

**Пояснения**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ООО «Королевский трубный завод»**  
**за 2022 год**

**1. Информация об организации**

**1.1. Описание**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Королевский трубный завод», сокращённое наименование – ООО «Королевский трубный завод» (далее по тексту – Общество), ИНН 5038114542, ОГРН 115503804439.

Согласно Решению от 24 июня 2015 года Единственного акционера Закрытого акционерного общества «Управляющая холдинговая компания «Королевский трубный завод» - в учредительные документы были внесены изменения в форме преобразования в Общество с ограниченной ответственностью «Королевский трубный завод».

Общество зарегистрировано по адресу: 141281, Московская обл., г. Ивантеевка, ул. Заречная, д.2

Размер уставного капитала Общества: 50 010 000 (Пятьдесят миллионов десять тысяч) рублей. В течение 2022 года изменения в Уставный капитал не вносились.

Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая металлами и металлическими рудами, код ОКВЭД - 46.72.

Генеральный директор: Фокина Илона Юрьевна.

Главный бухгалтер: Никитина Тамара Владимировна.

**1.2. Сведения об основных дочерних и зависимых обществах**

По состоянию на отчетную дату Общество дочерних и зависимых обществ не имеет.

**1.3. Сведения об открытых подразделениях Общества**

По состоянию на отчетную дату Общество имеет 5 (Пять) обособленных подразделения (ОП)

Все подразделения не выделены на отдельный баланс, не имеют расчетного счета и не производят расчетов и выплат заработной платы сотрудникам.

№ п/п	Адрес	Дата постановки на учет (присвоение КПП)	КПП
1.	445000, Самарская обл., г. Тольятти, ул. Коммунальная, 16,4	01.06.2019г.	632045001
2.	394028, Воронежская обл., г. Воронеж, Монтажный проезд, д.5	01.09.2021г.	366345002
3.	404120, Волгоградская обл., г. Волжский, пр-кт им. Ленина, д. 103	16.12.2021г.	343545001
4.	398001, Липецкая обл., г. Липецк, ул. Советская, д. 30	16.12.2021г.	482645001
5.	Московская обл., г. Мытищи, Олимпийский пр-кт, вл.29, стр.2, помещ.224	12.01.2022г.	502945001
6.	г. Москва, Ленинградский пр-кт. Д.80, к.21, ком. 1-16	05.03.2022г.	774345001

В течение отчетного периода была прекращена деятельность обособленного подразделения:

№ п/п	Адрес	Дата снятия с учета	КПП
1.	125040, г. Москва, Ленинградский пр-кт, 31А,1	30.04.2022г.	771445001

## **2. Информация об исполнительных и контрольных органах**

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников Общества, единоличным исполнительным органом - Генеральный директор.

## **3. Информация о численности персонала Общества**

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 215,7 человек в 2022 году. Для сравнения: среднесписочная численность сотрудников Общества в 2021г. составляла 170,1 человек.

## **4. Основа представления информации в отчетности**

### **4.1. Основные положения учетной политики**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учётной политикой Общества на 2022г., утверждённой приказом от 30.12.2021г., которая, в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством, федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), утвержденными не ранее 01.10.1998.

Принятая Учётная политика Общества на 2022 год применяется последовательно, от одного отчётного года к другому. Возможно внесение дополнений к Учетной политике, если изменения в законодательстве повлекут данную необходимость.

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой. 1С.Бухгалтерия предприятия.8.3.

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется экономической службой и Генеральным директором Общества.

### **4.2. Основные средства**

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

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

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

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

*В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:*

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель,
- прочие.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

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

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

#### **4.3. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007.

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

В случае когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

#### **4.3. Сырье и материалы**

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

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. (ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально весу этих 5.1.2. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально массе (весу) этих материалов. (Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

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

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

Синтетический и аналитический учет тары и тарных материалов ведется в учетных ценах.

Приобретенная тара принимается к бухгалтерскому учету на счет 10, субсчет 10-4 "Тара и тарные материалы", по установленной учетной цене. Отклонения фактической себестоимости от учетной цены тары списываются со счета 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" (в случае покупки тары) на счет 91 "Прочие доходы и расходы". (Основание: абз. 7, 8 п. 166 Методических указаний, Инструкция по применению Плана счетов)

В качестве учетной цены тары принимается договорная цена, по которой она приобретена.

#### **4.4. Товары**

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Синтетический и аналитический учет тары ведется в учетных ценах. В качестве учетной цены принимается договорная цена, по которой приобретена тара.

Приобретенная тара принимается к бухгалтерскому учету на счет 41, субсчет "Тара под товаром и порожня". Отклонения фактической себестоимости от учетной цены тары списываются со счета 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" на счет 91 "Прочие доходы и расходы".

#### **4.6. Учет затрат. Незавершенное производство**

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

В составе прямых расходов при производстве продукции отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых для производства продукции;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции;
- другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Общество применяет попередельный учет затрат на производство продукции. Учет полуфабрикатов собственного производства ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении с использованием счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" (полуфабрикатный метод учета производственных затрат).

Полуфабрикаты собственного производства принимаются к учету по фактической себестоимости.

В составе прямых расходов при выполнении работ отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
  - расходы на приобретение материалов, используемых при выполнении работ;
  - амортизация основных средств, непосредственно используемых при выполнении работ;
  - расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при выполнении работ;
  - другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ.
- В составе прямых расходов при оказании услуг отражаются:
- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
  - расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг;
  - амортизация основных средств, непосредственно используемых при оказании услуг;
  - расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг;
  - другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

#### **4.7. Готовая продукция**

Учет готовой продукции ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. *Учет выпуска готовой продукции*

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по фактической производственной себестоимости

Единицей бухгалтерского учета готовой продукции является номенклатурный номер.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

#### **4.8. Резервы под обесценение запасов**

Резерв под обесценение материалов, НЗП не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

#### **4.9. Резервы по сомнительным долгам**

Обществом для целей бухгалтерского учета предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникающая по любым основаниям.

При квалификации дебиторской задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

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

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

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

(Основание: ч. 3 ст. 11, ч. 1 ст. 30 Закона № 402-ФЗ, п. 27 Положения № 34н)

По результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности покупателей Общество создало в 2022г. резерв сомнительных долгов с отнесением суммы созданного резерва на финансовые результаты для целей бухгалтерского учета в сумме 4 394 708 тыс. рублей. В течение 2022г. восстановлен резерв по сомнительным долгам в сумме 2 904 812 тыс. рублей.

В бухгалтерском балансе сумма дебиторской задолженности по строке 1230 отражена за вычетом сальдо резерва по сомнительным долгам для бухгалтерского учета и составляет 2 255 057 тыс. рублей.

#### **4.10. Оценочные обязательства**

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Организация создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

На каждый календарный год Общество производит расчет резерва на оплату отпусков Обществом ежегодно производится инвентаризация путем определения количество дней не отгулянных отпусков и среднедневной заработок каждого сотрудника, в которой полученная сумма является фактической суммой оценочного обязательства Общества.

В случае, если накопленная сумма резерва (сальдо счета 96) превышает сумму фактически рассчитанного оценочного обязательства, Общество производит корректировку, отражая доход в части превышения отчислений в резерв.

В случае, если накопленная сумма резерва (сальдо счета 96) меньше, чем сумма фактически рассчитанного оценочного обязательства, Общество производит корректировку, отражая расход в части доначисления отчислений в резерв.

#### **4.11. Аренда**

Учет аренды Общество ведет в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого

выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

У Общества имеются договоры аренды офисных помещений, оборудования, которые оно использует в своей деятельности.

Балансовая стоимость признанных прав пользования активом и ее изменения в течение 2022г. приведены в таблице:

Руб.

Арендные обязательства	на 31.12.2021г.	Изменени е	на 31.12.202г.
Агрегат продольной резки (АПР) инв.номер Т1282	22 245 749,79	4 449 149,96	17 796 599,79
Градирия вентиляторная компактная ГРД-100Н	240 000,00	48 000,00	192 000,00
Гратосниматель	5 244 664,88	1 048 932,98	4 195 731,92
ДефектоскопForster Defectomat "С" 230В 50Гц	1 162 200,00	232 440,00	929 760,00
Комплект валкового инструмента для производства труб ф168 мм	8 662 800,00	1 732 560,00	6 930 240,00
Комплект валкового инструмента для производства труб ф219 мм (53 шт)	9 537 600,00	1 907 520,00	7 630 080,00
Комплект валкового инструмента для производства труб ф273 мм	12 162 600,00	2 432 520,00	9 730 080,00
Комплект валкового инструмента для производства труб ф325 мм	8 946 000,00	1 789 200,00	7 156 800,00
Комплект валкового инструмента на трубу ф146 мм (41 шт)	4 257 000,00	851 400,00	3 405 600,00
Линия по производству сварных труб SG/ERW 273	66 746 850,21	13 349 370,04	53 397 480,21
Маркиратор готовой продукции UX-B160W	395 335,12	79 067,02	316 268,08
Отводящий рольганг к гидравлическому тестеру	618 000,00	123 600,00	494 400,00
офисные помещения по адресу г. Ивантеевка ( S-758,5 м2)	9 540 864,50	1 908 172,90	7 632 691,58
Тестер автоматический гидравлический, для одновременной проверки двух труб	7 321 200,00	1 464 240,00	5 856 960,00
<b>Итого:</b>	<b>157 080 864,50</b>	<b>31 416 172,90</b>	<b>125 664 691,58</b>

У Общества также имеются некоторые договоры аренды техники со сроком аренды менее 12 месяцев и договоры аренды офисного оборудования, имеющего стоимость до 300 тыс. руб. В отношении этих договоров Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

Информация о расходах для договоров длительностью менее 12 месяцев и стоимостью актива менее 300 тыс. руб. приведена в таблице ниже:

Руб.

Вид обязательства	2022г.	2021г.
Расходы по аренде	63 545 870,80	418 036 867,12

#### 4.12. Порядок формирования доходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

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

За период январь-декабрь 2022г. Обществом получены следующие доходы:

тыс. руб.

Наименование показателя	Январь - Декабрь 2022г.	Январь - Декабрь 2021г.
Выручка по основному виду деятельности	55 368 279	51 489 444
Внерезультационный доход	14 380 164	25 046 060

#### 4.13. Порядок учета расходов

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

Себестоимость продаж за 2022г. составила:

тыс. руб.

Наименование показателя	2022г.	2021г.
Себестоимость продаж	(54 106 302)	(46 263 926)

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2022г.	2021г.
Управленческие расходы	(2 075 397)	(1 249 386)

Управленческие расходы Общества за 2022г. по элементам затрат составляют:

тыс. руб.

Наименование показателя:	2022г.	2021г.
Материальные затраты	14 112	10 636
Расходы на оплату труда	314 356	189 144
Отчисления на социальные нужды	87 444	53 675
Амортизация	1 043	1 114
Прочие затраты	1 658 442	994 817

Затраты, связанные с производством и реализацией продукции (работ, услуг, отражаются на счете 20 «Основное производство».

Счета 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 28 «Брак в производстве» и 29 «Обслуживающие производства и хозяйства» не используются.

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

Транспортные расходы относятся на себестоимость продаж пропорционально себестоимости отгруженных ТМЦ. (Основание: абз. 2, 3 п. 228 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))и составляют:

тыс. руб.

Наименование показателя	2022г.	2021г.
Коммерческие расходы	(272 854)	(367 989)

#### 4.14. Финансовые вложения.

Порядок учета финансовых вложений на счете 58 (строка баланса 1240) осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02 от 10.12.2002 в ред. Приказа Минфина России № 57н от 06.04.2015г) Финансовые вложения – это активы, которые приносят Обществу доход в виде процентов.

К финансовым вложениям отнесены - предоставленные займы отраженные в БУ по сумме предоставленного займа на короткий срок, конкретному заемщику; проценты начисляются на последнее число каждого месяца, а также на дату возврата займа, исходя из суммы долга и количества дней в месяце. Проценты, начисляемые к уплате, являются внереализационным доходом Общества.

Так же к финансовым вложениям отнесены долговые ценные бумаги и остаток денежных средств на депозитном счете, приобретенные права требования по договорам уступки прав требования.

В таблице отражены финансовые вложения Общества за 2022г.:

Наименование показателя	2022г.	2021г.
Долговые ценные бумаги	2 500	2 500
Предоставленные займы	5 856 211	5 200
Депозитные счета		5 032 680
Приобретенные права требования	642	642
<b>Итого</b>	<b>5 859 353</b>	<b>5 041 022</b>

тыс. руб.

#### 4.15. Инвентаризация имущества и обязательств

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

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Обществом проведена инвентаризация основных средств, материально-производственных запасов, активов и обязательств, в ходе которой проверено и документально подтверждено их наличие, состояние и оценка.

Отклонений между регистрами бухгалтерского учета и данными инвентаризации не выявлено.

#### 4.16. Изменение учетной политики

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

- 1) применением 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 – если применимо), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации.

Общество в связи с переходом на новый стандарт ФСБУ 6/2020 на конец 2021 г. приняло решение списать малоценные ОС, в итоге списана на нераспределенную прибыль балансовая стоимость по несущественным ОС в размере 1 165 194,89 руб., а стоимость несущественных ОС учтена за балансом

Сводная информация по состоянию на 31.12.2021 по всем таким малоценным ОС представлена:

тыс руб.

Наименование ОС	сумма
Сервер Supermicro SYS-6037RSC-836.2*E5-2690 (8/16 2.9Ghz-3.8GHz 20MB)	88
Сервер Supermicro SYS-6018 CSE-819UTQ-R751-T2*	74
Сервер Supermicro SYS-6016T-NTF, 2xXeon X5680, 192Gb(12x16GbDDR3),4xHDD Tray 3.5-2.5", рельсы+салаз	42
Сервер Supermicro SYS-6016T-NTF. 2xXEON X5680. 192GB (12X16GbDDR3), 4xHDD Tray рельсы+салазки Иванте	40
Сервер HP DL360p G7, 2xXeon X5670, 24GB (6x4GbDDR3), рельсы+салазки	22
Система контроля доступа	
Сейф взломостойкий BM 010	3
Блок-контейнер 6,0x2,4x2,5	20
Сетевое хранилище Synology	8
Ноутбук MSI A10SC-059RU Prestige 14" FHD	43
Сортировщики банкнот Kisan Newton PF	63
Стол Оптима Плюс	31
МФУ HP LaserJet Pro 500 M521dn (Принтер/Копир/Сканер/Факс) A4	26
Система хранения данных Synology RS819	41
Многофункциональное устройство HP LaserJet Pro MFP M521 dw	40
Многофункциональное устройство HP LaserJet Pro MFP M521 dw/Волгоград	41
Система хранения данных Synology 4BAY 1U NO HDD RS820+	66
МФУ Kyocera M3145dn A4	42
МФУ Kyocera M3145dn A4 г.Ивантеевка приемная	41
Переключатель Eaton ATS 30A Netpack EATS30N	57
Сплит-система	38
МФУ (принтер, сканер/факс, копир) Kyocera M3145dn A4	52
1.МФУ (принтер, сканер/факс, копир) Kyocera M3145dn A4	556
Бух.МФУ Kyocera M3145dn A4	53
МФУ Kyocera M3145dn A4 на ДМЦ	60
МФУ Kyocera M3145dn НОВЫЙ 2	60
МФУ Kyocera M3145dn НОВЫЙ	60
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 165</b>

- 2) применением 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.

Общество по договору №164-1/12-А от 01.06.2012 субаренды имущества и договору аренды офисного помещения №49/18/1-А от 05.10.2018, по которым Общество является арендатором, признало на конец 2021г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Общая стоимость процентов по обязательствам по таким договорам на 31.12.2021г. составила 40 132 913,65 руб., балансовая стоимость таких признанных прав пользования активами на 31.12.2021г. составило 116 947 950, 85 руб., данные приведены в таблице:

*тыс. руб.*

Права пользования активами	Сумма
Агрегат продольной резки (АПР) инв.номер Т1282	22 246
Градирия вентиляторная компактная ГРД-100Н	240
Гратосниматель	5 245
ДефектоскопForster Defectomat "С" 230В 50Гц	1 162
Комплект валкового инструмента для производства труб ф168 мм	8 663
Комплект валкового инструмента для производства труб ф219 мм (53 шт)	9 538
Комплект валкового инструмента для производства труб ф273 мм	12 163
Комплект валкового инструмента для производства труб ф325 мм	8 946
Комплект валкового инструмента на трубу ф146 мм (41 шт)	4 257
Линия по производству сварных труб SG/ERW 273	66 747
Маркиратор готовой продукции UX-B160W	395
Отводящий рольганг к гидравлическому тестеру	618
Офисные помещения по адресу г. Ивантеевка ( S- 758,5 м2)	9 541
Тестер автоматический гидравлический, для одновременной проверки двух труб	7 321
Всего:	116 948

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

Изменения сравнительных показателей бухгалтерской отчетности 2022г. в результате указанных выше изменений учетной политики указаны в следующей таблице:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
Основные средства	1150	3 923	115 783	119 706
Отложенные налоговые активы	1180	-	31 416	31 416
Прочие оборотные активы	1260	4 283	31 416	35 700
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 009 491	(1 165)	8 008 326
Отложенные налоговые обязательства	1420	192	31 416	31 608
Прочие обязательства	1450	-	148 364	148 364

## 5. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

### 5.1. Движение основных средств

Данные о движении собственных основных средств на счете 01.01. Общества в течение 2022г. приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Группы основных средств (ОС)	Первоначальная стоимость на 01.01.2022г.	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость на 31.12.2022г.
Сооружения	-	210	-	210
Офисное оборудование	1 517	980	-	2 497
Машины и оборудование	229	-	-	229
Транспортные средства	4 613	-	-	4 613
Другие основные средства	833	118	-	952
<b>ИТОГО:</b>	<b>7 192</b>	<b>1 309</b>	<b>-</b>	<b>8 501</b>

Данные о движении в течение 2022г. сумм накопленной амортизации по собственным основным средствам Общества приведены в следующей таблице:

тыс. руб.

Группы основных средств (ОС)	Накопленная амортизация на 01.01.2022г.	Начислена амортизация	Списанная амортизация по выбывшим ОС	Накопленная амортизация на 31.12.2022г.
Сооружения		(3)		(3)
Офисное оборудование	(1 360)	(185)	-	(2 451)
Машины и оборудование	(229)		-	(229)
Транспортные средства	(2 013)	(597)		(2 610)
Другие основные средства	(833)		-	(833)
<b>ИТОГО:</b>	<b>(4 435)</b>	<b>(786)</b>		<b>(5 221)</b>

## 5.2. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме.

Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода дебетовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с дебиторской задолженности на кредиторскую задолженность, тогда кредитовый оборот в сумме кредиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Обороты по прочей дебиторской задолженности, раскрытые в табл. 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу, в основном, представляют собой обороты по расчетам через агента.

Структура дебиторской задолженности Общества в динамике за 2021-2022 годы приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	856 014	1 404 408
Авансы выданные	471 622	498 588
Прочая	927 421	1 667 565
<b>ИТОГО:</b>	<b>2 255 057</b>	<b>3 570 561</b>

## 5.3. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности Общества в динамике за 2020-2021годы приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность, всего:</b>	<b>826 798</b>	<b>2 774 000</b>
Заемные средства	676 000	2 774 000
прочая	150 798	
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность, всего:</b>	<b>4 817 512</b>	<b>4 618 098</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 762 235	3 186 482
Авансы полученные	1 284 743	-
Расчеты по налогам и взносам	201 657	279 120
Заемные средства		776
прочая	1 568 865	31 107
<b>ИТОГО:</b>	<b>5 664 297</b>	<b>7 392 098</b>

#### 5.4. Оценочные обязательства

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам Общества в течение 2022г.:

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2022г.	Признано	Погашено	Списана как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2022г
Оценочные обязательства (резерв по отпускам)	23 211	32 364	(23 083)	(23)	32 470

По состоянию 31 декабря 2022 г. все оценочные обязательства были краткосрочными.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022г.

Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2023г. будет использован в 2023г.

#### 5.5. Кредиты и займы

Обязательства Общества по заемным средствам полученным по состоянию на 31 декабря 2022г. включают:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.
Долгосрочные кредиты	-	2 000 00
Долгосрочные займы	676 000	774 000
Краткосрочные кредиты	-	-
Краткосрочные займы	-	-

Сумма уплаченных процентов по заёмным средствам составила:

тыс. руб.

Год	Сумма
2022	96 183
2021	96 289

#### 6. Пояснения к Отчёту о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование показателя	2022г.	2021г.
Выручка	55 368 280	51 489 44
Себестоимость продаж	(54 106 303)	(46 263 926)
Коммерческие расходы	(272 854)	(367 989)
Управленческие расходы	(2 075 397)	(1 249 386)
Прибыль (убыток) от продаж	(1 086 274)	3 608 14

Финансовым результатом Общества по основному виду деятельности в 2022г. является убыток в размере 1 086 274 тыс. руб.

Существенное влияние на общий финансовый результат Общества в 2022г. оказали внереализационные доходы и расходы.

Расшифровку внереализационных доходов по видам прочих доходов предоставляем в следующей таблице:

тыс.руб.	
Прочие доходы	сумма
Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	6 392 882
Прочие внереализационные доходы (расходы)	4 160 984
Отчисления в оценочные резервы	2 901 729
Прочие операционные доходы (расходы)	726 740
Проценты к получению (уплате)	525 706
Курсовые разницы	178 341
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	12 802
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	4 594
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	2 306
Итого	14 906 084

Расшифровку внереализационных расходов по видам прочих расходов предоставляем в следующей таблице:

тыс.руб.	
Прочие расходы	Сумма
Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	6 392 882
Отчисления в оценочные резервы	4 394 708
Прочие операционные доходы (расходы)	730 500
Проценты к получению (уплате)	114 531
Курсовые разницы	66 957
Прочие внереализационные доходы (расходы)	51 634
Расходы на услуги банков	14 566
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	2 569
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1 051
Налоги и сборы	44
Итого	11 592 111

Финансовым результатом компании в 2022г. по данным бухгалтерского учета является прибыль в размере 2 050 368 тыс. рублей.

Чистая прибыль отчетного 2022 года по данным бухгалтерского учета составила 1 638 131 тыс. руб.

## 7. Налог на прибыль

Общество является плательщиком налога на прибыль.

Порядок раскрытия информации о расчетах налога на прибыль осуществляется в соответствии с ПБУ18/2.

Учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Факторы, влияющие на отклонение налогооблагаемой прибыли от бухгалтерской прибыли:

- 1) Постоянные разницы, образовавшиеся в результате учета расходов не применяемых для целей налогообложения
- 2) временные разницы, образовавшиеся:
  - при начислении амортизации ОС из-за разниц в первоначальной стоимости
  - в результате создания резерва на оплату отпусков;
  - в результате создания резерва по сомнительным долгам;
  - при возникновении курсовых разницы, возникших при переоценке требований (обязательств) в иностранной валюте (за исключением авансов), согласно нормам Федерального закона от 26.03.2022 № 67-ФЗ);
  - по учету арендованного имущества по правилам Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам 2022г. начислен налог на прибыль в размере 447 679 тыс. рублей.

Показатель	Сумма
Прибыль до налогообложения	2 050 369
Отложенный налоговый актив на начало периода	31 416
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	31 416
Отложенный налоговый актив на конец периода	274 812
Отложенное налоговое обязательство на конец периода	45 658
Постоянная разница за период	10 699
Отложенный налог за отчетный период	229 154
Текущий налог на прибыль	-641 370
<b>Расход по налогу за отчетный период</b>	<b>-412 213</b>
Условный расход по налогу	-410 074
Постоянный налоговый расход	-2 140

## 8. Чистые активы Общества

По результатам 2021- 2022г.г. чистые активы Общества составляют:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.
Чистые активы	8 538 882	8 060 837

## 9. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) Общество раскрывает следующую информацию:

- Единственным участником Общества является ООО "МЕТАЛЛСТАНДАРТ"  
ИНН/КПП 7702845361/770201001.
- Конечными бенефициарами — фактическими владельцами Общества являются следующие физические лица:

Ф И О	ИНН
Песков Ярослав Александрович	772808449323
Шипунов Вадим Олегович	543314387402
Глик Лев Анатольевич	773003892333
Глик Ирина Анатольевна	773001314351

- Общество 2022г. совершило операции со следующими организациями, являющимися для Общества связанными сторонами:

Наименование	ИНН
ООО "МЕТАЛЛСТАНДАРТ"	7702845361
ООО "Воронежский завод стальных труб"	3663118563
ООО "ДМЦ"	5038136144
ООО "ТРУБНЫЙ ЗАВОД"	5018177696
ООО "ЦВЕТЕНИЕ СИРЕНИ"	5038164279
ООО "ТЕХМАШРЕСУРС XXI ВЕК"	7725162001

По каждой из связанных сторон обороты Общества в 2022г. составили:

**1) ООО "МЕТАЛЛСТАНДАРТ"**

тыс.руб.

Договор	Предмет договора	Дебетовые обороты	Кредитовые обороты
Договор займа №5/22-3 от 04.05.2022 г.	предоставление займа	97 780	97 780

Также ООО "МЕТАЛЛСТАНДАРТ" по решениям единственного Участника Общества были выплачены в 2022г. Обществом дивидендов на общую сумму 1 175 278 тыс. руб., в том числе:

- по итогам 2021г- 450 000 тыс. рублей,
- промежуточные за 2022г.- 725 278 тыс. рублей.

**2) ООО "Воронежский завод стальных труб"**

тыс.руб.

Договор	Предмет договора	Дебетовые обороты	Кредитовые обороты
Договор 181-1/16-П от 01.04.2016	поставка металлопродукции	30 294	22 495
Договор № 117/17-КОМ от 01.02.2017г. комиссия	услуги агента по продаже лома	764	756
Договор № 650/16-ПЕР от 10.11.2016	услуги по перевозке грузов	559	395
Договор №07/19-ВОУ от 01.11.2019	услуги по срезке фаски	1 275	1 346
Договор №35-ВОУ/2020 от 04.08.2020	услуги по изготовлению стеллажей	512	512
Договор №4/21-ВОУ	услуги фрахтования т/с для перевозки пассажиров и багажа по заказу	628	690
Договор аренды № 5/21 от 01.09.2021 г.	аренда офисного помещения	155	155
Договор по переработке сырья №178-У от 01.04.16	услуги по переработке сырья и изготовление готовой продукции	213 948	287 283
Договор хранения № 230-1/16-Х от 15.04.2016г.	услуги по хранению на складе	103 825	103 943
Итого:		352 037	417 653

### 3) ООО "ДМЦ"

тыс.руб.

Договор	Предмет договора	Дебетовые обороты	Кредитовые обороты
Договор займа №1090/18-3 от 06.11.2018 от 06.11.18г.	предоставление займа	542 632	117 318 0
Договор переработки 1200-1/21-ПЕР от 01.06.21	услуги по переработке сырья и изготовление готовой продукции	1 287 609	1 273 507
Основной договор от 01.01.2022	поставка металлопродукции	57 925	60 998
Договор № 1526/22-П от 07.09.2022 г.	поставка металлопродукции	23 936	22 740
Договор №02Км/2020 комиссии на продажу товара от 14.02.2020	услуги агента по продаже лома	110	87
Договор хранения №1102-1/19-Х от 15.11.2019г.	услуги по хранению на складе	487 968	495 410
Основной договор от 01.01.2022	поставка метизной продукции	499	499
Итого:		<b>2 401 576</b>	<b>1 971 456</b>

### 4) ООО "ТРУБНЫЙ ЗАВОД"

тыс.руб.

Договор	Предмет договора	Дебетовые обороты	Кредитовые обороты
Договор №112-1/16-П от 18.02.2016	поставка металлопродукции	2 402 345	2 466 723
Договор №260-1/16-КОМ от 01.05.16 г. комиссия	услуги агента по продаже лома	3 135	3 039
Агентский договор на ЖД услуги №570-1/20-ЖД от 01.07.2020г.	услуги агентирования по жд услугам	440	450
Договор № 202-11ПР от 01.01.2011г	услуги по переработке сырья и изготовление готовой продукции	976 304	1 013 741
Договор №164-1/12-А от 01.06.2012	субаренды имущества	2 289	2 289
Договор №521-2/15-Х от 01.10.2015 от 01.10.15 г. хранение	услуги по хранению на складе	424 642	424 940
Договор №53/18-ПЕР	услуги по перевозке грузов	167 134	181 097
Договор аренды №49/18/1-А от 05.10.2018	аренда офисного помещения	35 459	35 459
Договор займа №6-66/22-3 от 26.05.2022 г.	предоставление займа	13 035	13 035
Итого:		<b>4 026 067</b>	<b>4 142 112</b>

### 5) ООО "ЦВЕТЕНИЕ СИРЕНИ"

тыс.руб.

Договор	Предмет договора	Дебетовые обороты	Кредитовые обороты
Договор займа №5/22/3 от 23.05.2022	предоставление займа	1 567 234	779 924

### 6) ООО "ТЕХМАШРЕСУРС XXI ВЕК"

тыс.руб.

Договор	Предмет договора	Дебетовые обороты	Кредитовые обороты
Договор комиссии №6/22-КОМ от 01.06.2022	услуги агента по продаже лома	1	151

- Оплата труда управленческому персоналу за 2022г. составила 431 466 тыс. рублей.

## 10. Прочие показатели

Остатки денежных средств на счетах Общества в Банках составляют:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.
Кассы	1 663	695
Расчетные счета	386 528	511 694
Валютные счета	138 757	-
<b>Итого:</b>	<b>526 958</b>	<b>512 389</b>

## 11. Риски

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

- 1) Общество придерживается стратегии диверсификации портфеля по отраслям, типам имущества, клиентским сегментам. Важной задачей компании является наращивание товарооборота.
- 2) В целях минимизации инвестиционных рисков решение о предоставлении финансирования принимается на уровне генерального директора. В компании реализована система различных уровней принятия решений в зависимости от суммы финансирования по сделкам. При принятии решения учитываются как риски, связанные с контрагентами-участниками сделки, так и с приобретаемым активом. При этом реализуются следующие меры:
  - Проводится финансовый и юридический анализ контрагентов
  - Решение принимается с учетом платежной дисциплины контрагентов в других банках и с иными организациями при наличии сведений.
  - Размер авансового платежа устанавливается с учетом оценки всех составляющих уровень риска взаимодействия с каждым контрагентом
  - С учетом общей структуры сделки в ряде случаев может использоваться дополнительный залог.
- 3) Для снижения операционных, контрактных, инфляционных, валютных рисков, связанных с реализацией договоров купли-продажи, в т. ч. номинированных в иностранной валюте, принимаются следующие меры:
  - Осуществляется проверка благонадежности и отбор контрагентов - поставщиков оборудования, продавцов недвижимости, иных лиц
  - Систематически ведется мониторинг банков, через которые осуществляются платежи в пользу контрагентов.

- Кредитные ресурсы привлекаются только в рублевом эквиваленте.
- 4) Для снижения юридических рисков принимаются следующие меры:
- Усилен контроль над наличием признаков, свидетельствующих о предбанкротном состоянии клиентов (в обязательном порядке проверяется количество текущих судебных споров и исполнительных производств потенциальных контрагентов).
  - При проведении правовой экспертизы объектов недвижимого имущества, участвующего в сделках, в обязательном порядке проверяются все предыдущие собственники за период до 5-ти лет на предмет наличия банкротств в целях предотвращения оспаривания сделок.
  - В договоры поставки и подряда включены следующие условия:
    - а) предусмотрено право расторжения Обществом договоров в одностороннем внесудебном порядке в случае нарушения клиентом, аффилированными с ним лицами, акционерами, учредителями, единоличным исполнительным органом и/или лицами, входящими в состав коллегиального исполнительного органа, обязательств по иным договорам с Обществом (кросс-дефолт);
    - б) обязанность клиента уведомлять Общество о возникновении обязательств, увеличивающих финансовую нагрузку на клиента в целях контроля за его финансовым положением.

## **12. Меры, проводимые Обществом для предотвращения распространения COVID–19.**

Для противодействия негативным последствиям глобальной вспышки COVID–19 в части поддержания операционной деятельности. Обществом проводятся следующие меры:

- разработан и реализован план мероприятий по противодействию негативным последствиям пандемии;
- проводилось приобретение средств защиты и дезинфекции для снижения риска инфицирования сотрудников Обществом,
- проведены тестирования сотрудников на наличие коронавирусной инфекции;
- были проведены вакцинации;
- в связи с производственно-техническими условиями, вызванными непрерывным производством приостановки деятельности предприятия не было.
- с целью сохранения клиентов и объемов реализации Обществом проводились дополнительные маркетинговые мероприятия, что в общей массе дало положительный эффект в части годовой выручки и чистой прибыли.

Общество подтверждает, что негативное воздействие COVID-19 не повлияло на возможность организации осуществлять свою деятельность в будущем, а также на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

## **13. Влияние глобальных геополитических рисков**

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

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

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

Руководство Общества считает, что текущая политическая и экономическая ситуация оказывает существенное влияние на деятельность и финансовую устойчивость Общества.

По нашим оценкам описанные обстоятельства потребуют введения активных мероприятий поддержания ликвидности, в том числе, приостановки деятельности на время стабилизации параметров рынка основного сырья и заемного капитала.

При этом Общество не рассматривает сложившуюся ситуацию как основание для полного прекращения деятельности по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Однако будущие последствия сложившейся ситуации могут отличаться от текущих ожиданий руководства Общества

Генеральный директор Общества:

И.Ю. Фокина

Главный бухгалтер:

Т.В. Никитина



«17» марта 2023г.