к получению		
- основное хозяйственное общество преобладающие(участвующие)хозяйственные общества	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Дивиденды к выплате		
- основное хозяйственное общество преобладающие(участвующие)хозяйственные общества	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- основной управленческий персонал	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Вознаграждения за выданные поручительства		
- основное хозяйственное общество преобладающие(участвующие)хозяйственные общества	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- основной управленческий персонал	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Вознаграждения за полученные поручительства		
- основное хозяйственное общество преобладающие(участвующие)хозяйственные общества	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- основной управленческий персонал	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Резерв по сомнительным долгам		
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Резерв под обесценение финансовых вложений		
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Другие операции		
- основное хозяйственное общество преобладающие(участвующие)хозяйственные общества	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- основной управленческий персонал	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Поступление денежных средств от связанных сторон:		

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
- основное хозяйственное общество преобладающие(участвующие)хозяйственные общества	3 404 777	3 813 678
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- основной управленческий персонал	0	0
- другие связанные стороны	6 259	20 095
Направление денежных средств связанным сторонам:		
- основное хозяйственное общество преобладающие(участвующие)хозяйственные общества	9 553	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- основной управленческий персонал	0	0
- другие связанные стороны	53 143	324

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не имеет выданных обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

Вознаграждение основному управленческому персоналу:

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, вознаграждение членам Совета директоров)	3 990	704

Раздел 23. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

Деятельность Общества подвержена влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Представленная информация демонстрирует подверженность Общества финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и другим рискам.

1. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.
Описание рисков и соответствующих принципов управления рисками приведены ниже.

2. Финансовые риски

Деятельность Общества подвержена влиянию ряда финансовых рисков: рыночных рисков (включая риск изменения процентной ставки, валютный риск), риска ликвидности и кредитного риска.

3.1. Рыночный риск

Общество подвержено рискам изменения процентных ставок, курсов валют и рыночных цен, которые могут оказывать влияние на активы, обязательства и будущие операции Общества. Целью управления рыночными рисками является минимизация подверженности Общества рискам и контроль за ними.

Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентных ставок – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки по финансовому инструменту будут колебаться вследствие изменения рыночных процентных ставок.
Общество не имеет финансовых активов с плавающей процентной ставкой.

Валютный риск

Валютный риск, которому подвергается Общество, связан с операциями продажи, покупки, а также с операциями привлечения средств и выдачи займов, выраженных в валютах, отличных от функциональной валюты Общества. Валютный риск анализируется и управляется консолидировано ПАО «ТМК» на уровне Группы. Руководство ПАО «ТМК» использует инструменты управления валютными рисками.

3.2. Риск ликвидности

Риск ликвидности – риск того, что у Общества возникнут сложности со своевременным исполнением обязательств при наступлении срока их погашения.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством поддержания оптимальной структуры заемного капитала и денежных средств, а также посредством приведения в соответствие сроков погашения обязательств и поступлений от финансовых активов. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Задачей эффективного управления риском ликвидности является как обеспечение уровня финансирования, достаточного для удовлетворения краткосрочных потребностей и обязательств с наступающими сроками погашений, так и обеспечение достаточного уровня гибкости для финансирования планов развития Общества и сохранения адекватной структуры финансирования в отношении структуры задолженности и сроков ее погашения. Вышеуказанные задачи подразумевают принятие стратегии, которая позволила бы сформировать и поддерживать адекватный кредитный портфель (который, в частности, предусматривает наличие обеспеченных кредитных инструментов) и поддержание достаточного уровня денежных средств.

3.3. Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие того, что контрагенты не выполнят свои договорные обязательства или не смогут погасить задолженность в срок. Основным источником концентрации кредитного риска Общества является дебиторская задолженность.

Кредитный риск, возникающий в ходе обычной коммерческой деятельности, Общество контролирует в рамках процедур, позволяющих производить оценку надежности и кредитоспособности каждого контрагента, включая порядок оплаты контрагентом задолженности. Анализ подверженности кредитному риску осуществляется в соответствии с установленными принципами и методами оценки и мониторинга риска контрагентов. Мониторинг подверженности кредитному риску осуществляется ПАО «ТМК» на уровне Группы.

Общество осуществляет продажу товаров и на условиях предварительной оплаты и на условиях отсрочки платежа. Политика Общества заключается в том, что все заказчики, желающие осуществлять торговлю на условиях отсрочки платежа, должны пройти процедуру проверки кредитоспособности.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. дебиторская задолженность от трех крупнейших дебиторов Общества, не являющихся связанными сторонами, составила 16 315 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г.: 14 098 тыс. руб.).

3. Другие виды рисков

4.1. Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:
Риски, связанные с изменением валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:
Общество полагает, что изменение валютного законодательства на внешних рынках, не окажет существенного влияния на его деятельность. Общество оценивает риски изменения валютного законодательства на внешнем рынке как незначительные.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства и его трактования

Внутренний рынок:
Изменения налогового законодательства могут привести к увеличению налоговых отчислений Общества.
Российское законодательство допускает различное толкование. Интерпретация Обществом данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с его трактовкой соответствующими региональными или федеральными органами. При этом, по мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество, является высокой.

Внешний рынок:
Риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке и оказывающие влияние на Общество, расцениваются как минимальные. Указанные риски оказывают влияние на Общество в той же степени, что и на остальных участников рынка.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:
Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества.

Внешний рынок:
В связи с тем, что Общество осуществляет экспорт своей продукции, существует риск, связанный с изменением правил таможенного контроля и пошлин.

В силу масштабности рынков сбыта, инициирование в отдельных регионах мира расследований по введению ограничений на импорт трубной продукции с достаточной степенью вероятности может затрагивать вопросы поставок труб производства Общества. Риск ослабления рыночных позиций Общества на внешних рынках вследствие негативного влияния пошлин и таможенного контроля оценивается на среднем уровне.

4.2. Страновые и региональные риски

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Снижение цен на нефть и девальвация российского рубля в последние годы, а также санкции, введенные против России некоторыми странами, продолжают оказывать негативное влияние на российскую экономику. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала и неопределенности относительно экономического роста, что может негативно повлиять на будущее финансовое положение Общества, результаты его операционной деятельности и перспективы развития бизнеса.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионах Российской Федерации, в которых Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками.

Риски, связанные с географическими особенностями региона регионов, в которых Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

4.3. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Раздел 24. Условные обязательства и условные активы

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Кроме того, в феврале 2022 года произошло обострение геополитической напряженности. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций (включая банки), физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. В марте 2022 года в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения на осуществление выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам и ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.
Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики с целью нивелирования последствий вышеуказанных факторов.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.
Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным для Общества исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31 декабря 2022 г. не был создан ввиду того, что вероятность возникновения дополнительных убытков Общества вследствие данных событий низкая.

Раздел 25. События, произошедшие после 31 декабря 2022 года

После 31.12.2022 существенных событий, произошедших в хозяйственной деятельности Общества не было.

Раздел 26. Информация по прекращаемой деятельности

В году Обществом не принималось решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02.

Раздел 27. Экологическая деятельность

В соответствии с требованиями российского законодательства, Общество несет расходы по восстановлению нарушенной экологической системы оплачивая экологические платежи. В 2022 г. данные платежи составили 611 тыс рублей

Раздел 28. Информация по забалансовым счетам

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не имеет выданных и полученных обеспечений обязательств.

Раздел 29. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности за прошлый год

По итогам годового Общего собрания акционеров, проведенного 29 апреля 2022 г. было принято решение об утверждении годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год.

По результатам 2021 финансового года Обществом прибыль не распределялась, дивиденды не выплачивались.

Генеральный директор
ООО «МЕТА-Самара» Саватеев Игорь Леонардович