

## Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Дальвортмет» за 2020 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Дальвортмет» за 2020 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### 1. Сведения об организации

2.1. Общество с ограниченной ответственностью «Дальвортмет» (далее ООО «Дальвортмет», Организация, Общество) создано 2 ноября 2011 года путем учреждения. Организации присвоен ОГРН 1112724009980.

Постановка на налоговый учет осуществлена 2 ноября 2011 года согласно свидетельству о постановке на учет в ИФНС по Железнодорожному району г.Хабаровска от 2.11.2011г. серии 27 № 002022675 Организации присвоен ИНН 2724157592, КПП 272401001.

2.2. Местонахождения Организации: 680032, г. Хабаровск, ул. Зеленая, 2Б

Место осуществления деятельности: 680032, г. Хабаровск, ул. Зеленая, 2Б

Общество имеет обособленное подразделение, осуществляющее деятельность по адресу: 692913, Приморский край, г. Находка, Находкинский проспект, дом 69

Списочная численность работающих на 31.12.2020г. – 23 человек. Среднесписочная численность работников за 2020 год – 21 человек.

1.3. Структура органов управления:

Высший орган управления – общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган – директор Лифаров Сергей Александрович, в должности со 2 ноября 2011 года по настоящее время.

1.4. В 2020 году основными (обычными) видами деятельности организации являлись:

- оптовая торговля отходами и ломом составила 98,878 % общего объема выручки;

- оптовая торговля металлопрокатом – 1,119 % выручки

- оказание услуг – 0,003 % выручки.

1.5. Бенефициарным владельцем ООО «Дальвортмет», имеющим преобладающее участие в капитале Организации в размере 82%, является Лифаров Сергей Александрович (ИНН 770300720317). В отчетном году Общество осуществляло с Лифаровым С.А. операции по выплате краткосрочных вознаграждений за выполнение трудовых обязанностей.

### 2. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности, учетной политике и ее изменении

2.1. Бухгалтерская отчетность Организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

2.2. Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности рассчитывается общий пороговый уровень существенности на основании показателя выручки (валюта баланса): средняя выручка за отчетный и предыдущий год \* 5%.

Уровень существенности для каждого балансового показателя определяется по формуле: доля данного показателя относительно валюты баланса умножается на общий пороговый уровень существенности. Показатели и информация, которые являются существенными по качественным признакам, раскрываются независимо от их суммового выражения.

2.3. Для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка в учете и бухгалтерской отчетности признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению хотя бы одного показателя бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

Влияние совокупности ошибок определяется исходя из ошибок, известных Организации на момент принятия решения об их существенности.

2.4. Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный год:

- Способы оценки материально-производственных запасов – *по средневзвешенной себестоимости.*
- Способы оценки финансовых вложений при их выбытии – *по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.*
- Управленческие и коммерческие (за исключением транспортных) расходы между видами деятельности *не распределяются, списываются напрямую в себестоимость продаж того отчетного месяца, в котором возникли.*  
Расходы по отгрузке продукции и транспортно-экспедиционные расходы по доставке товаров до склада покупателя (грузополучателя) *признаются в себестоимости продаж отчетного периода по мере их реализации.*
- Способ начисления амортизации по основным средствам и нематериальным активам – *линейный.*  
Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.  
Объекты стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу не учитываются в составе основных средств.
- Способ списания расходов будущих периодов – *равномерно.*
- В составе расходов будущих периодов учитывается *стоимость неисключительных прав на программные продукты с определенным сроком использования.*
- В случае, если доходы и связанные с ними расходы, возникли в результате одного и того же факта хозяйственной деятельности и не являются существенными для характеристики финансового положения организации прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто по отношению к соответствующим расходам:
  - *доходы и расходы, связанные с реализацией валюты;*
  - *положительные и отрицательные курсовые разницы;*
  - *доходы и расходы по договорам уступки права требования;*
  - *доходы и расходы в виде образованных и восстановленных оценочных резервов;*
  - *доходы и расходы в виде выставленных и полученных пеней, штрафов и неустоек за нарушение условий договоров, в которых организация выступает транзитным поставщиком или транзитным покупателем;*
  - *доходы и расходы, полученные в связи с реализацией ценных бумаг.*

2.5. Доходами от обычных видов деятельности, подлежащими учету на счете 90 «Продажи», являются:

- выручка от реализации товаров;
- оказание услуг, включая посреднические.

2.6. Финансовые вложения, не приносящие доход, такие как приобретенные ценные бумаги, права требования и другие активы, а также выданные беспроцентные займы, учитываются в составе дебиторской задолженности, с раскрытием информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах с учетом ее существенности.

2.7. Денежными эквивалентами признаются финансовые вложения, соответствующие критериям п.5 ПБУ 23/2011, а именно:

- имеют срок погашения не более трех месяцев с даты принятия к учету;
  - могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств;
  - подвержены незначительному риску изменения стоимости и возврата.
- К денежным эквивалентам относятся (не ограничиваясь этим):
- банковские депозиты «до востребования»;
  - банковские депозиты, открытие на срок не более трех месяцев;
  - векселя, срок погашения которых не более трех месяцев.

2.8. ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется.

2.9. Изменения в учетную политику, подлежащие применению с 01.01.2021, не вносились.

3. Информация о связанных сторонах и объеме операций с ними:

Наименование связанной стороны	Основание возникновения связанности сторон	ИНН	Дата наступления основания	Дата прекращения основания	Перечень осуществляемых операций	Форма расчетов	Условия расчетов	Объем операций, тыс. руб.			
								за 2020 год	Незавершенные расчеты на 31.12.2020	за 2019 год	Незавершенные расчеты на 31.12.2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
ООО «Аквила»	участник ООО «Дальвтормет», владеющий долей в его уставном капитале 90%	2721175339	14.12.2016	-	Оказание юридических услуг связанной стороной	безнал	после оказания услуг	1 200	8	1 760	-
Лифаров Сергей Александрович	участник ООО «Дальвтормет» с долей участия 82% уставного капитала, единоличный исполнительный орган	770300720317	02.11.2011	-	Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (долгосрочные вознаграждения отсутствуют)	безнал	после выполнения	1 497	-	1 586	-
					Вознаграждение за услуги, оказанные связанной стороне	безнал	после оказания услуг	5	3	-	-
ООО «Вторчермет»	дочернее хозяйственное общество, доля участия ООО «Дальвтормет» 40%	2801258862	12.08.2020	-	Стоимость услуг, приобретенных у сторонней организации для связанной стороны в рамках исполнения посреднического договора	безнал	предоплата	3 158	1 563	-	-
					Приобретение товара у связанной стороны	безнал	после получения товара	57 179	29 270	-	-
					Внос в уставный капитал связанной стороны	безнал	-	4	-	-	-

Наименование связанной стороны	Основание возникновения связанности сторон	ИНН	Дата наступления основа- ния	Дата прекраще- ния основа- ния	Перечень осуществляемых операций	Форма расчетов	Условия расчетов	Объем операций, тыс. руб.				
								за 2020 год	Незавер- шенные расчеты на 31.12.2020	за 2019 год	Незавер- шенные расчеты на 31.12.2019	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
ООО «ДВМ Благовещенск»	дочернее хозяйственное общество, доля участия ООО «Дальгормет» 40%	2801224951	03.11.2016	-	Вознаграждение за услуги, оказанные связанной стороне	безнал	после оказания услуг	14	-	8	-	-
							предоплата	8 277	186	5 916	537	
							после получения товара	439 013	25 557	518 063	54 941	
							после признания штрафа	4 047	-	-	-	
ООО «ДВМ- Уссурийск»	дочернее хозяйственное общество, доля участия ООО «Дальгормет» 40%	2511096458	25.12.2015	-	Приобретение товаров у связанной стороны	безнал	после получения товара	201 468	82 878	183 673	90 789	
							после подписания акта	13	-	-	-	
							после выполнения работ связанной стороной	292	-	744	(309)	
							в месяце, следующем за отчетным	244	-	-	-	
					Выставление штрафов связанной стороне за нарушение условий поставки	безнал	после признания штрафа	94	61	84	36	

Наименование связанной стороны	Основание возникновения связанности сторон	ИНН	Дата наступления основа- ния	Дата прекраще- ния основа- ния	Перечень осуществляемых операций	Форма расчетов	Условия расчетов	Объем операций, тыс. руб.			
								за 2020 год	Незавер- шенные расчеты на 31.12.2020	за 2019 год	Незавер- шенные расчеты на 31.12.2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
ООО «ДВМ Хабаровск»	дочернее хозяйственное общество, доля участия ООО «Дальторгмет» 40%	2724213871	11.07.2016	-	Вознаграждение за услуги, оказанные связанной стороне	безнал	после оказания услуг	1	-	6	3
					Стоимость услуг, приобретенных у сторонней организации для связанной стороны в рамках исполнения посреднического договора	безнал	предоплата	752	-	3 195	1 048
					Возмещении связанной стороне расходов на электроэнергию	безнал	в месяце, следующим за отчетным	82	-	179	(25)
ООО «ДВМ- Байкал»	дочернее хозяйственное общество, доля участия ООО «Дальторгмет» 40%	3811155466	25.11.2011	-	Приобретение товара у связанной стороны	безнал	после получения товара	66 433	-	465 825	97 441
					Выставление штрафов связанной стороне за нарушение условий поставки	безнал	после признания штрафа	-	-	95	50
					Выдача займа связанной стороне	безнал		72 118	-	61 396	61 396
ООО «ДВМ- Байкал»					Приобретение товара у связанной стороны	безнал	после получения товара	30 641	86 589	198 205	78 193
					Выставление штрафов связанной стороне за нарушение условий поставки	безнал	после признания штрафа	57	11	277	38

Наименование связанной стороны	Основание возникновения связанности сторон	ИНН	Дата наступления основания	Дата прекращения основания	Перечень осуществляемых операций	Форма расчетов	Условия расчетов	Объем операций, тыс. руб.			
								за 2020 год	Незавершенные расчеты на 31.12.2020	за 2019 год	Незавершенные расчеты на 31.12.2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
ООО «ДВМ-Хабаровск»	дочернее хозяйственное общество, доля участия ООО «Дальвортмет» 40%	2724233620	25.03.2019	-	Вознаграждение за услуги, оказанные связанной стороне	безнал	после оказания услуг	16	3	-	-
					Стоимость услуг, приобретенных у сторонней организации для связанной стороны в рамках исполнения посреднического договора	безнал	предоплата	6 182	980	-	-
					Возмещение связанной стороне расходов на электроэнергию	безнал	в месяце, следующем за отчетным	89	(25)	-	-
					Приобретение товара у связанной стороны	безнал	после получения товара	263 964	35 290	764	339
ООО «ДВМ-Чита»	дочернее хозяйственное общество, доля участия ООО «Дальвортмет» 40%	7702845675	26.09.2014	-	Реализация товара связанной стороне	безнал		15 100	-	-	-
					Выставление штрафов связанной стороне за нарушение условий поставки	безнал	после признания штрафа	114	86	-	-
					Приобретение товара у связанной стороны	безнал	после получения товара	290 387	73 350	410 584	63 510
					Возмещение расходов, возникших по вине связанной стороны	безнал	в месяце, следующем за отчетным	237	-	-	-
					Стоимость услуг, приобретенных у сторонней организации для связанной стороны в рамках исполнения посреднического договора	безнал	предоплата	-	-	69	-

Наименование связанной стороны	Основание возникновения связанности сторон	ИНН	Дата наступления основа- ния	Дата прекраще- ния основа- ния	Перечень осуществляемых операций	Форма расчетов	Условия расчетов	Объем операций, тыс. руб.			
								за 2020 год	Незавер- шенные расчеты на 31.12.2020	за 2019 год	Незавер- шенные расчеты на 31.12.2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
					Стоимость услуг, приобретенных связанной стороной для ООО "Дальвортмет" в рамках исполнения посреднического договора	безнал	предоплата	-	-	638	-
					Выставление штрафов связан- ной стороне за нарушение условий поставки	безнал	после признания штрафа	-	-	-	-
ООО «ДВМ- Лаборатория»	участник ООО «Дальвортмет» и участник связанной стороны - одно лицо	2724213857	14.12.2016	04.09.2020	Приобретение услуг у связанной стороны	безнал	после получения услуг	-	-	-	-
ООО «Спасск- Металл»	дочернее хозяйственное общество, доля участия ООО «Дальвортмет» 40%	2510014893	04.04.2017	-	Взнос в уставный капитал	-	-	-	-	-	-
ООО «УК Дальвортмет»	участник ООО «Дальвортмет» и участник связанной стороны - одно лицо	2724222636	10.07.2017	-	-	-	-	-	-	-	-

В графах 10 и 12 таблицы (незавершенные расчеты на 31.12.2020 и 31.12.2019) с положительным знаком отражена дебиторская задолженность связанной стороны перед Организацией, с отрицательным – кредиторская задолженность Организации перед связанной стороной.

#### 4. Пояснения к существенным статьям

##### 4.1. Основные средства

##### 4.1.1. Расшифровка строки 1150 «Основные средства»

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода		тыс. руб.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Переоценка		первоначальная стоимость		накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020г.	1 018	(590)	65	-	(283)	-	-	-	(872)	
	за 2019г.	799	(332)	219	-	(258)	-	-	1 018	(590)	
в том числе: Офисное оборудование	за 2020г.	59	(456)	65	-	(192)	-	-	724	(648)	
	за 2019г.	166	(166)	414	-	(79)	-	-	580	(245)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020г.	301	(94)	-	-	(79)	-	-	301	(173)	
	за 2019г.	161	(59)	140	-	(35)	-	-	301	(94)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020г.	58	(40)	-	-	(12)	-	-	58	(51)	
	за 2019г.	58	(28)	-	-	(12)	-	-	58	(40)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

##### 4.1.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	тыс. руб.		
	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	8 080	386	719
в т. ч.			
жилые помещения	23	23	23
нежилые помещения (офис)	57	62	30
транспортные средства	8 000	333	666

Арендованные основные средства учитываются на забалансовом счете 001 в следующей оценке:

- движимое имущество - по остаточной стоимости по данным справки арендодателя, в случае, если остаточная стоимость имущества по справке арендодателя равна нулю, в учете организации оно отражается по стоимости, равной одному рублю;

- недвижимое имущество - по стоимости ежемесячной арендной платы.

#### 4.2. Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения»

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражены:

- взносы в уставный капитал дочерних организаций - ООО «ДВМ-Байкал», ООО «ДВМ Благовещенск», ООО «ДВМ Хабаровск», ООО «ДВМ-Чита», ООО «ДВМ-Усурийск», ООО «ДВМ-Хабаровск», ООО «Спасск-Металл», ООО «Вторчермет» - на общую сумму 74 тыс. руб.

По результатам годовой ежегодной проверки финансовых вложений признаки обесценения долгосрочных финансовых вложений не выявлены.

#### 4.3. Расшифровка строки 1180 «Отложенные налоговые активы»

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражены ОНА в части следующих разниц:

- по расходам на страхование и платежей за предоставление права использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, которые в бухгалтерском учете одновременно признаются в затратах на дату оформления страхового полиса (приобретения права пользования), а в налоговом учете отражаются в расходах равномерно в течение срока их действия. ОНА на сумму разниц по состоянию на 31.12.2020 составил 42 тыс. руб.;

- начисленной амортизации по объектам основных средств, имеющих разный срок полезного использования в бухгалтерском и налоговом учете. ОНА на сумму разниц по состоянию на 31.12.2020 составил 12 тыс. руб.;

- в суммах резервов, созданных в бухгалтерском и налоговом учете, которые возникают в связи с различным порядком их расчета. В бухгалтерском учете в 2018 году создан резерв на сумму остатка денежных средств на расчетном и валютном счетах организации в Банке «Усури» на дату отзыва у банка лицензии. В налоговом учете данная задолженность не может быть признана сомнительной. Сумма созданного резерва составила 40 069 тыс. руб. Величина ОНА - 8 014 тыс. руб.

#### 4.4. Расшифровка строки 1210 «Запасы»

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода		тыс. руб.	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость		величина резерва под снижение стоимости
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	за 2020г.	9 743	-	1 409 203	(1 385 004)	-	-	X	33 942	-	
	за 2019г.	94	-	1 833 884	(1 824 235)	-	-	X	9 743	-	
в том числе:											
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	20	-	1 148	(1 155)	-	-	-	13	-	
Товары для перепродажи	за 2020г.	4	-	1 958	(2 102)	-	-	160	20	-	
	за 2019г.	9 637	-	1 384 681	(1 360 490)	-	-	(160)	33 828	-	
Расходы на продажу	за 2020г.	-	-	1 810 264	(1 800 467)	-	-	-	9 637	-	
	за 2019г.	-	-	23 215	(23 215)	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	за 2020г.	-	-	21 501	(21 501)	-	-	-	-	-	
	за 2019г.	86	-	159	(144)	-	-	-	101	-	
	за 2019г.	90	-	161	(165)	-	-	-	86	-	

Основными поставщиками товара, реализуемого Обществом, являются его дочерние организации – производственные предприятия, основным видом деятельности которых является заготовка и переработка лома черных металлов. Доля товаров, приобретенных в 2020 году у связанных сторон, составила 97,4%, что в абсолютном значении показателя составляет 1 349 068 тыс. руб.

Признаки снижения стоимости запасов на 31.12.2020г. не выявлены.

**4.5. Расшифровка строки 12301 «Краткосрочная дебиторская задолженность»**

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	на 31.12.2020		на 31.12.2019		на 31.12.2018	
		всего	в т.ч. связанные стороны	всего	в т.ч. связанные стороны	всего	в т.ч. связанные стороны
1	Авансы выданные	334 078	332 991	393 999	393 212	359 622	358 922
2	Задолженность участника по оказанию финансовой помощи (протокол №9 от 30.11.2018)	-	-	-	-	35 000	35 000
3	Задолженность по причитающимся дивидендам	-	-	-	-	21 000	21 000
4	Задолженность покупателей и заказчиков	4 544*	6	13 817*	3	1 459*	-
5	Прочая дебиторская задолженность	4 109*	2 887	4 029*	2 016	1 769*	-
	<b>ИТОГО</b>	<b>342 731</b>	<b>335 884</b>	<b>418 850</b>	<b>414 922</b>	<b>273 152</b>	<b>252 147</b>

\* Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и прочая краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 отражены за вычетом сумм созданного резерва по сомнительной задолженности в размере 45 790 тыс. руб., 40 089 тыс. руб. и 20 тыс. руб., соответственно. Резерв по сомнительной задолженности в размере 5 701 тыс. руб. создан в 2020 году на сумму дебиторской задолженности покупателя ООО «Торэкс» в связи с признанием дебитора банкротом.

**4.6. Расшифровка строки 1240 «Финансовые вложения»**

По строке 1240 «Финансовые вложения» отражены приобретенные права требования долга.

**4.7. Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»**

тыс. руб.

№	Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
1	Касса	2	1	5
2	Расчетные счета	2 114	2 486	7 301
2.1	в том числе: № 40702810070000012622 в Дальневосточном банке ПАО «Сбербанк»	2 106	1 789	7 224
2.2	№40702810300490001655 в ПАО СКБ Приморья «Примсоцбанк»	6	8	44
2.3	№ 40702810537100001075 в ПАО АКБ «Авангард»	-	-	15
2.4	№ 40702810800020006837 в филиале банка ВТБ (ПАО) в г. Хабаровске	2	689	18
4	Безотзывный покрытый документарный аккредитив, открытый в Дальневосточном банке ПАО «Сбербанк»	-	-	33 254
<b>ИТОГО</b>		<b>2 116</b>	<b>2 487</b>	<b>40 560</b>

**4.8. По строке 1260 «Прочие оборотные активы»** отражены суммы налога на добавленную стоимость, исчисленного Организацией при исполнении обязанностей налогового агента, подлежащие вычету в следующем налоговом периоде.

**4.9. По строке 1350 «Добавочный капитал»** отражены суммы безвозмездной финансовой помощи, оказанной Организации ее участником ООО «Аквила».

**4.10. Расшифровка строки 1410 «Долгосрочные заемные средства»**

По состоянию на 31.12.2019 учтена задолженность организации перед ПАО СКБ Приморья «Примсоцбанк» по следующим кредитным договорам:

- № 1-0137-19-001 от 19.03.2019 с лимитом задолженности в размере 100 млн. руб. и конечным сроком погашения не позднее 17.09.2021;

- № 1-0137-19-010 от 29.10.2019 с лимитом выдачи 60 млн. руб. и конечным сроком погашения 28.10.2022.

В 2020 году вышеуказанная задолженность была погашена в полном объеме.

По состоянию на 31.12.2018г. учтена задолженность организации перед ПАО СКБ Приморья «Примсоцбанк» по кредитному договору № 1-0137-18-011 от 21.08.2018 с лимитом задолженности в размере 40 млн. руб. и конечным сроком погашения не позднее 20.08.2021.

**4.11. Расшифровка строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства»**

В строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражены ОНО в части разниц, связанных с превышением сумм амортизации (расходов на приобретение основных средств, стоимостью менее 100 тыс. руб.), которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль.

**4.12. Расшифровка строки 1510 «Краткосрочные заемные средства»**

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	на 31.12.2020		на 31.12.2019		на 31.12.2018	
		всего	в т.ч. связанные стороны	всего	в т.ч. связанные стороны	всего	в т.ч. связанные стороны
1	Краткосрочные кредиты банков	-	-	88 275	-	143 000	-
2	Проценты по кредитам банков	-	-	352	-	330	-
3	Краткосрочные займы	160 000	-				
4	Проценты по краткосрочным займам	259	-	352	-	330	-

По строке 1510 по состоянию на отчетную дату учтена задолженность организации перед физическим лицом Хмелевской Викторией Владимировной по договору процентного займа б/н от 25.12.2020. По условиям договора валютой являются доллары США, заем предоставляется в рублях РФ.

По состоянию на 31.12.2019 учтена задолженность организации перед ПАО «Сбербанк России» по договору № 100180180 об открытии возобновляемой кредитной линии от 26.10.2018г. с лимитом задолженности 100 млн. руб. и конечным сроком гашения 25.10.2020г. В соответствии с условиями договора, погашение кредита производится любыми суммами в пределах указанного срока таким образом, чтобы остаток ссудной

задолженности по кредиту в течение всего срока действия договора не превышал сумму лимита, установленную на соответствующий период времени.

По состоянию на 31.12.2018г. учтено:

- задолженность организации перед ПАО СКБ Приморья «Примсоцбанк» в размере 43 млн. руб. по договору об открытии кредитной линии № 1-0137-18-012 от 21.08.2018 с лимитом задолженности в размере 60 млн. руб. и конечным сроком погашения не позднее 21.08.2020. В соответствии с условиями договора, денежные средства предоставлялись Организации траншами, количество которых не ограничено. После погашения транша сумма лимита восстанавливалась. Срок транша не более 180 дней;
- задолженность организации перед ПАО «Сбербанк России» по договору № 100180180 об открытии возобновляемой кредитной линии от 26.10.2018г. с лимитом задолженности 100 млн. руб.

#### 4.13. Расшифровка строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	на 31.12.2020		на 31.12.2019		на 31.12.2018	
		всего	в т.ч. связанные стороны	всего	в т.ч. связанные стороны	всего	в т.ч. связанные стороны
1	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1 055	89	13 247	334	1 206	1 194
2	Авансы полученные	128 118	-	171 089	-	207 631	-
3	Расчеты по налогам и взносам	220	-	167	-	378	-
<b>ИТОГО</b>		<b>129 565</b>	<b>2 817</b>	<b>184 504</b>	<b>334</b>	<b>209 215</b>	<b>1 194</b>

#### 4.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражено оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска. Оно состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды.

Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Условные активы и обязательства на 31.12.2020 отсутствуют.

**4.15. По строке 1550 «Прочие обязательства»** отражены суммы налога на добавленную стоимость, принятые Организацией к вычету при перечислении аванса и подлежащие восстановлению к уплате в бюджет при фактическом получении товаров, работ, услуг.

### 5. Информация доходах и расходах организации

#### 5.1. Пояснения к строке 2110 «Выручка»

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	за 2020 год		за 2019 год	
		всего	в т.ч. связанные стороны	всего	в т.ч. связанные стороны
1	Выручка от реализации металлолома	1 409 800	-	1 874 299	-
1.1.	в том числе выручка от реализации металлолома на внутреннем рынке	1 240 160	-	1 734 884	-
1.2	экспортная выручка от реализации металлолома	169 640	-	139 415	-
2	Выручка от реализации металлопроката	15 955	15 955	-	-
3	Выручка от оказания услуг	47	30	12	12

#### 5.2. Пояснения к строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы»

тыс. руб.

№	Наименование показателя	за 2020 год	за 2019 год
1	Себестоимость продаж	1 360 518	1 812 710
1.1	в том числе: себестоимость лома черных и цветных металлов	1 344 563	1 812 710

1.2	себестоимость прочих товаров	15 955	-
2	Коммерческие расходы	23 231	21 501
2.1	в том числе: услуги по приемке, переработке, хранению металлолома на экспортном складе и его отгрузке на экспорт	11 548	11 383
2.2	таможенные платежи	8 756	7 026
2.3	заработная плата и взносы на обязательное страхование сотрудников обособленного подразделения в Приморском крае	1 649	1 481
2.4	расходы на аренду и содержание имущества	997	717
3	Управленческие расходы	15 690	16 521
3.1	в том числе: расходы на оплату труда	7 844	8 332
3.2	страховые взносы на обязательное страхование сотрудников	1 697	2 261
3.3	расходы на юридические и нотариальные услуги	1 218	1 774
3.4	расходы на аудиторские, информационные и консультационные услуги	2 211	978
3.5	расходы на аренду имущества	815	899
3.6	командировочные расходы	201	742
3.7	расходы на содержание и ремонт основных средств, обслуживание оргтехники	615	568
3.8	расходы на оплату услуг связи, интернет	290	314
3.9	хозяйственные, почтовые, канцелярские расходы	161	286
<b>ИТОГО расходы по обычным видам деятельности</b>		<b>1 399 439</b>	<b>1 850 732</b>

5.3. В строке 2320 «Проценты к получению» отражены проценты по банковским депозитам.

#### 5.4. Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы»

тыс. руб.			
№	Наименование показателя	за 2020 год	за 2019 год
1	Курсовые разницы от операций с иностранной валютой	768	-
2	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров поставки	172	303
3	Разница между доходами и расходами, связанными с реализацией валюты	67	-
4	Излишки товарно-материальных ценностей	46	-

#### 5.5. Пояснения к строке 2330 «Проценты к уплате»

тыс. руб.			
№	Наименование показателя	за 2020 год	за 2019 год
1	Проценты по долгосрочным кредитам	12 870	9 687
1.1	в том числе: по кредитным договорам между Организацией и ПАО СКБ «Примсоцбанк»	12 870	9 687
1.1.1	№ 1-0137-19-001 от 19.03.2019	6 762	4 799
1.1.2	№ 1-0137-19-010 от 29.10.2019	6 108	420
1.1.3	№ 1-0137-18-011 от 21.08.2018	-	4 468
2	Проценты по краткосрочным кредитам	3 588	6 177
2.1	в том числе: по кредитному договору № 100180180 от 26.10.2018 между Организацией и ПАО «Сбербанк России»	3 588	4 007
2.2	по кредитному договору №1-0137-18-012 от 21.08.2018 между Организацией и ПАО СКБ Приморья «Примсоцбанк»	-	2 170
2.3	по договору процентного займа Хмелевской В.В.	259	-

## 5.6. Пояснения к строке 2350 «Прочие расходы»

тыс. руб.

№	Наименование показателя	за 2020 год	за 2019 год
1	Расходы на создание оценочных резервов	5 701	-
2	Расходы на услуги банков	806	835
3	Расходы, не признаваемые в налоговом учете	131	244
4	Курсовые разницы	-	531
5	Разница между доходами и расходами, связанными с реализацией валюты	-	389

## 5.7. Расчеты по налогу на прибыль (строка 2410)

Величина текущего налога на прибыль, отраженная по строке 2411, соответствует данным налоговой декларации по налогу на прибыль за 2020 год и определена, исходя из величины налогооблагаемой прибыли организации за 2020 год, умноженной на ставку налога.

Показатели отложенного налога на прибыль, отраженные по строке 2412, исчисленны в связи с возникновением временных разниц:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
ОНО (начисленное) на сумму разниц в расходах на амортизацию основных средств по данным бухгалтерского и налогового учета	- 10
ОНО (погашение ранее начисленного) на сумму разниц в расходах на амортизацию основных средств по данным бухгалтерского и налогового учета	+ 19
ОНА (погашение ранее начисленного) на сумму разниц в расходах, признаваемым в бухгалтерском учете единовременно в момент принятия к учету, а в налоговом учете равномерно в течение следующих отчетных (налоговых) периодов (расходы будущих периодов)	-2
ОНА (начисленное) на сумму разниц в расходах на амортизацию основных средств по данным бухгалтерского и налогового учета	+4

## 6. Основные принципы составления отчета о движении денежных средств

6.1. Денежные потоки, отражаемые в отчете о движении денежных средств свернуто:

- суммы налога на добавленную стоимость, полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков, перечисленные поставщикам и подрядчикам, перечисленные в бюджет и возвращенные из бюджета;
- денежные средства, полученные от принципала и перечисленные поставщикам услуг, в рамках исполнения посреднических договоров;
- денежные средства, полученные от покупателей (перечисленные поставщикам) и в короткий после получения (перечисления) срок возвращенные покупателю (поставщиком) в связи с расторжением (изменением условий) договора или по иным основаниям;

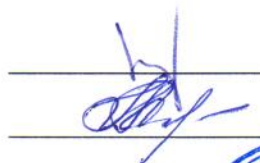
6.2. суммы уплаченных вывозных таможенных пошлин в связи с реализацией на экспорт в размере 8 961 тыс. руб. отражены по строке 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств за 2020 год.

6.3. Денежные потоки по приобретенным (погашенным) векселям ПАО «Сбербанк России», номинальной стоимостью 12 000 тыс. руб., отражаются в составе денежных потоков от текущих операций отчета о движении денежных средств.

## 7. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Директор



/Лифаров С.А./

Главный бухгалтер



/Александрова Н.Г./

19 марта 2021 г.

