

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ЗАО «Росмет» за 2020 год

I. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Полное наименование Закрытое акционерное общество «Росмет» (в дальнейшем именуемое также «Общество»)

Сокращенное наименование ЗАО «Росмет»

Общество было создано в декабре 2006 года как ЗАО «Экс-Металл».

Зарегистрировано в ИФНС России по г. Архангельску «15» декабря 2006г., свидетельство серии 29 № 001894322.

07.02.2007 года ЗАО «Экс-Металл» было переименовано в Закрытое акционерное общество «Росмет».

Правоустанавливающий документ: Устав.

ОГРН 1062901069220

ИНН 2901157554

КПП 290101001

Место нахождения: 163000, г. Архангельск, ул. Поморская, д. 32, оф. 12

Акционеры / Учредители организации:

Шутихин Алексей Викторович имеет 100% доли в уставном капитале;

Общее количество акционеров, зарегистрированных в реестре по состоянию на 31 декабря 2020 г. – 1 человек.

Доля государства в уставном капитале ЗАО «Росмет» – 0%.

По состоянию на 31.12.2020 Общество имеет 1 представительство на территории Италии, созданное в соответствии с законодательством Российской Федерации и законодательством Италии.

По состоянию на 31.12.2020 года представительство деятельность не осуществляет. Представительство не является юридическим лицом, не ведет самостоятельно бухгалтерский учет, не составляют бухгалтерскую (финансовую) отчетность и не исполняет обязанностей налогоплательщиков в соответствии с законодательством, осуществляет деятельность от имени и в интересах Общества. Ответственность по обязательствам представительства несет Общество.

Перечень представительств:

№ п/п	Наименование	Место нахождения
1	Представительство ЗАО «Росмет» в Италии	улица Спортинг Мирасоле 36, Опера (провинция Милана), Италия, почтовый индекс 20090

Среднесписочная численность персонала: Среднесписочная численность сотрудников ЗАО «Росмет», по состоянию на 01.01.2021 составляет 15 человек.

Основные виды деятельности: Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая отходами и ломом (код по ОКВЭД 46.77).

Обществом получены лицензии:

1. Лицензия на осуществление деятельности по заготовке, хранению, переработке и реализации лома черных, цветных металлов № 17 мет от 15 марта 2012 г. от 15 февраля 2019 г., выдана Министерством агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области. Срок действия лицензии - бессрочная.

2. Лицензия на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV класса опасности № (29)-2927-СТО от 14 февраля 2017 г. выдана Федеральной службой по надзору в сфере природопользования. Срок действия лицензии - бессрочная.

Сведения о регистраторе:

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключен договор на ведение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию директора.

Регистратором общества является Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.», осуществляющее ведение реестра владельцев именных ценных бумаг ЗАО «Росмет» на основании договора № 2014/29-LDH-1161 от 24 сентября 2014 года.

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»

Сокращенное фирменное наименование: АО «НРК-Р.О.С.Т.»

Почтовый адрес: 107076, г.Москва, ул.Стромынка, д.18, корп. 5Б, помещение IX.

Место нахождения: 107076, г.Москва, ул.Стромынка, д.18, корп. 5Б, помещение IX.

II. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ ОБЩЕСТВА

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Директор (единоличный исполнительный орган).

Общее собрание акционеров:

В соответствии со ст. 13 Устава Общества высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в ст. 14 Устава Общества.

Едиличный исполнительный орган – (Директор):

Директор – Малафеевский Николай Олегович - с 10.02.2011 года по настоящее время. Назначен на должность решением единственного учредителя и акционера № 25 от 18 сентября 2020 года.

В соответствии со ст. 16 Устава Общества директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Вопросы, относящиеся к компетенции Директора, определены ст. 16 Устава Общества.

III. УЧЕТ И ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федераль-

ного закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ; «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н; приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ЗАО «Росмет» за 2020 год состоит из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 года,
- отчета о финансовых результатах за 2020 год,
- отчета об изменениях капитала за 2020 год,
- отчета о движении денежных средств за 2020 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность в проверяемом периоде составлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет, налоговый учет осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером, непосредственно подчиненным директору.

Ведение бухгалтерского учета возложено: на главного бухгалтера Трошкову Елену Николаевну.

В 2020 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

По состоянию на 31.12.2020 г. произведена инвентаризация:

- денежных средств на счетах и в кассе;
- резерва предстоящих расходов на оплату отпусков;
- расчетов с дебиторами и кредиторами;
- расходов будущих периодов;
- ТМЦ и обязательств, учитываемых на забалансовых счетах.

Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Существенных корректировок данных предшествующего периода не было.

IV. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОРГАНИЗАЦИИ

Положение по учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика на 2020 год определена в соответствии с приказом № 4/Б от 31.12.2019 г.

Первоначальная стоимость ОС погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе

МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится ежегодно.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, определяется исходя из фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска (Основание: пункт 78 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 №7/Передней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ).

Не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Специальная одежда и специальная оснастка, учитываются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

Стоимость специальной одежды срок эксплуатации, которой согласно нормам выдачи и срокам полезного использования не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам списывается единовременно.

Специальная оснастка учитывается на забалансовых счетах.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся:

-Материальные затраты, определяемые в соответствии с подпунктами 1 и 4 пункта 1 статьи 254 НК РФ (расходы на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг); а также расходы на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке у налогоплательщика)

-Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущее на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда

-Суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально стоимости сырья (металлолома), отпущенного на производство.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение и доставку в составе МПЗ.

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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.

Затраты, которые были ранее учтены организацией в **составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

В **бухгалтерском балансе** данные затраты отражаются 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.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Резервы предстоящих расходов и платежей. На основании пункта 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н в бухгалтерском учете создается резерв сомнительных долгов по сомнительной задолженности. Бухгалтерский учет резервов по сомнительным долгам осуществляется на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора.

Сведения об изменениях в учетной политике.

Существенных изменений в учетной политике в 2020 году не было.

V. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

1) Бухгалтерский баланс на 31.12.2020 г.

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности (строка 1150 и 1160)

Наличие и движение основных средств отражено в табличных пояснениях № 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

В 2020 году переоценка основных средств не проводилась.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2020 году нет.

В течение 2020 года основных средств, полученных по договорам лизинга, Общество не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

Наличия в Обществе основных средств и инвестиционных затрат, связанных с инновациями, нет.

Финансовые вложения (строка 1170 и 1240)

Наличие и движение финансовых вложений отражено в табличных пояснениях № 3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Долгосрочных финансовых вложений в 2020 году не осуществлялось.

На 31.12.2020 года Общество не имеет краткосрочных финансовых вложений.

Запасы (Строка 1210)

Наличие и движение запасов отражено в табличных пояснениях № 4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей по состоянию на 31.12.2020:

- Сырье и материалы – 1.215 тыс. руб.
- Расходы будущих периодов – 188 тыс.руб.
- Итого – 1.403 тыс.руб.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков снижения их стоимости.

Дебиторская задолженность (строка 1230)

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в табличных пояснениях № 5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Дебиторская задолженность Общества на 31.12.20 г. составила 25.196 тыс. руб., из них:

- поставщики и подрядчики 185 тыс. руб.
- покупатели и заказчики 23.222 тыс. руб.
- налоги и сборы 1.782 тыс. руб.
- прочие дебиторы 6 тыс. руб.

Основная дебиторская задолженность за выполненные работы, услуги на конец года по следующим заказчикам:

ООО «Поморская Судоверфь» (22.934 тыс.руб.)

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250):

Денежные средства за отчетный период составили 104 тыс.руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 41 тыс.руб.;
- расчетный счет 63 тыс.руб.

Прочие оборотные активы (Строка 1260)

Прочие оборотные активы на 31.12.2020 составили 262 тыс. руб., в т.ч. 188 тыс.руб. расходы будущих периодов и 74 тыс.руб. недостачи.

Кредиты и займы (строка 1410 и 1510)

Общество не привлекает долгосрочные займы и кредиты.

По состоянию на 31.12.2019 общая сумма краткосрочных обязательств составила 8.038 тыс. руб., а по состоянию на 31.12.2020 г. – 2.644 тыс. руб., из них:

- заем – 2.600 тыс.руб.;
- проценты по займам – 44 тыс.руб.

В 2020 году Обществом получен займ 1.000 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520)

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в табличных пояснениях № 5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.20 г. составляет 10 587 тыс. рублей, в том числе:

- поставщики и подрядчики -7.020 тыс. руб.;
- налоги и сборы -55 тыс. руб.;
- покупатели и заказчики 3.209 тыс. руб.

- расчеты по социальному страхованию 128 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по оплате труда 175 тыс. руб.

Общество не имеет просроченную кредиторскую задолженность на конец отчетного года.

Общество не имеет просроченной задолженности по оплате труда.

На 01.01.2021 г. просроченной задолженности по расчетам с бюджетом всех уровней нет.

Прочие обязательства (Строка 1550)

Прочие обязательства на 31.12.2020 отсутствуют.

Капитал и резервы (строки 1310-1370)

Информация об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале представлена в Отчете об изменениях капитала за 2020 год.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества отражен по строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса.

Уставный капитал Общества за отчетный год не менялся и составляет 100 тыс. руб.

Уставный капитал разделен на 100 (Сто) обыкновенных акций номинальной стоимостью 1.000,00 (Одна тысяча) рублей каждая.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества отсутствует.

Резервный капитал

Резервный капитал Общества отражен по строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса.

Резервный капитал, сформированный в соответствии с Уставом Общества, по состоянию на 31.12.2020 составил 10 тыс. руб., что составляет 10% от Уставного капитала.

Расходы за счет фонда не производились.

Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество имеет нераспределенную прибыль в размере 15.088 тыс.руб. (строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса).

2) Отчет о финансовых результатах за 2020 год

Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110)

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается после того, как продукция произведена (работа выполнена, услуга оказана) полностью в соответствии с п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В соответствии с пунктом 23 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», по строке 2110 Отчета о финансовых результатах отражена выручка за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и аналогичных обязательных платежей. Доходы от реализации в 2020 году составили 85.492 тыс. руб. (без НДС), в том числе:

- выручка от продажи металлолома на сумму 85.492 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120, 2210 и 2220)

Расходы по обычным видам деятельности

Затраты на производство (расходы на продажу) раскрыты в табличных пояснениях № 6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Данные, характеризующие расходы, связанные с изготовлением и продажей собственной продукции, а также с осуществлением работ и услуг в группировке по элементам затрат:

- Материальные затраты – 60.270 тыс. руб.
- Расходы на оплату труда – 6.749 тыс. руб.
- Отчисления на социальные нужды – 1.588 тыс. руб.
- Прочие затраты – 6.606 тыс. руб.
- Итого по элементам – 75.213 тыс. руб.

Коммерческие расходы

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией, в 2020 году составили 188 тыс. руб. (без НДС), в том числе:

- Расходы на продажу - 188 тыс. руб.

Управленческие расходы

Управленческие расходы в 2020 году составили 2.636 тыс. руб. Состав управленческих расходов:

- Материальные затраты - 38 тыс. руб.
- Оплата труда – 1.506 тыс.руб.
- Отчисления на социальные нужды – 351 тыс.руб.
- Консультационно-информационные услуги – 224 тыс.руб.
- Услуги связи – 56 тыс.руб.
- Реклама – 77 тыс.руб.
- Аренда офиса – 306 тыс.руб.
- Прочие – 78 тыс.руб.

Прочие доходы и расходы (строки 2320 - 2350)

Проценты к получению

Проценты к получению в 2020 году составили 6 тыс. руб., из них:

- Проценты по займам - 6 тыс. руб.

Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 3.969 тыс. руб., в том числе:

- доходы от реализации прочего имущества - на сумму 1.237 тыс. руб.
- доходы, не принимаемые для целей налогообложения на сумму 2.684 тыс. руб.
- доходы от оказания услуг на сумму 32 тыс.руб.
- прочие операционные доходы на сумму 16 тыс. руб.

Проценты к уплате

Проценты к уплате в 2020 году составили 409 тыс. руб., из них:

- Проценты по займам краткосрочным - 409 тыс. руб.

Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 3.552 тыс. руб., в том числе:

- расходы от выбытия ТМЦ, основных средств и прочего имущества на сумму 727 тыс. руб.
- услуги банка по расчетным операциям на сумму 124 тыс. руб.
- расходы, не принимаемые для целей налогообложения на сумму 2.701 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 851 тыс. руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового

учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 2.701 тыс. руб. представляет собой постоянную разницу, которая сложилась из следующих расходов, не принимаемых для целей НУ:

- Списана госпошлина (24 тыс.руб),
- Расходы прошлых лет (2.628 тыс.руб.),
- Материальная помощь (28 тыс.руб.),
- Прочие расходы (6 тыс.руб).

VI. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ, ПОСТОЯННЫЕ И ВРЕМЕННЫЕ РАЗНИЦЫ, ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации в 2020 году составила 8.101 тыс.руб.

Условный доход (условный расход)

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02, сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным доходом (условным расходом) по налогу на прибыль.

Условный расход по налогу на прибыль равен величине, определенной как произведение бухгалтерской прибыли отчетного периода, отраженной по строке 2300 Отчета о финансовых результатах, на действующую в 2020 году ставку налога на прибыль.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 7.469 тыс.руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 810 тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль составляет 816 тыс.руб.

Разница между БП и НП образовалась в связи с различиями учета амортизации объектов ОС для целей налогового и бухгалтерского учета и из разницы между расходами и доходами, не принимаемыми для целей НУ.

VII. ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ, РАСПРЕДЕЛЕНИЕ И ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИБЫЛИ

По результатам деятельности за 2020 год Обществом получена чистая прибыль в размере 5.843 тыс. руб. (строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах).

Чистые активы

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2020 года составила 15.068 тыс. рублей.

Величина чистых активов на 31.12.2020 превышает величину уставного капитала, равную 100.000 рублей.

Базовая прибыль на акцию

Величина прибыли, приходящаяся на акцию, рассчитана путем деления чистой при-

были Общества за отчетный год на средневзвешенное число обыкновенных акций (100 штук), находящихся в обращении в отчетном году, т.е. 5.843 тыс.руб. / 100 шт. = 58.4 тыс.руб./акц.

В Обществе отсутствуют конвертируемые ценные бумаги и договоры о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости.

ЗАО «Росмет» не производило в 2020 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

VIII. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ И ВОЗНАГРАЖДЕНИЯХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Связанные стороны

Связанными сторонами в целях раскрытия соответствующей информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых Общество, способно оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008).

В 2020 году связанными сторонами являлись:

- Шухтин Алексей Викторович ИНН 290123950492, адрес г. Архангельск, ул. П. Галушина, дом 12, кв. 122.
- ООО «Поморская Судоверфь»,
- ООО «Гальот»
- Директор ЗАО «Росмет» Малафеевский Николай Олегович.

За 2020 г. ЗАО «Росмет» осуществляло следующие операции с аффилированными и связанными лицами:

- Продало имущество и оказало услуги ООО «Поморская Судоверфь» на сумму 22.821 тыс. руб. Задолженность аффилированного лица по полученному имуществу и оказанным услугам на 31.12.2020 составляет 22.934,5 тыс. руб.
- Приобрело услуг от ООО «Поморская Судоверфь» на сумму 1.340,4 тыс. руб. Задолженность по полученным услугам на 31.12.2020 перед аффилированным лицом отсутствует.
- Произвело выплаты по трудовому договору Малафеевскому Николаю Олеговичу в размере 399,4 тыс. руб.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Под основным управленческим персоналом организации понимаются (п. 11 ПБУ 11/2008):

- руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации);
- их заместители;
- члены коллегиального исполнительного органа;
- члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации;
- иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Расходы на содержание управленческого персонала, который является для Общества связанной стороной в соответствии с ПБУ 11/2008, составили за 2020 год 562,9 тыс. руб.

К таким расходам относятся:

- заработная плата управленческого персонала (с учетом выплат по среднему заработку: отпускные, оплата за период нахождения в командировках, компенсации за неиспользованный отпуск) за 2020 год в сумме 459,1 тыс. руб.

- страховые взносы за 2020 год в сумме 103,8 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались в связи с отсутствием сомнительной задолженности. Списания дебиторской задолженности связанных сторон в 2020 году не было.

IX. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

Бенефициарный владелец - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента. В соответствии со ст. 6.1. «Обязанности юридического лица по раскрытию информации о своих бенефициарных владельцах» Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», юридическое лицо обязано располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных данным Федеральным законом.

В том случае, когда бенефициарный владелец имеет возможность контроля организации, он является связанной стороной (п. 6 ПБУ 11/2008).

Конечным бенефициаром ЗАО «Росмет» является Шутихин Алексей Викторович, как учредитель компании ЗАО «Росмет», владеющий долей 100%.

С Шутихиным А.В. в 2020 году операции не осуществлялись.

X. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ)

Условные факты хозяйственной деятельности подразделяются на оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (п. 1 ПБУ 8/2010).

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствуют.

Резерв на оплату отпусков

По состоянию на 31.12.2020 года в организации отсутствуют обязательства по отпускам.

Резерв сомнительных долгов

На основании п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, в бухгалтерском учете создается резерв сомнительных долгов. Бухгалтерский учет резервов по сомнительным долгам осуществляется на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Резерв по сомнительным долгам в 2020 г. не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом не было выдано поручительств

кредиторам третьих лиц.

Условные активы

Информации об условных активах, которые впоследствии могут привести к притоку экономических выгод, у Общества не имеется.

Информация об участии в судебных разбирательствах

В течение 2020 г. организация не принимала участие в судебных разбирательствах, результаты которых могут оказать существенное влияние на хозяйственную деятельность Общества, имущественное положение и финансовые результаты его деятельности. Судебные процессы с участием Общества, которые могут быть отнесены к существенным, на 31.12.2020 отсутствуют.

Прочие условные факты хозяйственной деятельности

Прочие условные факты хозяйственной деятельности на 31.12.2020 года отсутствуют.

XI. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ

Информация о затратах на энергетические ресурсы раскрывается в соответствии с п. 5 ст. 22 Федерального закона от 23.11.2009 № 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации".

Совокупные затраты Общества на оплату использованных в течение 2020 года энергетических ресурсов составили 487,3 тыс. руб.

В 2020 году поставщиком электроэнергии являлось Общество с ограниченной ответственностью "ТГК-2 ЭНЕРГОСБЫТ".

Расходы на электроэнергию за 2020 год составили 487,3 тыс. руб. Потреблено электроэнергии в 2020 году 80,1 тыс. кВтч.

Указанные расходы осуществлены в производственных целях. В Обществе ведутся мероприятия по сбережению энергоресурсов.

XII. ПРОЧИЕ АСПЕКТЫ

Прекращаемая деятельность

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2020 году в Обществе отсутствовал факт прекращения деятельности (части деятельности) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Решение о реорганизации в 2020 году не принималось.

Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» («Обществах с ограниченной ответственностью») крупными сделками, Обществом в 2020 году не совершались.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, и,

соответственно, требующих раскрытия в отчетности, на момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год нет.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2020 году не было.

Активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В 2020 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

Совместная деятельность

В 2020 году Обществом не осуществлялась деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

Информация по сегментам

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не принимала решения о раскрытии информации по отчетным сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Государственная помощь

В 2020 году государственная помощь Обществу не предоставлялась.

Информация о последствиях для бухгалтерского учета при коронавирусе COVID-19

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. В 2020 году как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий не повлияли на деятельность компании.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, до настоящего момента ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует, однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство внимательно следит за потенциальным воздействием этих событий и предпринимает все возможные меры для снижения возможных последствий.

Руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро - и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности общества.

В течение 2020 года не произошло никаких событий, требующих отражения в отчетности.

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Директор

Н.О.Малафеевский

Главный бухгалтер

Е.Н.Трошкова



31.03.2021

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2020 г.	17156	15098	0	0	0	701	0	17156
в том числе:										
- здания	5201	За 2020 г.	17156	15098	0	0	0	701	0	17156
- машины и оборудование			480	216	0	0	0	48	0	480
- произв. и хоз. инвентарь			851	606	0	0	0	31	0	851
- сооружения			578	474	0	0	0	11	0	578
- транспортные средства			249	249	0	0	0	0	0	249
			14998	13553	0	0	0	611	0	14998
- здания	5211	За 2019 г.	16773	14396	383	0	0	702	0	17156
- машины и оборудование			480	168	0	0	0	48	0	480
- произв. и хоз. инвентарь			581	572	270	0	0	34	0	851
- сооружения			465	465	113	0	0	9	0	578
- транспортные средства			249	249	0	0	0	0	0	249
			14998	12942	0	0	0	611	0	14998
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2020 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:										
- здания	5230	За 2019 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
- машины и оборудование										
- произв. и хоз. инвентарь										
- сооружения										
- транспортные средства										
Итого	5221	За 2020 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	5231	За 2019 г.	0	0	0	0	0	0	0	0

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	0	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	0	0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	0

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	3а 2020 г.	19079	0	51207	68883	0	0	0	X	1403	0
	5420	3а 2019 г.	14030	0	42018	46237	0	0	0	X	19079	0
в том числе:												
- металлолом	5401	3а 2020 г.	19079	0	51207	68883	0	0	0	0	1403	0
- топливо			16439	0	44132	59779	0	0	0	0	792	0
- запчасти			55	0	832	851	0	0	0	0	36	0
- прочие материалы			0	0	33	33	0	0	0	0	0	0
- инвентарь			343	0	2759	2729	0	0	0	0	373	0
- спецодежда			13	0	0	0	0	0	0	0	13	0
- расходы буд. периодов			0	0	28	27	0	0	0	0	1	0
			2229	0	3423	5464	0	0	0	0	188	0
	5421	3а 2019 г.	14030	0	70348	65299	0	0	0	0	19079	0
- металлолом			5631	0	56107	45299	0	0	0	0	16439	0
- топливо			111	0	1164	1220	0	0	0	0	55	0
- запчасти			0	0	54	54	0	0	0	0	0	0
- прочие материалы			864	0	3912	4433	0	0	0	0	343	0
- инвентарь			123	0	20	130	0	0	0	0	13	0
- спецодежда			1	0	48	49	0	0	0	0	0	0
- расходы буд. периодов			7300	0	9043	14114	0	0	0	0	2229	0

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Выбыло				Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва		
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления			Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2020 г.	78	-	-	-	-	-	-	78
в том числе:	5521	3а 2019 г.	78	-	-	-	-	-	-	78
- поставщики и подрядчики	5502	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
- поставщики и подрядчики	5522	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2020 г.	5006	-	120929	0	100817	-	-	25118
в том числе:	5530	3а 2019 г.	18856	-	78538	0	92388	-	-	5006
- поставщики и подрядчики	5511	3а 2020 г.	5006	-	120929	0	100817	-	-	25118
- покупатели и заказчики			130	-	3891	-	3914	-	-	107
- налоги и сборы			1583	-	108534	-	86894	-	-	23223
- социальное страхование			3268	-	7985	-	9471	-	-	1782
- подотчетные лица			0	-	0	-	0	-	-	0
- прочие расчеты с персоналом			0	-	0	-	0	-	-	0
- разные дебиторы и кредиторы			0	-	0	-	0	-	-	0
			25	-	519	-	538	-	-	6
Итого	5531	3а 2019 г.	18856	-	78538	0	92388	-	-	5006
- поставщики и подрядчики			13023	-	5518	-	18411	-	-	130
- покупатели и заказчики			448	-	62723	-	61588	-	-	1583
- налоги и сборы			5003	-	9843	-	11578	-	-	3268
- социальное страхование			3	-	7	-	10	-	-	0
- подотчетные лица			0	-	0	-	0	-	-	0
- прочие расчеты с персоналом			0	-	10	-	10	-	-	0
- разные дебиторы и кредиторы			379	-	437	-	791	-	-	25
Итого	5500	3а 2020 г.	5084	-	120929	0	100817	-	-	25196
	5520	3а 2019 г.	18934	-	78538	0	92388	-	-	5084

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление		Погашение	Списание на финансовый результат			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	5551	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	5560	3а 2020 г.	9907	94952	-	94272	-	-	-	10587
	5580	3а 2019 г.	9940	83797	-	83830	-	-	-	9907
- поставщики и подрядчики - покупатели и заказчики - налоги и сборы - социальное страхование - персонал по оплате труда - подотчетные лица - разные дебиторы и кредиторы	5561	3а 2020 г.	9907 7950 1199 91 266 399 2 0	94952 51441 21465 1105 1791 7757 11393 0	- - - - - - - -	94272 52371 19455 1141 1929 7981 11395 0	- - - - - - - -	- - - - - - - -	10587 7020 3209 55 128 175 0 0	
	5581	3а 2019 г.	9940 7152 2177 75 224 304 8 0	83797 60959 10503 1197 2444 8471 223 0	- - - - - - - -	83830 60161 11481 1181 2402 8376 229 0	- - - - - - - -	- - - - - - - -	9907 7950 1199 91 266 399 2 0	
	- поставщики и подрядчики - покупатели и заказчики - налоги и сборы - социальное страхование - персонал по оплате труда - подотчетные лица - разные дебиторы и кредиторы	5550	3а 2020 г.	9907	94952	-	94272	-	X	10587
		5570	3а 2019 г.	9940	83797	-	83830	-	X	9907

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2020 г.	3а 2019 г.
Материальные затраты	5610	60308	46961
Расходы на оплату труда	5620	8255	7827
Отчисления на социальные нужды	5630	1939	2277
Амортизация	5640	701	703
Прочие затраты, в т.ч.	5650	6834	7927
- аренда офиса		306	297
- аренда и охрана промплощадки		1036	1815
- расходы на продажу		188	351
- расходы на переработку		2837	2516
- содержание техники		1186	1081
- электроэнергия		487	571
- налоги, сборы		120	121
- услуги связи		56	61
- реклама		77	43
- консультационные услуги		275	230
- прочие		266	841
Итого по элементам	5660	78037	65695
В т.ч. затраты на отгруженные, но не реализованные		0	0
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	0	0
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	78037	65695