

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «ПКФ СТАЛЬИНТЕКС ТРЕЙД»  
ЗА 2022 ГОД**

**1. Общие сведения**

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее — Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ПКФ СТАЛЬИНТЕКС ТРЕЙД» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все показатели, приведенные в данных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, приведены в тысячах рублей.

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

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована с учетом оборотов обособленного подразделения Общества по адресу: 344013, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Мечникова, д. 112Г.

**1.1. Сведения об Организации и видах деятельности**

Наименование организации (в соответствии с учредительными документами)	Общество с ограниченной ответственностью «ПКФ СТАЛЬИНТЕКС ТРЕЙД»
Краткое наименование	ООО «ПКФ СТАЛЬИНТЕКС ТРЕЙД»
Юридический адрес	121170, г. Москва, Кутузовский пр-т, д.41, пом.1, ком.1/2, цоколь
Дата регистрации	01.02.2019
Идентификационный номер (ИНН/КПП)	7730248864 / 773001001
Государственный регистрационный номер (ОГРН)	1197746047916
ОКВЭД	46.90
ОКПО	35751375
ОКОГУ	4210014
ОКТМО	45268554000
ОКФС	16
ОКОПФ	12300

<b>Платёжные реквизиты</b>	
Банк	ПАО СБЕРБАНК, г. Москва
Р/с	40702810038000240596
К/с	30101810400000000225
БИК	044525225
Руководитель организации, Генеральный директор, действующий на основании Устава	Мыльников Денис Владимирович
Главный бухгалтер	Захарова Татьяна Геннадьевна
Электронная почта/телефон	<a href="mailto:dir@pkfstalintex.ru">dir@pkfstalintex.ru</a> / 8 (495) 797-15-35

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета  
Организации являлись:

**Код по ОКВЭД 46.90**

Торговля оптовая неспециализированная

Прочие виды деятельности Общества:

**Код по ОКВЭД**

25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей

### **1.2. Наличие дочерних и зависимых обществ.**

У организации дочерних и зависимых обществ нет.

### **1.3. Сведения об уставном капитале Организации**

Организацией сформирован уставный капитал, стоимость которого на 31.12.2022 г. составляет 29 000 тыс. руб.

Участниками общества являются физические лица.

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Организации являлись:

№ п/п	Наименование физического лица	Количество акций или доля в уставном капитале, %
1	Мыльников Денис Владимирович	70
2	Дешкевич Андрей Георгиевич	30

#### **1.4. Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату.**

На 31 декабря 2022 численность работающих составляет 9 человек. Среднесписочная численность за 2022 год составляет 9 человек.

#### **1.5. Состав исполнительных органов Организации**

В 2022 году организацией руководил генеральный директор Мыльников Денис Владимирович.

#### **1.6. Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Организации (внутренний контролер)**

Внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью в 2022 году осуществлял генеральный директор Мыльников Денис Владимирович.

### **2. Информация об учетной политике и ее изменениях**

#### **2.1. Основные элементы учетной политики Организации на 2022 год**

Учетная политика Организации сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» МУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

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

- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

#### **2.2. Информация об изменении учетной политики отчетного года.**

В учетную политику на 2022 год внесены изменения в связи с введением с 01 января 2021 года нового стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы». Отражение последствий изменения учетной политики в связи с первым применением ФСБУ 5/2019 «Запасы» в учете будет осуществляться перспективно.

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

### **3. Информация об активах и их изменениях .**

#### **3.1. Внеоборотные активы**

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизационных отчислений в течение срока их полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при их принятии к бухгалтерскому учету равным техническому сроку службы, который определяется на основе паспорта объекта либо на основе оценки технической службы компании.

Амортизация по каждому инвентарному объекту либо группе однородных объектов начисляется ежемесячно линейным способом путем применения установленных норм. Амортизация по основным средствам начисляется исходя из классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, определенные Правительством РФ, по минимальному сроку полезного использования. При этом для расчета принимается минимальный срок полезного использования, зафиксированный для конкретной амортизационной группы.

### 3.1.1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество имеет в собственности следующие собственные основные средства:

Наименование	Стоимость, тыс. руб.
Машины и оборудование (кроме офисного)	171 866,93
Итого:	171 866,93

### 3.1.2. Нематериальные активы

#### Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования

Нематериальных активов, не имеющих срок полезного использования, на балансе организации нет.

### 3.2. Оборотные активы

#### 3.2.1. Запасы

Учет МПЗ в организации производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», а именно :

Списание материалов на счета капитального строительства производится по средней (средневзвешенной) себестоимости каждой единицы материально-производственных запасов.

Изменение способов оценки материально-производственных запасов не предусмотрено. Общество провело инвентаризацию товарно-материальных ценностей. В результате инвентаризации недостача не обнаружена.

#### 3.2.2. Денежные средства и их эквиваленты

тыс. руб.

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства	15 155,34	1 155,87
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию		
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня		

Суммы денежных средств, недоступных для использования, отсутствуют.

**3.2.3. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте**  
В 2022 году расчетов в иностранной валюте Обществом не производилось.

**3.2.4. Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода.**

Резерв по сомнительным долгам в 2022 году Обществом не начислялся.

**3.2.5. Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.**

В 2022 году списание дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, не производилось.

## **Информация об Обязательствах и их изменениях**

### **4.1. Расходы по займам и кредитам**

В 2022 году организацией векселя не выдавались, облигации не выпускались и не продавались.

Полученный Обществом кредит в ПАО АКБ "МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК" по кредитному договору № 8765-К от 24.08.2021 г. на сумму 90 000,00 тыс. руб. был досрочно погашен 19.05.2022 года.

По действующему кредитному договору № 8341-К от 05.03.2021 г. остаток долга на 31.12.2022г. составляет 17 263,85 тыс. руб.

03.11.2022г по открытой в филиале "Центральный" Банка ВТБ "ПАО" кредитной линии (кредитное соглашение № 05192/МР от 22.08.2022) был взят первый транш в размере 31 000,00 тыс. руб. на закупку металла.

Начисленные проценты по договорам займа в сумме 12 225,04 тыс. руб. включены в состав прочих расходов.

## **5. Доходы организации**

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения выручки от продажи товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. "по отгрузке" - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них покупателю и выполнению других необходимых условий.

**Выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период.**

п/п	Наименование статьи доходов	Сумма признанных доходов за отчетный год, тыс. руб
	Доходы и расходы от обычных видов деятельности всего	2 273 930,14
	В том числе:	
	Аренда оборудования	56 160,00
	Производство. Резка	10 382,21
	Торговля оптовая	2 206 711,83
	Транспортные услуги	676,10

**Информация об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг географическим рынкам сбыта (деятельности), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период.**

п/п	Наименование статьи доходов	Регион	Сумма признанных доходов
1	Доходы от обычных видов деятельности	Ростовская область	517 523,77
2	Доходы от обычных видов деятельности	Москва	1 756 406,37

### 6. Расходы организации

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Коммерческие и управленческие расходы относятся на счета учета расходов без распределения.

Производственные затраты учитываются по методу директ-костинга. Готовая продукция и незавершенное производство оцениваются только в сумме переменных производственных затрат, а постоянные затраты отчетного периода в общей сумме относятся на финансовый результат организации и не распределяются по видам продукции.

### 7. Прочие доходы и расходы.

К прочим расходам 2022 года относится:

Наименование статьи расходов	ИТОГО за 2022 г.
Проценты к уплате	12 225,04

Расходы на услуги банков	1 826,29
Штрафы, пени	165, 20
Курсовые разницы	421, 16
Непринимаемые к налогообложению	759, 70
Итого:	15 397, 39

К прочим доходам 2022 года относятся:

Наименование статьи дохода	ИТОГО за 2022 г.
Курсовые разницы	203, 83
Штрафы, пени	1 343,14
Итого	1 546, 97

#### Сумма списанной кредиторской задолженности.

В 2022 году списание кредиторской задолженности организацией не производилось.

#### 8. Информация по связанным сторонам

№п/п	Наименование физического лица	Кем является	Количество акций или доля в уставном капитале	Вид дохода	Сумма дохода, тыс. руб.
1	Мыльников Денис Владимирович	Учредитель, Генеральный директор	70%	Заработная плата	720
1	Дешкевич Андрей Георгиевич	Учредитель	30%		0

В организации отсутствуют незавершенные операции по связанным сторонам на конец отчетного периода.

## Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу.

тыс. руб .

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу	Краткосрочные вознаграждения	Долгосрочные вознаграждения
	720	-

### 9. Оценочные обязательства.

1. Резерв на гарантийное обслуживание не создавался, т.к. нет объектов подлежащих гарантийному обслуживанию.
2. Резерв на оплату отпусков – не создавался.
3. Резерв по сомнительным долгам — не создавался.
4. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей — не создавался.
5. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, т.к. по состоянию на 31.12.22 года финансовые вложения отсутствуют.

### 12. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

В отчетном году существенных ошибок за прошлые периоды выявлено не было, исправлений в бухгалтерский учет не вносилось.

### 13. Прочие пояснения

#### 13.1. События после отчетной даты

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Компания осуществляет свою деятельность, Компания предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании.

Общество подтверждает, что выявленные события, после отчетной даты не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

### 13.2. Информация по прекращаемой деятельности

Организация не имеет намерения прекращать какой-либо вид деятельности.

### 13.3. Соблюдение допущения о непрерывности деятельности

Намерения или потребность в ликвидации у организации отсутствует.

Организация может выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности.

### 13.4. Анализ показателей рентабельности хозяйственной деятельности

Показатель	Расчет	Текущий период	2021 год
Рентабельность продаж	Прибыль от продаж / Продажи	2,19%	11,89%
Рентабельность активов	Чистая прибыль / Активы	5,65%	35,22%
Рентабельность чистых активов	Чистая прибыль / Чистые активы	8,77%	76,02%

### 13.5. Анализ данных о стоимости чистых активов

Показатель	На конец года	На начало года	Отклонение
Чистые активы	260 718	218 953	+

### 13.6. События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении их.

В феврале 2022 года в связи с началом СВО некоторыми странами были объявлены пакеты санкций в отношении экономики РФ.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Компания осуществляет свою деятельность,

Компания предпримет все необходимые меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании.

Общество подтверждает, что выявленные события, после отчетной даты не способны породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении.

«30» марта 2023 г.



Мыльников Д. В.