



Общество с ограниченной ответственностью

**ИНН 7802164165 КПП 783901001**

Юридический адрес: 190005, г. Санкт-Петербург,  
ул. 6-ая Красноармейская, дом 5-7, литера А, комн. 103

**Почтовый адрес: 190005, г. Санкт-Петербург, а/я 8**

Тел.: (812) 322-80-80

e-mail: reception@svlen.com

**Иная информация, раскрываемая в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету  
о финансовых результатах  
Общества с Ограниченной Ответственностью «СВЕЛЕН»  
за 2022 год**

**Общие сведения**

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью  
«СВЕЛЕН»

Форма собственности: частная

Дата государственной регистрации: 19.02.2001, зарегистрировано Регистрационной  
палатой Санкт-Петербурга

Юридический адрес: 190005, ГОРОД САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, УЛ. 6-Я  
КРАСНОАРМЕЙСКАЯ, Д. 5-7, ЛИТЕР А, КОМ. 103

Уставный капитал: 10 000 руб.

Бенефициарный владелец: Семенов Николай Владимирович

Исполнительный орган Общества: Грачев Глеб Николаевич - генеральный директор.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 25.99 Производство прочих готовых  
металлических изделий, не включенных в другие группировки

Также Общество в отчётном году осуществляло следующие виды деятельности:

- услуги по переработке давальческого сырья;
- оптовая торговля;
- услуги прочие.

Среднесписочная численность за год составила 125 человек.

## Учётная политика

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «СВЕЛЕН» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

### Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества сформирована на основании допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
  - общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
  - выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
  - факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
- Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

В 2022г. вносились изменения в учетную политику в связи с применением с 2022г.:

1.ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года. Основание: пункт 52 ФСБУ 25/2018.

2.ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (при переходе на ФСБУ 6/2020 по полностью амортизированным основным средствам был увеличен СПИ, изменения балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списываются на нераспределенную прибыль).

3.ФСБУ 5/2019 в отношении следующих запасов, предназначенных для управленческих нужд: канцелярские принадлежности. Все прочие запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/2019. Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019

Ведение бухгалтерского учета в Обществе возложено на главного бухгалтера.

- 1 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г № 1.
- 2 Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

3 Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000,00 рублей за единицу, списываются в полной сумме по мере отпуска в эксплуатацию.

4 Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

5 Учет производственных запасов (материалов) ведется по фактической себестоимости их приобретения на счете 10 «Материалы».

6 При наличии готовой продукции: Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости.

7 Порядок признания коммерческих и управленческих расходов:

- в качестве условно-постоянных относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли

8 Затраты, произведенные в одном отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов, если удовлетворяют общим условиям признания актива, но в соответствии с действующим законодательством о бухгалтерском учете не могут быть отнесены к нематериальным активам, основным средствам, запасам и т.д.

9 Признание выручки производится методом начисления.

Для целей налогового учета применяется общая система налогообложения в соответствии с действующим законодательством.

Порядок признания доходов и расходов организации в целях исчисления налога на прибыль – метод начисления.

### **Информация о выручке**

За 2022 год выручка составила 1 379 887 тыс. руб., без учета НДС в т.ч.:

Услуги по переработке сырья

Выручка от реализации :

- готовой продукции составила 908 763 тыс. руб.

-услуг по переработке сырья сторонним организациям с использованием собственных мощностей составила 41 174 тыс. руб.

Торговля (оптовая)

Выручка от реализации без НДС составила – 428 862 тыс. руб.

В дальнейшем планируется развивать этот вид деятельности.

Услуги

По этому виду деятельности оказываются услуги по хранению, субаренде и аренде. Выручка от реализации услуг без НДС составила – 1 088 тыс. руб.

Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж которым составляет не менее 10% общей выручки от продаж:

- ООО «МД» - 396 798 тыс.руб. (без НДС)

- ООО «Рэйлтех» - 298 411 тыс.руб. (без НДС)

- ООО «Связьтех»- 169297 тыс.руб. (без НДС)

Выручка за 2022г. по сравнению с 2021г. значительно выросла.

#### Информация о прочих доходах

Прочие доходы в 2022г. составили 29 456 тыс.руб., в т.ч.:

Предъявленные вексели -28 266 тыс.руб.

Реализация прочего имущества – 958 тыс.руб.

Списание кредиторской задолженности - 232 тыс.руб.

#### Информация о прочих расходах

Прочие расходы составили - 59 338 тыс.руб., в т.ч.:

Услуги банка 968 тыс.руб.

Расходы, связанные с реализацией прочего имущества 192 тыс.руб.

Госпошлина 10 тыс.руб.

Штрафы, пени, неустойки 5 944 тыс.руб.

Проценты по кредитам 22 686 тыс.руб.

Предъявленные вексели -28 266 тыс.руб.

Списание просроченной дебиторской задолженности 16 тыс.руб.

Прочие расходы 1 256 тыс.руб.

Суммы прочих доходов и прочих расходов в Отчете о финансовых результатах отражены развернуто

#### **Налог на прибыль**

Сумма расхода по налогу на прибыль формируется по дебету счета 99 «Прибыли и убытки». Указанная сумма складывается из двух составляющих - текущего налога на прибыль (ТНП) и отложенного налога на прибыль (ОНП).

ТНП определяется на основании декларации по налогу на прибыль организаций.

Текущий налог на прибыль по итогам 2022г. – 338 тыс.руб.

ОНП составляет 2121 тыс.руб. и связан с разницей между стоимостью основных средств и оценочного обязательства, связанного с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска.

Чистая прибыль в 2022г. составила 622 тыс. руб.

Учредителю дивиденды не выплачивались.

#### **Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах**

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

*Состав денежных средств и денежных эквивалентов:*

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, в частности, банковские депозиты на срок до трех месяцев

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

### **Информация о дебиторской и кредиторской задолженности**

*Информация о дебиторской задолженности* отражена в Пояснениях за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

*Информация о кредиторской задолженности* отражена в Пояснениях за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

### **Информация по сегментам**

В деятельности организации не выделяются сегменты.

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 г. № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент

### **Риски хозяйственной деятельности**

Основным видом деятельности ООО «СВЕЛЕН» в 2022 году является изготовление и продажа готовой продукции и оказание услуг по переработке давальческого сырья сторонним организациям с использованием собственных мощностей.

По результатам анализа чувствительности Общества к рискам была определена вероятность наступления рисков хозяйственной деятельности:

<i>Вид риска</i>	<i>Вероятность наступления</i>
Рыночный риск	Низкая
Кредитный риск	Низкая
Риск ликвидности	Низкая
Правовой риск	Низкая
Страновые и региональные риски	Низкая
Прочие риски	Низкая

Рыночный риск - риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютный курс, процентные ставки.

Выручка Общества, основные расходы и финансовые обязательства номинированы в российских рублях.

Общество не является крупным заемщиком и соответственно не подвержено воздействию риска роста процентных ставок, связанных с изменением конъюнктуры на финансовых рынках.

Кредитный риск - риск возникновения у Общества убытка, вызванного неисполнением контрагентами своих договорных обязательств. Этот риск в основном связан с дебиторской задолженностью.

Для минимизации кредитного риска Обществом производится регулярная кредитная оценка контрагентов, контроль дебиторской задолженности.

Риск ликвидности- риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения.

Управление ликвидностью обеспечивает, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных активов, достаточных для погашения своих обязательств в срок, долгосрочном планировании денежных потоков, синхронизации графиков погашения финансовых вложений и долговых обязательств при их наличии.

Правовой риск - риск, обусловленный возможными изменениями законодательства РФ, а также иные риски, связанные с судебными процессами, отзывом лицензий и т.д.

В Обществе отсутствуют существенные судебные процессы, которые могут повлиять на результат финансово-хозяйственной деятельности.

Общество осуществляет регулярный мониторинг законодательства РФ, решений, принимаемых высшими судами, оценивает тенденции правоприменительной практики. В связи с этим правовой риск оценивается Обществом как низкий.

Страновые и региональные риски.

Общество, являясь юридическим лицом, созданным и осуществляющим свою деятельность на территории РФ, подвержено страновым рискам, характерным в целом для РФ. Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения, забастовками, стихийными бедствиями оцениваются Обществом как низкие.

Прочие риски

Общество оценивает риск влияния фактора пандемии COVID-19 на непрерывность деятельности предприятия как низкий и не оказывающий существенного влияния на формирование финансового результата. Система внутреннего контроля функционирует в стандартном режиме, дополнительные риски недобросовестных действий не выявлялись, события после отчетной даты, обусловленные распространением COVID-19, отсутствуют.

Но влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать.

Общество принимаются необходимые меры по обеспечению безопасности работников. Общество не относится к субъектам, наиболее пострадавшим от COVID-19.

### **Иная информация**

1. Объекты ОС, не подлежащие амортизации, отсутствуют.
2. Расходы будущих периодов отражены в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов.
3. Организации, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, отсутствуют.
4. Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями отсутствуют.

#### *5. Информация об операциях в иностранной валюте:*

- величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте – тыс.руб.;
- величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях - тыс.руб.;
- официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату - руб. (по всем валютам, используемым в учете)

6. Государственная помощь не предоставлялась, бюджетные средства не получались.
7. Векселя не выдавались, облигации не размещались.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия – отсутствуют.

#### *9. Вступительные и сравнительные данные.*

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2021 сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2021 год. Данные

статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2021 год.

В настоящей бухгалтерской отчетности отражены сопоставимые показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2021, а также сравнительные данные отчета о финансовых результатах за 2021 год, которые не корректировались.

*10. Существенные события, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности:*

Хотя на дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация с коронавирусом (COVID-19) все еще развивается, до настоящего момента ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует, однако, влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

11. Исправление существенных ошибок прошлых отчетных периодов в отчетном периоде не производилось.

12. После отчётного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчётности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

13. Бухгалтерская отчетность ООО «СВЕЛЕН» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор:

Г. Н. Грачев