

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах ООО "ВТОРМЕТ" за 2022 г. (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
	в том числе:						
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Российская Федерация  
Финансовый орган  
ИНН 6027104015  
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«ФОРМЕТ»  
70003029  
Санкт-Петербург

Руководитель  
(подпись)  


Подорожная Екатерина  
Александровна  
(расшифровка подписи)

31 мая 2023 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

48

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

31 мая 2023 г.





## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)			начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

31 мая 2023 г.

Руководитель  
(подпись)

Подорожная Екатерина  
Александровна  
(расшифровка подписи)

ОАО «САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ  
ЭКОНОМИЧЕСКИЙ  
УНИВЕРСИТЕТ»  
ИНН 6027104015  
7003029

Санкт-Петербург



# 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	-	2 064 799	(2 064 799)	-	X	-	-	-	-
	5420	за 2021г.	-	-	-	11 466 864	(11 466 864)	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	4	(4)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	5	(5)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	1 255 666	(1 255 666)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	9 740 133	(9 740 133)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	809 129	(809 129)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	1 726 726	(1 726 726)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 4.2. Запасы в запоре

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



Руководитель

(подпись)

Подорожная Екатерина

Александровна

(расшифровка подписи)

31 мая 2023 г.

### 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

#### 5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
					поступление			выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по одолжке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредит- орской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчёты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчёты с покупателями и заказчиками	5510	за 2022г.	978 316	-	68 822	-	(735 294)	(4)	-	-	-	-	-	311 839	-
	5530	за 2021г.	1 572 163	-	169 898	-	(763 746)	-	-	-	-	-	-	978 316	-
Авансы выданные	5511	за 2022г.	170 383	-	1 683	-	(169 264)	-	-	-	-	-	-	2 802	-
	5531	за 2021г.	1 116	-	169 878	-	(610)	-	-	-	-	-	-	170 383	-
Прочая	5512	за 2022г.	597 569	-	85	-	(416 221)	(4)	-	-	-	-	-	181 428	-
	5532	за 2021г.	1 190 813	-	20	-	(593 264)	-	-	-	-	-	-	597 569	-
Расчёты по налогам, социальному страхованию	5513	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчёты с прочими дебиторами	5514	за 2022г.	1 140	-	1 265	-	(2 047)	-	-	-	-	-	-	358	-
	5534	за 2021г.	3 315	-	-	-	(2 174)	-	-	-	-	-	-	1 140	-
Расчёты с подотчётными лицами	5515	за 2022г.	89 766	-	1 272	-	-	-	-	-	-	-	-	91 038	-
	5535	за 2021г.	138 879	-	-	-	(49 113)	-	-	-	-	-	-	89 766	-
Расчёты по НДС с авансов при исполнении обязанностей н/а	5516	за 2022г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	5536	за 2021г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Итого	5517	за 2022г.	119 456	-	64 518	-	(147 762)	-	-	-	-	-	-	36 212	-
	5537	за 2021г.	238 040	-	-	-	(118 584)	(4)	-	-	-	-	-	119 456	-
	5500	за 2022г.	978 316	-	68 822	-	(735 294)	-	-	-	-	-	-	311 839	-
	5520	за 2021г.	1 572 163	-	169 898	-	(763 746)	-	-	-	-	-	-	978 316	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	809 400	66 727	41	(837 898)	-	-	-	38 270	
	5580	за 2021г.	1 397 665	673 162	15	(1 261 441)	-	-	-	809 400	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	177	989	-	(112)	-	-	-	1 055	
	5581	за 2021г.	515	147	-	(485)	-	-	-	177	
авансы полученные	5562	за 2022г.	604 299	-	-	(604 299)	-	-	-	-	
	5582	за 2021г.	1 157 315	589 324	-	(1 142 340)	-	-	-	604 299	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	85 429	1 220	41	(85 725)	-	-	-	964	
	5583	за 2021г.	1 724	83 691	15	(2)	-	-	-	85 429	
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2021г.	27	-	-	(27)	-	-	-	-	
расчёты с персоналом по оплате труда	5567	за 2022г.	39	-	-	-	-	-	X	39	
	5587	за 2021г.	44	-	-	(4)	-	-	X	39	
расчёты с прочими кредиторами	5568	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5588	за 2021г.	27	-	-	(27)	-	-	X	-	
расчёты по НДС с авансов при исполнении обязанностей н/а	5569	за 2022г.	119 456	64 518	-	(147 762)	-	-	X	36 212	
	5589	за 2021г.	238 040	-	-	(118 584)	-	-	X	119 456	

Moro	5550	3a 2022t.	400	66 727	41	898)	-	X	-	-	38 270
	5570	3a 2021t.	1 397 665	673 162	15	(1 261 441)	-	X	-	-	809 400



## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель  Подорожная Екатерина  
Александровна  
(подпись) (расшифровка подписи)

31 мая 2023 г.





6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	4	5
Расходы на оплату труда	5620	584	584
Отчисления на социальные нужды	5630	180	180
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	808 361	1 725 957
Итого по элементам	5660	809 129	1 726 726
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 255 666	9 740 133
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 064 795	11 466 859

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность, добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель  
Подорожная Екатерина  
Александровна  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

31 мая 2023 г.

## 7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	228	57	(14)	-	272
в том числе:						
оценочные обязательства по вознаграждениям работников	5701	228	57	(14)	-	272



Руководитель Александрова  
(подпись)

Подорожная Екатерина  
Александровна  
(расшифровка подписи)

31 мая 2023 г.

8. Обеспечение обязательств

1. Поручительства, выданные за 3-х лиц

Организация / Банк, в пользу которого предоставлено обеспечение		Организация, за которую предоставлено обеспечение		Номер договора, по которому выдано обеспечение	Вид обеспечения (поручительство, залог и т.п.)	Вид валюты	Стоимость обеспечения по договору в сл. валюты	Стоимость обеспечения по договору в руб.	Дата начала действия договора обеспечения	Дата окончания действия договора обеспечения
Наименование	ИНН	Наименование	ИНН							
ООО Адафа-Лизинг	7728169439	АО ТДСКОВТОРМЕТ	6027007501	№913/П/1/18	поручительство по договору лизинга	рубли	3 643 526р.	3 643 526р.	25.06.2018	20.07.2024
ПАО "Приморскбанк"	2339013067	АО ТДСКОВТОРМЕТ	6027007501	№ 1-0119-21-047	поручительство	рубли	116 715 789р.	116 715 789р.	23.12.2021	22.12.2029
Адафа-банк	7728168971	АО ТДСКОВТОРМЕТ	6027007501	№03АUGP001	поручительство	рубли	0р.	0р.	09.02.2022	31.12.2027
АКБ "Славия" (АО)	7726000596	АО ТДСКОВТОРМЕТ	6027007501	№П-К-ДП-001-03/22	поручительство	рубли	14 856 500р.	14 856 500р.	25.02.2022	21.02.2027

2. Предоставленные залоги в обеспечение третьих лиц отсутствуют.

3. Залоги, предоставленные в обеспечение собственных обязательств, отсутствуют.

Директор

Подорожная Е.А.

31 мая 2023 г.



## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2022 год ООО «ВТОРМЕТ»

Бухгалтерская отчетность ООО «ВТОРМЕТ» составлена в соответствии с требованиями нормативных актов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность за 2022 г., к которой прилагаются настоящие Пояснения, является пересмотренной и заменяет собой ранее представлявшую. Причиной пересмотра отчетности является устранение ошибок при формировании отчетности, вызванных некорректной работой программного учета компании «1С:ERP Управление предприятием 2», а также обнаруженных в ходе проведения аудиторской проверки. В результате технической отладки программы и внесения исправлений были устранены ошибки при заполнении отдельных форм отчетности.

ООО «ВТОРМЕТ» расположено в г. Санкт-Петербург, на ул. Таласской, д. 5, лит. А, в непосредственной близости от Большого Морского Порта г. Санкт-Петербурга, который объединяет в себе несколько территориально раздельных портов, в том числе Петродеспорт и Морской Порт. Основной деятельностью ООО «ВТОРМЕТ» является оптовая торговля ломом и отходами черных металлов. Обществом получены бессрочные лицензии №00042/2015 от 10.07.2015 г. (г. Санкт-Петербург), пер. №61-115 от 14.11.2019 г. на бланке А №000350 (Ростовская обл.), пер. №31 от 10.09.2012 г. на бланке 60 АА №0001701 (Псковская обл.) на осуществление деятельности по «заготовке, хранению, переработке и реализации лома черных металлов, цветных металлов». Беспрерывно осуществлялся реализацией в дальнейшем на экспорт сульфидными партиями через выше обозначенные порты г. Санкт-Петербурга. Всего в 2022 году общество реализовало металлолома на экспорт на 2 250 334 тыс. руб., при этом, в отличие от предыдущих лет товары продавались не только основному покупателю ООО «ВТОРМЕТ» - германской компании ФСР Трейд ГМХ, партнерские отношения с которой складываются уже на протяжении последних 14 лет, но и впервые напрямую на металлургический завод в турецком г. Искендерун ММК METALURJI SANAYI TICARET.

Согласно п. 7.1 Устава высшим органом управления является общее собрание участников, единственным участником Общества является АО «ПСКОВВТОРМЕТ» в лице Совета директоров АО «ПСКОВВТОРМЕТ» в составе:

- Стечевич Дмитрий Любомирович;
- Овчинников Павел Алексеевич;
- Сафонов Сергей Геннадьевич;
- Васильева Мария Ватерьевна;
- Ильин Данила Николаевич;
- Морозов Алексей Юрьевич.

Генеральным директором АО «ПСКОВВТОРМЕТ» и его бенефициарным владельцем является Стечевич Д.Л. Соответственно, бенефициарным владельцем ООО «ВТОРМЕТ» является также Стечевич Д.Л.

Уставный капитал ООО «ВТОРМЕТ» составляет 10000 руб.

Директором ООО «ВТОРМЕТ» является Подорожная Екатерина Александровна.

Ввиду специфики основной деятельности ООО «ВТОРМЕТ», - оптовой торговли, и особенностей транзитной схемы торговли металлоломом, у ООО «ВТОРМЕТ» отсутствуют собственные заготовительные площади и необходимость приобретения и эксплуатации дорогостоящего поручочно-перезуточного, всового оборудования и транспортных средств. Основные средства на балансе компании отсутствуют.

Бухгалтерский учет ООО «ВТОРМЕТ» ведет сплошным, непрерывным, взаимосвязанным отражением хозяйственной деятельности на основании документов в натуральных, трудовых и денежных измерениях. Оценка материально-производственных запасов при списании происходит методом ФИФО.



Выручка от реализации товаров, услуг и выявление финансовых результатов ведется по методу начисления и подтверждена первичной документацией, согласно принятой учетной политике и договоров, заключенных с потребителями.

Там же экспортные пошлины учитываются в составе коммерческих расходов. В 2022 году Общество внесло изменение в учетную политику в связи с вступлением в силу с 01.01.2022 следующих федеральных стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н. 49

Предприятие выбрало упрощенный ретроспективный подход в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 и п. 50 ФСБУ 25/2018.

В связи с отсутствием основных средств применение ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 не оказало влияние на сопоставимые данные.

Срок исполнения договоров аренды, действующих на 01.01.2022, истекает до конца 2022 года, в связи, с чем предприятие не применяет ФСБУ 25/2018, соответственно, отсутствует необходимость единовременной корректировки соответствующих показателей в межотчетный период.

Всего за 2022 год ООО «ВТОРМЕТ» реализовало металлолома и услуг на сумму 2 255 136 тыс. руб., что более чем в пять раз меньше аналогичного показателя за 2021 год - на 9 275 426 тыс. руб. или на 80,4%, и на 2 824 904 тыс. руб. или 55,6% меньше выручки за 2020 г. В 2022 году Общество продемонстрировало самое крупное относительное падение результатов продаж за всю историю компании.

Резкое падение продаж лома в 2022 году в первую очередь связано с проведением Российскими вооруженными силами СВО на Украине и последовавшими за этим санкциями в отношении нашей страны со стороны коллективного Запада. ООО «ВТОРМЕТ» 100% дочерняя компания АО «ИСКОВВТОРМЕТ» была фактически создана в 2007 году исключительно для организации реализации лома через морские порты Санкт-Петербургской судовой партией на экспорт и на протяжении всего времени существования не осуществляло иной деятельности в сколь либо значимом объеме продаж. После запуска санкционной спирали Запада большая часть европейских, турецких и североафриканских металлургических заводов, которые десятилетиями являлись нашими постоянными конечными потребителями, просто отказались от поставок лома из РФ, похуже проблемы возникли и с фрахтованием морских судов для доставки груза - судоваладельцы, за редким исключением, отказывались сотрудничать с российскими контрагентами. Кроме того размер экспортных таможенных пошлин в РФ на черный лом в 2022 году, с учетом уровня цен на лом в Европе и Турции, ко второму полугодю фактически привел к невозможности продаваться с прибылью.

По этой причине последнее морское судно с ломом в адрес турецкого металлургического завода было отгружено в июле 2022 г., далее отгрузки лома судовыми партиями не осуществлялись. Последней причиной тому явилась почти полная санкционная блокировка банковских операций в USD и EUR с иностранными покупателями или их посредниками на той, европейской стороне.

Положительным моментом во втором полугодии 2022 года явился старт сотрудничества с белорусской компанией ООО «РЕЙЛПОРТ» в рамках договора организации комплекса работ и услуг по перевалке металлопродукции в Морском Порту г. Санкт-Петербург. ООО «ВТОРМЕТ» имеет заключенный договор на оказание стивидорных услуг с АО «Морской порт Санкт-Петербург», в рамках которого мы смогли в отсутствие собственных продаж лома организовать, по сути, в качестве посредника, комплекс мероприятий по приёму ж/д вагонов на территорию порта металлопродукции от ООО «РЕЙЛПОРТ», её перетрузку на суда для последующей отгрузки грузополучателям в г. Калининград (РФ). Всего стоимость оказанных услуг в рамках данного договора составила 4 190 тыс. руб.

Балансовая прибыль отчетного года составила 16 119 тыс. руб., а прибыль, остающаяся в распоряжении общества после уплаты налога на прибыль, составила 12 909 тыс. руб. и решение

о её использовании и распределения будет принято уполномоченным. Но, традиционно, вся чистая прибыль, полученная ООО «ВТОРМЕТ», направляется уполномоченным на дальнейшее развитие компании.

Среднесписочная численность работающих персонала за 2022 год составила 2 (два) человека, и не менялась в сравнении с предыдущим годом.

В бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства» на 31.12.22 отражен резерв по выплате отпусков работникам в 2023 г., который составил 272 тыс. руб.

В течение 2022 года хозяйственные операции со связанными сторонами проводились в рамках законодательства РФ.

Связанными сторонами ООО «ВТОРМЕТ» в 2022 году являлись АО «ДСКОВВТОРМЕТ» (ИНН 6027007501), дочерней компанией которого является наше Общество (доля участия – 100%) и ООО «Промышленные металлы» (ИНН 6027192702), уполномоченным которого является АО «ДСКОВВТОРМЕТ».

С ООО «Промышленные металлы» сделки в 2022 году не осуществлялись, saldo расчётов на 31.12.2022 г. отсутствует.

В 2022 году АО «ДСКОВВТОРМЕТ» в рамках заключённого договора поставки № 2Б от 01.10.15 г. поставило металлолома ООО «ВТОРМЕТ» на сумму 1 255 666 тыс. руб. Задолженность АО «ДСКОВВТОРМЕТ» перед ООО «ВТОРМЕТ» по договору № 2Б в виде предварительной оплаты составила на 31.12.22 181 061 тыс. руб. Оплата производилась безналичным путём, своевременно. Нарушений сроков оплаты не допускалось.

Образование резерва по сомнительным долгам на конец 2022 г. по задолженностям перед АО «ДСКОВВТОРМЕТ» не производилось по причине отсутствия задолженности, не погашенной в срок.

Списание дебиторской задолженности АО «ДСКОВВТОРМЕТ» в 2022 году не осуществлялось.

В 2022 г. Обществом на правах субаренды АО «ДСКОВВТОРМЕТ» предоставлены помещения, сумма арендной платы составила 734 тыс. руб.

В свою очередь АО «ДСКОВВТОРМЕТ» в 2022 г. оказало услуги по ведению бухучёта на сумму 120 тыс. руб.

Таким образом, на 31.12.22 состояние расчётов с АО «ДСКОВВТОРМЕТ» следующее:

- задолженность контрагента перед ООО «ВТОРМЕТ» по процентам по займам 320 тыс. руб.;
- за субаренду помещений 1854 тыс. руб.;
- по возмещаемым расходам 55 тыс. руб.

Основным управленческим персоналом в ООО «ВТОРМЕТ» признаются директор и главный бухгалтер. Основному управленческому персоналу, начислено в 2022 году в качестве оплаты труда и отпусков – 550 тыс. руб., на сумму оплаты труда и отпусков выплаты начислено страховых взносов – 169 тыс. руб.

Вознаграждение членам Совета директоров АО «ДСКОВВТОРМЕТ» (Стечевич Д.Л. (генеральный директор), Сафронов С.Г. (зам.генерального директора), Овчинников П.А. (главный бухгалтер АО «ДСКОВВТОРМЕТ» и главный бухгалтер ООО «ВТОРМЕТ»), Морозов А.Ю. (главный бухгалтер АО «ДСКОВВТОРМЕТ» и главный бухгалтер ООО «ВТОРМЕТ»)) в 2022 г. не выплачивалось.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц:

- прибыль до налогообложения составила 16 119 тыс. руб.;
- ставка налога на прибыль 20%;
- условный расход составил 3 224 тыс. руб.;
- постоянный налоговый доход составил 13 тыс. руб. (его возникновение обусловлено наличием не учитываемых при налогообложении прибыли доходов за минусом расходов).



Отложенный налог за год составил 8 тыс. руб. (его возникновение связано с формированием в бухгалтерском учете резерва на оплату отпусков, который не формируется для целей налогообложения прибыли). Отложенный налог на конец года равен 42 тыс. руб. Налогооблагаемая прибыль за 2022 г. составила 16 095 тыс. руб., налог на прибыль 3 219 тыс. руб.

Официальный курс валюты, действовавший на 31.12.22, примененный для пересчета в рубль задолженности, выраженной в иностранной валюте:

- доллары США 70,3375 руб./USD;
- евро 75,6553 руб./EUR.

В целом, финансовые результаты работы общества в 2022 году можно оценить как неудовлетворительные. Ликвидное падение продаж, снижение в три раза валюты баланса, а также сокращение более чем в три раза величин чистой прибыли в сравнении с предыдущим годом являются тому явным подтверждением. Однако данные факты в первую очередь обусловлены внешнеполитическими, макроэкономическими факторами санкционного воздействия на всю экономику страны, нежеланием внутренними причинами или просчётами руководства компании. Не сомневаемся, что накопленные за годы работы собственные капиталы общества, тесное взаимодействие с материнской компанией, сложившиеся крепкие связи с зарубежными потребителями металлолома, а также отсутствие какой-либо долговой нагрузки, вкпе с активным поиском альтернативных не санкционных путей, валют расчётов и заключением новых контрактов позволят в 2023 году восстановиться, если не в полном, то хотя бы в значительном объёме.

## Риски

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время - риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса, вызванного проведением специальной военной операции, что связано с введением экономических санкций со стороны ряда стран против России и ответных мер РФ. В связи с этим имеется неопределённость относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для организации и её контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы организации.

Организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменений ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором организация осуществляет свою деятельность, она предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты ее деятельности.

Распространение коронавируса (COVID-19) в 2020-2022 гг. и введение ряда организационных мер со стороны руководства РФ в целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории РФ не оказало существенного влияния на деятельность компании в 2022 г.

В связи с проводимой с февраля 2022 г. Российской Федерацией специальной военной операцией рядом стран были введены экономические санкции в отношении Правительства РФ, крупных финансовых институтов, предприятий различных сфер деятельности. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и оказание услуг российским предприятиям. В качестве ответной меры Правительством РФ был принят комплекс мер в сфере валютного контроля и в других областях законодательства.

В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также изменение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Данные события в различной степени повлияли на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Обществом проанализированы связанные с данными обстоятельствами риски, которые могут повлиять на способность предприятия осуществлять деятельность непрерывно (см. выше).

С учетом текущих операционных и финансовых результатов деятельности Общества (отсутствие серьезных внешних обязательств), принятие во внимание имеющуюся в настоящее время общую доступную информацию, у руководства есть достаточные основания ожидать, что Общество будет осуществлять свою деятельность в течение как минимум следующих 12 месяцев, т.е. допущение о непрерывности деятельности остается обоснованным.

#### События после отчетной даты.

Помимо продолжающейся в 2023 году санкционной политики в отношении Российской Федерации в связи с проводимой с февраля 2022 г. Российской Федерацией специальной военной операцией на Украине, иные существенные события после отчетной даты отсутствуют. Принимая во внимание текущие операционные и финансовые результаты Общества, а также имеющуюся в настоящее время общую доступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния на финансовое положение и финансовые результаты Общества в краткосрочной перспективе. Вместе с тем нельзя исключать возможность того, что дальнейшее ужесточение мер или неблагоприятное влияние таких мер на экономические условия, в которых Общество осуществляет свою деятельность, не окажут отрицательного влияния на деятельность Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. При этом руководство ООО «БОРМЕТ» продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Директор ООО «БОРМЕТ»: Подорожная Е.А.

Главный бухгалтер ООО «БОРМЕТ»: Овчинников П.А.

«31» мая 2023 г.

