Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
Общества с ограниченной ответственностью «МЕТА-Самара»

Оглавление

Раздел 1. Общая информация 3
Раздел 2. Краткое описание основных положений учетной политики 4
Раздел 3. Изменение сравнительных показателей 12
Раздел 4. Нематериальные активы 12
Раздел 5. Результаты исследований и разработок (НИОКР) 12
Раздел 6. Капитальные вложения и основные средства 12
Раздел 7. Финансовые вложения 17
Раздел 8. Запасы 17
Раздел 9. Дебиторская задолженность 18
Раздел 10. Денежные средства и их эквиваленты 19
Раздел 11. Прочие активы 19
Раздел 12. Уставный капитал 20
Раздел 13. Заемные средства 20
Раздел 14. Оценочные обязательства 20
Раздел 15. Кредиторская задолженность 21
Раздел 16. Прочие обязательства 22
Раздел 17. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 23
Раздел 18. Прочие доходы и расходы 25
Раздел 19. Изменение оценочных значений 26
Раздел 20. Расчет по налогу на прибыль 26
Раздел 21. Связанные стороны 27
Раздел 22. Информация о рисках хозяйственной деятельности 31
Раздел 23. Условные обязательства и условные активы 35
Раздел 24. События, произошедшие после 31 декабря 2023 года 35
Раздел 25. Информация по прекращаемой деятельности 35
Раздел 26. Экологическая деятельность 35
Раздел 27. Информация по забалансовым счетам 36
Раздел 28. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности за прошлый год 36

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «МЕТА-Самара» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Раздел 1. Общая информация

1.1. Общие сведения о предприятии.

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

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество имеет следующие обособленные подразделения (ОП):
- Производственно-заготовительный участок г. Отрадный;
- Производственно-заготовительный участок г. Похвистнево;
- Производственно-заготовительный участок г. Сызрань;
- Производственно-заготовительный участок г. Тольятти;
- Производственно-заготовительный участок г. Чапаевск;
- Производственно-заготовительный участок г. Волгоград;
- Производственно-заготовительный участок г. Самара;

1.2. Состав и компетенция органов управления.

Органами управления Обществом в 2023 г. являлись:
- Высший орган управления - Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган, осуществляющий текущее руководство деятельностью Общества.

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

Полномочия единоличного исполнительного органа в 2023, 2022, 2021 году исполняли на основании Устава:
с 19.06.2020 г. по 18.06.2021 г. директор Саватеев Игорь Леонардович (Решение Единственного участника №б/н от 17.06.2020 г.);
с 19.06.2021 г. по 18.06.2022 г. директор Саватеев Игорь Леонардович (Решение Единственного участника №б/н от 17.06.2021 г.);
с 19.06.2022 г. по 31.01.2023 Генеральный директор Саватеев Игорь Леонардович (Решение Единственного участника №б/н от 17.06.2022 г.);
с 01.02.2023 г. по 31.01.2024 Генеральный директор Саватеев Игорь Леонардович (Решение Единственного участника №б/н от 30.01.2023 г.).

1.3. Среднегодовая численность.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 163 человек.

1.4. Виды деятельности, осуществляемые Обществом.

Основными видами деятельности Общества являются:

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

Настоящая отчетность была подписана «01» апреля 2024 г.

Раздел 2. Краткое описание основных положений учетной политики

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

Бухгалтерский учет в 2023 году Общество вело в соответствии с действующим законодательством РФ, в том числе на основании Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», стандартов МСФО, а также действующих федеральных стандартов по бухгалтерскому учету.

2.2. Неопределенность оценок.

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

1) оценочные резервы:
- резерв по сомнительным долгам,
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей,
- резерв под снижение стоимости недостач и потерь от порчи ценностей.

2) резервы в связи с возникновением оценочных обязательств:
- резерв на оплату отпусков и компенсации за неиспользованные отпуска при увольнении.

2.3. Капитальные вложения

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

Стоимость полученных (неиспользованных) в ходе проведения ремонта, модернизации,

[1] Указаны только начисляемые резервы

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

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

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

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

2.4. Основные средства.

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

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

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От	До
Здания и сооружения	3	30
Машины и оборудование	1	30
Транспортные средства	2	20

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От	До
Другие группы	2	25

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

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

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

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

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

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

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

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

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

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

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

Группы основных средств	**Сроки полезного использования (лет)**	
	От	**До**
Здания и сооружения	3	5
Машины и оборудование	1	5
Транспортные средства	2	5
Другие группы	2	5

б) Обязательства по аренде

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

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

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

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

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

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

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

в) Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью

Предметы аренды не признаются в качестве права пользования активом (не признается обязательство по аренде) в любом из следующих случаев:
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей на дату предоставления предмета аренды и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов,
с учетом положений п. 12 ФСБУ 25/2018.

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

Общество в качестве арендодателя

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

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

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

2.5. *Нематериальные активы (НМА).*

Объекты учета отсутствовали, поэтому раскрытие в части учетной политики в отношении НМА неактуально.

2.6. Обесценение внеоборотных активов.

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

2.7. Материально-производственные запасы.

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

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

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:
а) фактическая себестоимость запасов;
б) чистая стоимость продажи запасов.
В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов

над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.
Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

2.8. Дебиторская задолженность.

Для целей бухгалтерского учета Обществом создается резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря отчетного года на основе результатов анализа состояния расчетов с дебиторами в соответствии с Учетной политикой Общества.
Сомнительной признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
На конец отчетного периода дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском балансе за минусом величины резерва по сомнительным долгам.

2.9. Доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, Приказ № 32н от 06.05.1999 г.).
Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):
- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

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

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

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

2.10. Расходы.

Формирование себестоимости продукции:
Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью

списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включались в стоимость активов).
Расходы на продажу признаются в составе коммерческих расходов на счете 90.07.1 «Расходы на продажу (по деятельности, не облагаемой ЕНВД)». Расходы на продажу признаются в отчетном периоде в полном объеме. Сальдо по счету 44 «Расходы на продажу» отсутствует.

2.11. Учет расходов по займам и кредитам.

Объекты учета отсутствует, поэтому раскрытие в части учетной политики в отношении расходов по займам и кредитам неактуально.

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

Денежные средства и их эквиваленты

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

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.
В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:
а) комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
б) по валютно - обменным операциям;
в) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Объект учета отсутствует.

2.13. Расходы будущих периодов.

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

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

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

валюте.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте в 2023 г. отсутствовали. Раскрытие в этой части учетной политики неактуально.

2.15. Изменения в учетной политике.

Обществом существенных изменений в учетную политику на 2023 г. по сравнению с 2022 г. не вносилось.

Общество не планирует вносить существенные изменения в учетную политику на 2024 г. по сравнению с 2023 годом.

2.16. Исправление ошибок.

В 2023 году Обществом не выявлено существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности прошлых лет.

Раздел 3. Изменение сравнительных показателей

В 2023 году Обществом не проводился пересчет каких-либо данных за прошлые годы, связанный с внесением изменений в учетную политику.

Соответственно, изменения сравнительных показателей в бухгалтерской (фининсовой) отчетности 2023 года не было.

Раздел 4. Нематериальные активы

В 2021-2023 гг. у Общества объекты нематериальных активов отсутствовали.

По состоянию на 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют нематериальные активы с полностью погашенной балансовой стоимостью.

Раздел 5. Результаты исследований и разработок (НИОКР)

В 2021-203 гг. у Общества объекты НИОКР отсутствовали.

По состоянию на 31 декабря 2023 года расходов по незаконченным и неоформленным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам Общество не имеет.

Раздел 6. Капитальные вложения и основные средства

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменение за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	**5240**	**за 2023 г.**	**47**	**2 807**	**-**	**(2 854)**	**-**
	5250	**за 2022 г.**	**143**	**6 560**	**-**	**(6 656)**	**47**
в том числе: Незавершенное кап.строительство	5241	за 2023 г.	-	1 495	-	(1 495)	-
	5251	за 2022 г.	-	835	-	(835)	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменение за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Приобретение основных средств, не требующих монтажа	5242	за 2023 г.	47	1 312	-	(1 359)	-
	5252	за 2022 г.	143	5 725	-	(5 821)	47
Приобретение основных средств, требующих монтажа, оборудование к установке	5243	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Материалы для инвест.проектов	5244	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Основные средства в пути	5245	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	5246	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности), в т.ч. ППА - всего	**5200**	**за 2023 г.**	**292 964**	**(51 905)**	**36 550**	**(112 076)**	**20 824**	**(51 311)**	**-**	**-**	**-**	**217 438**	**(82 392)**
	5210	**за 2022 г.**	**256 388**	**(4 827)**	**73 991**	**(37 415)**	**2 976**	**(50 054)**	**-**	**-**	**-**	**292 964**	**(51 905)**
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023 г.	94 540	(15 478)	12 333	(52 044)	8 408	(15 064)	-	-	-	54 829	(22 134)
	5211	за 2023 г.	51 803	(3 158)	48 307	(5 570)	624	(12 944)	-	-	-	94 540	(15 478)
Здания, в т.ч ППА	5202	за 2023 г.	13 450	(2 494)	-	(73)	56	(2 690)	-	-	-	13 377	(5 128)
	5212	за 2022 г.	13 450	(27)	-	-	-	(2 467)	-	-	-	13 450	(2 494)
Сооружения, в т.ч. ППА	5203	за 2023 г.	10 953	(2 523)	1 129	(1 926)	351	(1 916)	-	-	-	10 156	(4 088)
	5213	за 2022 г.	12 451	(760)	51	(1 549)	129	(1 892)	-	-	-	10 953	(2 523)
Офисное оборудование	5204	за 2023 г.	900	(558)	286	(981)	415	(62)	-	-	-	205	(205)
	5214	за 2022 г.	785	(780)	369	(254)	254	(32)	-	-	-	900	(558)
Производственный и хозяйственный инвентарь, в т.ч. ППА	5205	за 2023 г.	5 271	(888)	616	(2 690)	664	(1 001)	-	-	-	3 197	(1 225)
	5215	за 2022 г.	2 579	(61)	3 770	(1 078)	46	(873)	-	-	-	5 271	(888)
Транспортные средства, в т.ч. ППА	5206	за 2023 г.	148 259	(26 427)	21 819	(52 745)	10 584	(26 738)	-	-	-	117 333	(42 581)
	5216	за 2022 г.	155 335	-	20 003	(27 079)	1 805	(28 232)	-	-	-	148 259	(26 427)
Земельные участки (ППА)	5207	за 2023 г.	19 022	(3 487)		(681)	226	(3 770)	-	-	-	18 341	(7 031)
	5217	за 2022 г.	19 944	-	922	(1 844)	77	(3 564)	-	-	-	19 022	(3 487)
Другие виды основных средств, в т.ч. ППА	5208	за 2023 г.	569	(50)	367	(936)	120	(70)	-	-	-	-	-
	5218	за 2022 г.	41	(41)	569	(41)	41	(50)	-	-	-	569	(50)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Основные средства по состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. не заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам.
В 2023, в 2022, в 2021 г.г. затраты по кредитам и займам не капитализировались.
Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации.
В 2023 году обесценение объектов основных средств не производилось.

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

Наименование показателя	Код	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 023	2 023	1 244
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	10 157	52 049	271 326
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог)	5286	-	-	-

В 2023 году Общество понесло затраты на приобретение, создание, модернизацию, реконструкцию и подготовку к использованию внеоборотных активов на общую сумму 2 807 тыс. рублей, в 2022 году 6 560 тыс. рублей. Источниками вложений во внеоборотные активы являются собственные средства Общества.

АРЕНДА

Общество в качестве арендатора

У Общества имеются договоры аренды зданий, сооружений, машин и оборудования, транспортных средств, инвентаря, которые оно использует в своей деятельности. Обязательства Общества по договорам аренды обеспечены правом собственности арендодателя на арендуемые активы. Некоторые договоры включают возможности на продление или прекращение аренды.
Балансовая стоимость признанных прав пользования активом и ее изменения в течение периода представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	выбыло		Начислено амортизации	Обесценение	Переоценка			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение
ППА всего	**5200**	**за 2023 г.**	**280 328**	**(46 704)**	**33 746**	**(106 394)**	**18 240**	**(47 908)**				**207 680**	**(76 372)**
	5210	**за 2022 г.**	**249 656**	-	**49 548**	**(18 876)**	**2 253**	**(48 957)**	-	-	-	**280 328**	**(46 704)**
в том числе: Земля	5201	за 2023 г.	19 022	(3 487)	-	(681)	226	(3 770)	-	-	-	18 341	(7 031)
	5211	за 2022 г.	19 944	-	-	(922)	77	(3 564)	-	-	-	19 022	(3 487)
Здание	5202	за 2023 г.	13 377	(2 453)	-	-	-	(2 675)				13 377	(5 128)
	5212	за 2022 г.	13 377	-	-	-	-	(2 453)	-	-	-	13 377	(2 453)
Сооружение	5203	за 2023 г.	8 972	(1 645)	1 129	(1 725)	236	(1 802)				8 376	(3 211)
	5213	за 2022 г.	10 521			(1 549)	129	(1 774)				8 972	(1 645)
Машины и оборудование	5204	за 2023 г.	85 923	(11 864)	10 798	(49 665)	6 750	(12 082)				47 056	(17 196)
	5214	за 2022 г.	47 961	-	40 298	(2 336)	198	(12 062)	-	-	-	85 923	(11 864)
Транспорт	5205	за 2023 г.	148 259	(26 427)	21 819	(52 745)	10 583	(26 737)				117 333	(42 581)
	5215	за 2022 г.	155 335	-	6 463	(13 539)	1 805	(28 232)	-	-	-	148 259	(26 427)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2023 г.	4 278	(784)	-	(1 081)	360	(801)	-	-	-	3 197	(1 225)
	5216	за 2022 г.	2 518	-	2 290	(530)	44	(828)	-	-	-	4 278	(784)
Другие виды основных средств	5207	за 2023 г.	497	(44)	-	(497)	85	(41)	-	-	-	-	-
	5217	за 2022 г.	-	-	497	-	-	(44)	-	-	-	497	(44)

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

Общество в качестве арендатора

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

Раздел 7. Финансовые вложения

В 2021-2023 гг. Общество не имело долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

Раздел 8. Запасы

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	**5400**	**за 2023 г.**	**413 212**	**(33 111)**	**380 101**	**18 325 351**	**(18 477 607)**	**8 126**		**X**	**260 956**	**(24 985)**	**235 971**
	5420	**за 2022 г.**	**300 265**	**(37 256)**	**263 009**	**15 407 440**	**(15 294 493)**	**22 418**	**(18 273)**	**X**	**413 212**	**(33 111)**	**380 101**
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	30 194	(11 082)	19 112	3 045 735	(2 991 015)	307		299 633	84 914	(10 775)	74 138
	5421	за 2023 г.	24 520	(9 783)	14 737	3 193 083	(3 187 409)	4 318	(5 617)	62 709	30 194	(11 082)	19 112
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	196 517	(3 801)	192 716	3 505 354	(3 675 830)	1 744		174 938	26 041	(2 057)	23 984
	5422	за 2022 г.	127 835	(17 720)	110 115	3 541 264	(3 472 581)	13 919	-	170 333	196 517	(3 801)	192 716
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	61	-	61	3 503 773	(3 503 834)						
	5423	за 2022 г.	-	-	-	61	-	-	-	-	61	-	61
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	58 978	(1 832)	57 146	4 658 945	(4 568 487)	(10 169)			149 436	(12 001)	137 434
	5424	за 2022 г.	59 403	(6 013)	53 390	4 825 891	(4 826 315)	4 181	-	-	58 978	(1 832)	57 146
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	127 461	(16 396)	111 065	3 516 135	(3 643 031)	16 244			565	(152)	413
	5425	за 2022 г.	88 507	(3 740)	84 767	3 776 625	(3 737 671)	-	(12 656)	-	127 461	(16 396)	111 065
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.				95 409	(95 409)						
	5426	за 2022 г.	-	-	-	70 517	(70 517)	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2023 года (31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года) у Общества отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог.

Раздел 9. Дебиторская задолженность

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**5501**	**за 2023 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	**за 2022 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	**за 2023 г.**	**94 812**	**(19 711)**	**154 972**	-	**(30 754)**		**(4 878)**	-	-	-	**219 030**	**(24 589)**
	5530	**за 2022 г.**	**90 035**	**(21 485)**	**36 104**	-	**(31 885)**	-	**1 774**	-	-	**558**	**94 812**	**(19 711)**
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	2300	-	75 885	-	(1 275)	-	(676)	-	-	-	76 910	(676)
	5531	за 2022 г.	1 266	(139)	1 287	-	(253)	-	139	-	-	-	2 300	-
Авансы выданные, в т.ч. на приобретение запасов	5512	за 2023 г.	36 180	(5 278)	52 517		(29 479)		(4 774)	-	-	-	59 218	(10 052)
	5532	за 2022 г.	41 333	(14 675)	14 940	-	(20 093)	-	9 397	-	-	-	36 180	(5 278)
Прочая, в т.ч. задолженность бюджета	5513	за 2023 г.	56 332	(14 433)	26 570		-		572	-	-	-	82 902	(13 861)
	5533	за 2022 г.	47 436	(6 671)	19 877	-	(11 539)	-	(7 762)	-	-	558	56 332	(14 433)
-	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	**5500**	**за 2023 г.**	**94 812**	**(19 711)**	**154 972**		**(30 754)**	-	**(4 878)**	-	-	-	**219 030**	**(24 589)**
	5520	**за 2022 г.**	**90 035**	**(21 485)**	**36 104**	-	**(31 885)**	-	**1 774**	X	-	**558**	**94 812**	**(19 711)**

По состоянию на 31 декабря 2023 г. (31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г.) Общество не имело просроченной дебиторской задолженности.

Раздел 10. Денежные средства и их эквиваленты

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

Наименование показателя	2023 год	2022 год	2021 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	58 525	8 758	32 412
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	58 525	8 758	32 412
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и их эквиваленты	58 525	8 758	32 412

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2023 г. (31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г.) недоступны для использования.
По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество не имеет денежные средства, находящиеся на счетах кредитной организации, являющейся связанной стороной.

Раздел 11. Прочие активы

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2023 год		2022 год		2021 год	
	Внеобо-ротные	Оборот-ные	Внеобо-ротные	Оборот-ные	Внеобо-ротные	Оборот-ные
Расходы будущих периодов, в том числе:	146	150	199	-	366	12
платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации	146	150	199	-	366	12
расходы на привлечение заемных средств	-	-	-	-	-	-
Авансовые платежи на приобретение внеоборотных активов	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, погашаемая более чем через 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
Стоимость затрат, понесенных в рамках исполнения инвест.договора	-	-	-	-	-	-
НДС отложенный (в т.ч. с авансов полученных)	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	-
Итого	**146**	**150**	**199**	-	**366**	**12**

Раздел 12. Уставный капитал

Наименование показателя	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2021 г.	**10**	**-**
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2022 г.	**10**	**-**
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2023 г.	**10**	**-**

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2023 г. составил: 100.

В 2023 году не производилось распределение прибыли за 2022 год.

Раздел 13. Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023 г.. 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. отсутствуют.

Раздел 14. Оценочные обязательства

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

Наименование показателя	По оплате отпусков и компенсации за неиспользованный отпуск	По выплате вознаграждения по итогам года	По выплате вознаграждения за выслугу лет	По судебным разбирательствам	По выплате ретро-бонусов	Итого
код	5701	5702	5703	5704	5705	5700
31 декабря 2021 г.	**8 316**	-	-	-	-	**8 316**
Признано в отчетном периоде	12 542	-	-	-	-	12 542
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(11 776)	-	-	-	-	(11 776)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	-	-	-	-	
31 декабря 2022 г.	**9 082**	-	-	-	-	**9 082**
Признано в отчетном периоде	**15 596**	-	-	**4 105**	-	**19 701**
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	**(14 859)**	-	-	-	-	**(14 859)**
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	-	-	-	-	
31 декабря 2023 г.	**9 819**	-	-	**4 105**	-	**13 924**

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные	13 924	9 082	8 316
Итого	**13924**	**9 082**	**8 316**

Раздел 15. Кредиторская задолженность

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

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	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 2023 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	**за 2022 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**за 2022 г.**	**867 411**	**324 828**	-	**(507 319)**	-	-	-	-	**684 920**
	5580	**за 2023 г.**	**670 125**	**215 713**	**672**	**(19 655)**	**(2)**	-	-	**558**	**867 411**
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	131 411	32 587	-	(33 971)	-	-	-	-	130 027
	5581	за 2022 г.	114 078	35 710	661	(19 036)	(2)	-	-	-	131 411
авансы полученные	5562	за 2023 г.	640 574	215 740		(463 343)					392 971
	5582	за 2022 г.	546 121	94 453	-	-	-	-	-	-	640 574
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	2 986	-	-	(21)	-	-	-	-	2 965
	5583	за 2022 г.	2 888	158	1	(619)	-	-	-	558	2 986
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	92 440	76 501		(9 984)	-	-	-	-	158 957
	5586	за 2022 г.	7 038	85 392	10		-	-	-	-	92 440
-	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	**5550**	**за 2023 г.**	**867 411**	**324 828**	-	**(507 319)**	-	-	-	-	**684 920**
	5570	**за 2022 г.**	**670 125**	**215 713**	**672**	**(19 655)**	**(2)**	**X**	-	**558**	**867 411**

По состоянию на 31 декабря 2023 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Задолженность по страховым взносам

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

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Страховые взносы – всего, в том числе:	2 917	2 986	2 835
- обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством	-	241	207
- пенсионное страхование	50	2 157	2 032
- обязательное медицинское страхование	-	510	516
- обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	75	78	80
- страховые взносы по единому тарифу	2 792	-	-
Итого задолженность по страховым взносам	**2 917**	**2 986**	**2 835**

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Налог на прибыль	-	-	-
Налог на добавленную стоимость	-	-	-
Налог на имущество	-	-	-
Налог на доходы физических лиц	-	-	-
Земельный налог	-	-	-
Транспортный налог	-	-	-
Прочие налоги и сборы (Экологичекие платежи)	47	-	53
Итого задолженность по налогам и сборам	47	-	53

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам, а также по страховым взносам.

Раздел 16. Прочие обязательства

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

Виды обязательств	2023 г.		2022 г.		2021 г.	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные
Авансы по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	-	7 197	-	744	-	744
Обязательства по аренде	102 279	41 386	191 094	48 947	199 725	49 931
Итого	**102 279**	**48 583**	**191 094**	**49 691**	**199 725**	**50 675**

ëëëëëëë

Раздел 17. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

Вид деятельности	Показатель			
	2023 г.		2022 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
	Выручка			
Переработка лома черных и цветных металлов	0	0	3 339 370	99,76
Обработка отходов и лома легированных и цветных металлов	165 836	2,30	0	0
Обработка отходов и лома черных металлов	3 315 222	45,94	0	0
Торговля оптовая отходами и ломом легированных и цветных металлов	1 757 920	24,36	0	0
Торговля оптовая отходами и ломом черных металлов	1 967 313	27,26	0	0
Прочая деятельность	9 684	0,13	8 124	0,24
Всего выручка	**7 215 975**	**100**	**3 347 494**	**100**
	Себестоимость			
Переработка лома черных и цветных металлов	0	0	3 314 461	100
Обработка отходов и лома легированных и цветных металлов	151 179	2,21	0	0
Обработка отходов и лома черных металлов	3 174 378	46,48	0	0
Торговля оптовая отходами и ломом легированных и цветных металлов	1 687 329	24,71	0	0
Торговля оптовая отходами и ломом черных металлов	1 816 444	26,60	0	0
Прочая деятельность	0	-	0	0
Всего себестоимость	**6 829 330**	**100**	**3 314 461**	**100**
	Валовая прибыль			
Переработка лома черных и цветных металлов	0	0	24 909	75,41
Обработка отходов и лома легированных и цветных металлов	14 657	3,79	0	0
Обработка отходов и лома черных металлов	140 844	36,43	0	0
Торговля оптовая отходами и ломом легированных и цветных металлов	70 591	18,26	0	0
Торговля оптовая отходами и ломом черных металлов	150 869	39,02	0	0
Прочая деятельность	9 684	2,50	8 124	24,59
Всего валовая прибыль	**386 645**	**100**	**33 033**	**100**

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

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров

(работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	6 223 550	3 083 060
Расходы на оплату труда	5620	126 159	106 280
Отчисления на социальные нужды	5630	38 110	32 707
Амортизация и обесценение	5640	51 310	50 045
Прочие затраты	5650	183 225	149 642
Итого по элементам	**5660**	**6 622 354**	**3 421 734**
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		(107 274)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	206 976	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**6 829 330**	**3 314 460**

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2023 г.	2022 г.
Транспортно-экспедиционные расходы	70 989	52 296
Агентское вознаграждение	-	-
Упаковка, материалы, тара	-	-
Расходы на оплату труда	13 879	9 804
Отчисления на социальные нужды	3 947	2 809
Амортизация и обесценение	-	-
Расходы на аренду помещений, иного имущества	-	105
Расходы на рекламу	**874**	-
Расходы на программное обеспечение	-	-
Услуги сторонних организаций	5 370	5 262
Прочие затраты	334	241
в том числе:		
страхование груза	-	-
командировочные расходы	16	89
Итого коммерческие расходы	**95 409**	**70 517**

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2023 г.	2022 г.
Расходы на оплату труда	11 498	9 468
Отчисления на социальные нужды	3 230	2 785
Расходы на управление организацией	51	-
Амортизация и обесценение	767	845
Расходы на аренду помещений, иного имущества	745	692
Расходы на программное обеспечение	641	536
Услуги сторонних организаций	5 990	6 692
Прочие затраты	2 995	3 139
в том числе:	-	-
командировочные расходы	312	215
Итого управленческие расходы	**26 229**	**24 157**

Раздел 18. Прочие доходы и расходы

В течение 2023 года были получены следующие доходы и произведены следующие расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2023 г.	Доходы за 2022 г.
Списание оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	4 867
Доходы от предоставления за плату во временное пользование активов Общества	3 204	-
Доходы от реализации оборотных активов	235	3
Доходы от реализации основных средств	108	300
Доходы , связанные с безвозмездным получением имущества	945	132
Излишки по результатам инвентаризации	4 712	541
Возмещение расходов по страхованию	183	134
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	663	3
Прочие	252	730
Итого прочие доходы	**10 302**	**6 710**

Прочие расходы	Расходы за 2023 г.	Расходы за 2022 г.
Отчисление в оценочные резервы/изменение оценочных значений	15 712	-
Расходы по операциям не принимаемым в целях налогообложения прибыли	4 544	400
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	2 206	30
Расходы, связанные с предоставлением агентских услуг	38	-
Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	-	-
Выплаты социального харак. (мат.помощь, подарки и прочее), не уменьшающие налогообл. прибыль	942	344
Расходы социального характера и расходы на корпоративные мероприятия	-	299
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	5 429	2 395
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	353	1 069
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью	-	-
Недостачи по результатам инвентаризации	-	349
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	5 568	5 959
Списание дебиторской задолженности	-	-
Расходы по налогу на имущество	-	-
Прочие	122	191
Итого прочие расходы	**34 914**	**11 036**

Расшифровка процентов к уплате:

Проценты к уплате	Проценты за 2023 год	Проценты за 2022 год
Проценты к уплате по кредитам и займам	-	-
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	19 776	28 704
Проценты по облигациям	-	-
Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости	-	-
Итого проценты к уплате	**19 776**	**28 704**

Раздел 19. Изменение оценочных значений

В 2023 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения (Причины изменения)	Включено в доходы / (расходы) текущего периода
Резерв по сомнительным долгам	Увеличение сомнительной дебиторской задолженности	(9 214)
Резерв под снижение стоимости запасов	Уменьшение за счет снижения выбытия запасов и повышения рыночной стоимости	8 126
Резерв под обесценение недостач	Увеличение степени обесценения	(2 393)
Оценка элементов амортизации объектов основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ амортизации)	-	-

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

Раздел 20. Расчет по налогу на прибыль

Информация об отложенном налоге:

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Корректировки прошлых периодов	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	(235 957)	-	104 348	(131 609)
Арендные обязательства	301 588	-	(130 321)	171 267
НМА и НИОКР	-	-	-	-
Финансовые вложения	-	-	-	-
Проценты по обязательствам	(61 546)	-	33 945	(27 601)
Дебиторская задолженность (за исключением расчетов по дивидендам к получению)	19 711	-	3 967	23 678
Налоговые убытки	535 909	-	(20 519)	515 390
Запасы	33 111	-	(8 126)	24 985
Оценочные обязательства	9 082	-	4 843	13 925
Обязательство по аренде	-	-	-	-
Недостачи	7 170	-	2 393	9 563
Убыток текущего периода	97 793	-	(97 793)	0
Прочее	0	-	0	0
Итого временные разницы	**706 861**	-	**(107 263)**	**599 598**
Применимая ставка налога	**20**			
Дивиденды к получению по ставке 13%	-	-	-	-
Дивиденды к получению по ставке 0%	-	-	-	-
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	**141 372**	-	**(21 453)**	**119 920**
Изменения правил налогообложения	-	-	-	-
Изменения применяемых налоговых ставок	-	-	-	-

Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-	-	-
Итого отложенный налог на прибыль	**141 372**	**-**	**(21 453)**	**119 920**

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

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	**221 031**	**(94 620)**
в том числе: доходы в виде дивидендов, облагаемые по ставке 0%	-	-
доходы в виде дивидендов, облагаемые по ставке 13%	-	-
Условный расход (доход) по налогу на прибыль-всего, в том числе:	**44 206**	**(18 924)**
условный расход (доход) (20%)	**44 206**	**(18 924)**
условный расход (13%) по дивидендам полученным	-	-
Постоянный налоговый расход (доход):	**909**	**219**
выплаты социального характера (пособия, материальная помощь, отпуска, оплата путевок работникам и членам их семей и др.)		
благотворительная деятельность		
средства, перечисляемые профорганизациям		
расходы на корпоративные мероприятия		
расходы руководящего органа		
прочее	**909**	219
Расход (доход) по налогу на прибыль	**45 115**	**(18 705)**

Раздел 21. Связанные стороны

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

Связанными сторонами в период с 01.01.2023 г. по 26.09.2023 г. для Общества являлись следующие организации:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, %	Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество				
1	ООО «МЕТА»	Основной владелец Общества	100%	0
Основной управленческий персонал				

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, %	Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, %
1	Саватеев Игорь Леонардович – Генеральный директор	Прочие представители руководства Общества	-	-
	Другие связанные стороны			
1	ООО «МЕТА-Екатеринбург»	Дочерние общества организации – основного владельца Общества	-	-
2	ООО «МЕТА-Челябинск»		-	-
3	ООО «МЕТА-Ульяновск»		-	-
4	ООО «МЕТА-Сургут»		-	-
5	ООО «МЕТА-Северо-Запад»		-	-
6	ООО «МЕТА-Пермь»		-	-
7	ООО «Мета-Центр»		-	-
8	ООО «Мета-Уфа»		-	-
9	ООО «Мета-Инвест»		-	-
10	АО «ТМК НГС-Нижневартовск»	Одно и то же юридическое или одно и то же физическое лицо (группа лиц) контролирует или имеет возможность оказывать влияние на решения, принимаемые в организациях (непосредственно или через третьи организации)	-	-
11	ООО «ТМК Трубный сервис»		-	-
12	ООО «ТМК ЦБУ»		-	-

Связанными сторонами в период с 27.09.2023 г. по 31.12.2023 г. для Общества являлись следующие организации:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, %	Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, %
	Основное хозяйственное общество			
1	ООО «МЕТА»	Основной владелец Общества	100%	0
	Основной управленческий персонал			
1	Саватеев Игорь Леонардович – Генеральный директор	Прочие представители руководства Общества	-	-
	Другие связанные стороны			
1	ООО «МЕТА-Екатеринбург»	Дочерние общества организации – основного владельца Общества	-	-
2	ООО «МЕТА-Челябинск»		-	-
3	ООО «МЕТА-Ульяновск»		-	-
4	ООО «МЕТА-Сургут»		-	-
5	ООО «МЕТА-Северо-Запад»		-	-
6	ООО «МЕТА-Пермь»		-	-
7	ООО «Мета-Центр»		-	-
8	ООО «Мета-Уфа»		-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, %	Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, %
9	ООО «Мета-Инвест»		-	-
10	ООО «Чермет-Сервис»	Одно и то же юридическое или одно и то же физическое лицо (группа лиц) контролирует или имеет возможность оказывать влияние на решения, принимаемые в организациях (непосредственно или через третьи организации)	-	-
11	ООО «Транслом»		-	-
12	ООО «Гермес»		-	-
13	ООО «Восток-Холдинг»			

Бенефициарным владельцем на 31.12.2023 г. является Золотарев Алексей Юрьевич.

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

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.	2021 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность					
- основное хозяйственное общество преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	93	-	-	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
- основной управленческий персонал	-	-	-	Расчеты в соответствии с порядком учета расчетов с подотчетными лицами, условиями заключенных договоров и локальных нормативных документов	Безналичные денежные расчеты
- другие связанные стороны	75 892	481	4	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
Кредиторская задолженность					
- основное хозяйственное общество преобладающие (участвующие)хозяйственные общества	392 896	645 525	546 054	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
- основной управленческий персонал	-	-	-	Расчеты в соответствии с порядком учета расчетов с подотчетными лицами, условиями заключенных договоров и локальных нормативных документов	Безналичные денежные расчеты
- другие связанные стороны	16 073	9 061	8 355	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
Обязательство по аренде				Расчеты производятся на рыночных условиях сделки,	Безналичные денежные

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.	2021 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
- основное хозяйственное общество преобладающие (участвующие)хозяйственные общества	-	-	-	сроки определены условиями договоров	расчеты
- другие связанные стороны	242 234	177 968	86 437		

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

Наименование показателя	С 01.01.2023 по 26.09.2023	С 27.09.2023 по 31.12.2023	2022 г.
Продажа товаров, работ, услуг			
- основное хозяйственное общество преобладающие(участвующие)хозяйственные общества	1 942 549	218 678	3 329 049
- основной управленческий персонал	-	-	-
- другие связанные стороны	4 353 712	631 316	8 084
Приобретение товаров, работ, услуг			
- основное хозяйственное общество преобладающие(участвующие)хозяйственные общества	45 996	2 222	31 960
- основной управленческий персонал	-	-	-
- другие связанные стороны	19 803	60 248	48 734
Операционная аренда имущества у связанных сторон			
- основное хозяйственное общество преобладающие(участвующие)хозяйственные общества	-	-	-
- другие связанные стороны	102 738	21 447	77 702
Предоставление имущества в операционную аренду связанным сторонам			
- основное хозяйственное общество преобладающие(участвующие)хозяйственные общества	-	-	-
- основной управленческий персонал	-	-	-
- другие связанные стороны	-	-	-
Продажа НМА, финансовых вложений			
- основное хозяйственное общество преобладающие(участвующие)хозяйственные общества	-	-	-
- основной управленческий персонал	-	-	-
- другие связанные стороны	-	-	-
Результат от реализации основных средств и капитальных вложений			
- основное хозяйственное общество преобладающие(участвующие)хозяйственные общества	-	-	-
- другие связанные стороны	-	-	-
Приобретение основных средств и иных внеоборотных активов, в т.ч. прав пользования активом			
- основное хозяйственное общество преобладающие(участвующие)хозяйственные общества	-	-	-
- основной управленческий персонал	-	-	-
- другие связанные стороны	-	-	-
Проценты по арендным обязательствам			
- основное хозяйственное общество преобладающие(участвующие)хозяйственные общества	-	-	-
- другие связанные стороны	14 042	5 734	28 703
Другие операции			
- основное хозяйственное общество преобладающие(участвующие)хозяйственные общества	-	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-	-
- основной управленческий персонал	-	-	-

Наименование показателя	С 01.01.2023 по 26.09.2023	С 27.09.2023 по 31.12.2023	2022 г.
- другие связанные стороны	-	-	-
Поступление денежных средств от связанных сторон:			
- основное хозяйственное общество преобладающие(участвующие)хозяйственные общества	2 840 522	42	3 404 777
- основной управленческий персонал	-	-	-
- другие связанные стороны	3 761 611	558 135	6 259
Направление денежных средств связанным сторонам:			
- основное хозяйственное общество преобладающие(участвующие)хозяйственные общества	37 592	348 442	9 553
- основной управленческий персонал	-	-	-
- другие связанные стороны	32 058	48 171	53 143

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество отвечает солидарно по договору поручительства за ООО «Гермес» по договору об открытии невозобновляемой кредитной линии с ПАО «Сбербанк». Максимальный лимит кредитной линии – 4 379 200 тыс. руб. Срок действия поручительства до 20.06.2030 г.

Вознаграждение основному управленческому персоналу:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи)	3 778	3 990

Раздел 22. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

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

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

1. Механизм управления рисками

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

2. Финансовые риски

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

3.1. Рыночный риск

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

Риск изменения процентных ставок

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

Валютный риск

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

3.2. Риск ликвидности

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

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

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

По состоянию на 31 декабря 2023 г. общая сумма текущих обязательств Общества превышала общую сумму текущих активов на 234 389 тыс. руб. Общество рассчитывает финансировать данный дефицит оборотного капитала в перспективе ближайших нескольких лет за счет денежных потоков от операционной деятельности, а также, в случае необходимости, за счет дополнительных источников финансирования от материнской компании.

3.3. Кредитный риск

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

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

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

По состоянию на 31 декабря 2023 г. дебиторская задолженность от трех крупнейших дебиторов Общества, не являющихся связанными сторонами, составила 43 730 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 г.: 16 315 тыс. руб.).

3. Другие виды рисков

4.1. Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

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

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

Риски, связанные с изменением налогового законодательства и его трактования

Внутренний рынок:
Изменения налогового законодательства могут привести к увеличению налоговых отчислений Общества.
Российское законодательство допускает различное толкование. Интерпретация Обществом данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с его трактовкой соответствующими региональными или федеральными органами. При этом, по мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и

вероятность сохранения положения, в котором находится Общество, является высокой.

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

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

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

4.2. Страновые и региональные риски

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

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

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

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

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

4.3. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей

(заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Раздел 23. Условные обязательства и условные активы

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Кроме того, в феврале 2022 года произошло обострение геополитической напряженности. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций (включая банки), физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. В марте 2022 года в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения на осуществление выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам и ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики с целью нивелирования последствий вышеуказанных факторов.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным для Общества исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31 декабря 2023 г. был создан ввиду того, что вероятность возникновения дополнительных убытков Общества вследствие данных событий высокая. Размер резерва по судебным разбирательствам составляет 4 105 тыс. рублей.

Раздел 24. События, произошедшие после 31 декабря 2023 года

После 31.12.2023 существенных событий, произошедших в хозяйственной деятельности Общества, не было.

Раздел 25. Информация по прекращаемой деятельности

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

Раздел 26. Экологическая деятельность

В соответствии с требованиями российского законодательства, Общество несет расходы по восстановлению нарушенной экологической системы оплачивая экологические платежи. В 2023 г. данные платежи составили 7 тыс. рублей

Раздел 27. Информация по забалансовым счетам

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество отвечает солидарно по договору поручительства за ООО «Гермес» по договору об открытии невозобновляемой кредитной линии с ПАО «Сбербанк». Максимальный лимит кредитной линии – 4 379 200 тыс. руб. Срок действия поручительства до 20.06.2030 г.

Раздел 28. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности за прошлый год

По итогам годового Общего собрания акционеров, проведенного 26 апреля 2023 г. было принято решение об утверждении годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год.

По результатам 2022 финансового года Обществом прибыль не распределялась, дивиденды не выплачивались.

Генеральный директор
ООО «МЕТА-Самара» _____ Саватеев Игорь Леонардович

