

## ПОЯСНЕНИЯ

к годовому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2020 год

Полное наименование организации: Закрытое акционерное общество "Ростехмет"  
(далее - ЗАО "Ростехмет", Общество)

ИНН 6670000670 КПП 667001001

[ОКВЭД](#) 46.72.2

ОГРН 1026604956784 дата регистрации: 25.06.2001

ОКТМО 65701000, ОКАТО 65401000000

Юридический адрес: 620075, г. Екатеринбург, ул. Шарташская, д. 19 оф. 13

Фактический адрес: 620075, г. Екатеринбург, ул. Шарташская, д. 19 оф. 13

Телефон: (343) 345-08-68

Инспекция ФНС России N 6670 по Кировскому району г. Екатеринбурга

Уставный капитал 10 000 руб. (Десять тысяч руб.)

Учредители - физические лица:

Арефьев Юрий Николаевич - доля в УК - 70% - 7 000 руб. - конечный бенефициар;

Филанович Павел Олегович - доля в УК - 30% - 3 000 руб. - конечный бенефициар.

Среднесписочная численность работников на 01.01.2022 составляет 3 человека.

Исполнительный орган Общества - Директор – Филанович П.О.

Основной вид деятельности: оптовая торговля металлами в первичных формах

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Бухгалтерская отчетность ЗАО "Ростехмет" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального [закона](#) от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", [Положения](#) по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, [Положения](#) по ведению

бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Учетной политикой на 2021 год определено, что:

Получение дохода и расходов в целях исчисления налога на прибыль - применяется метод начисления.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), применяется метод оценки по средней.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости.

В качестве основных средств принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 40 000 руб. за единицу.

Активы стоимостью менее 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

**Финансовые показатели 2021 года**

**Выручка (доходы) от реализации**

Выручка (счет 90.1) за 2021 год для целей БУ составила 52931 тыс. руб. (без НДС), по отношению к 2020 году произошло увеличение выручки, что составляет 13,9%. По итогам 2021 года получена прибыль в размере 606 тыс. руб.

Выручка за 2021 год для целей НУ составила 52931 тыс. руб. (без НДС).

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

**Расходы, связанные с реализацией**

Расходы, связанные с реализацией, в 2021 году составили 52683 тыс. руб. (без НДС):

- себестоимость продаж (счет 90.2) - 52683 тыс. руб.;

**Прочие доходы и расходы**

**Прочие доходы**

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2020 году составила:

91.01 (без НДС)	БУ 1956 тыс. руб.
	НУ 1956 тыс. руб.
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	БУ 1779
	НУ 1779
Прочие списания	БУ 177
	НУ 177
Итого	БУ 1956
	НУ 1956

### Прочие расходы

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2020 году составила:

91.02 (без НДС)	БУ 1372 тыс. руб.
	НУ 1372 тыс. руб.
Налоги и сборы	БУ 854
	НУ 854
Прочие внереализационные доходы (расходы)	БУ 448
	НУ 448
Расходы на услуги банков	БУ 70
	НУ 70
Итого	БУ 1372
	НУ 1372

### РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

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

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации, составила 869 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль, по данным налоговой декларации за 2021 год, составила 174 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 832тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, составляет 173752 руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2021 год.

В отчетном периоде изменение временных разниц составило 53 тыс.руб. Вычитаемые временные разницы составили 60 тыс.руб. Они сложились из следующих показателей: вычитаемые временные разницы по резерву по сомнительным долгам – 39 тыс.руб, по резерву по отпускам – 21тыс.руб. Налогооблагаемая временная разница по амортизации составила 7 тыс.руб.

#### **Расшифровка показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Основные средства: Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Материально-производственные запасы: Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Просроченная задолженность со сроком неисполнения обязательств представлена в таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Денежные средства и денежные эквиваленты: Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств за 2021 год. Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности и погашением долговых обязательств.

Кредиторская задолженность: Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

В отчетном периоде перечисления налогов в бюджеты всех уровней и во внебюджетные фонды производились своевременно и в полном объеме. По выплате заработной платы задержек в течение года не было. Задолженность по заработной плате сотрудникам, а также задолженность в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды носит текущий характер, образовалась в декабре 2021 года.

#### **Условные обязательства или активы, оценочные обязательства**

Сформирован резерв по отпускам в размере 53 тыс.руб. на 31.12.2021г

Резерв по сомнительным долгам начислен в бухгалтерском учете в размере 64тыс. руб., в налоговом – 10 тыс.руб.. на 31.12.2021г

Аудит за 2020г. проводился аудиторской компанией ООО "УралАудитАгенство"». Выдано аудиторское заключение.

#### **Забалансовые счета**

На забалансовых счетах по состоянию на 31.12.2020 отражены:

На счете 011 "Основные средства, сданные в аренду" в сумме 2069 тыс. руб.

### **Непрерывность деятельности**

События, указывающие на наличие существенной неопределенности, которые могут вызвать значительные сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют.

### **События после отчетной даты**

Прекращаемые операции отсутствуют. В условиях распространения угрозы коронавирусной инфекции, в соответствии с принятыми нормативными актами, касающимися деятельности организаций в таких условиях, ЗАО «Ростехмет» не прекращало свою деятельность, так как входит в группу предприятий, связанных со строительством. У Общества не возникло сомнений в способности продолжать непрерывно свою деятельность. Данный вывод сделан на основании проведенного анализа финансовых результатов за 2021 и 1 квартал 2022 года, информации, размещенной в СМИ о деятельности аналогичных организаций, динамики распространения коронавирусной инфекции, а также рекомендаций о порядке осуществления деятельности в таких условиях.

### **Информация о связанных сторонах**

Связанными сторонами Общества в соответствии с [ПБУ 11/2008](#) являются:

Арефьев Юрий Николаевич - ИНН 666006989964 - совладельцы с долей, равной или больше 20%;

Филанович Павел Олегович - ИНН 666300660638 - руководитель (единоличный исполнительный орган) - совладельцы с долей больше 20%;

ООО "Ростехмет" - ИНН/КПП 6604014840/667801001 - руководитель Филанович Павел Олегович.

НАО ПКП «Ростехком» - ИНН/КПП 6670065565/667001001 - руководитель Филанович Павел Олегович.

### **Отношения между связанными сторонами**

Наименование связанных сторон	Виды отношений	Оборот за 2021 год, тыс. руб.
<b>1. Выплаты</b>		
Филанович Павел Олегович	Выплата зар.платы за 2021год	639
<b>2. Закупки</b>		
ООО "Ростехмет"	Услуги	9903
НАО ПКП «Ростехком»	Материалы	1660
<b>3. Продажи</b>		
НАО ПКП «Ростехком»	Аренда оборудования, помещения	55377

---

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией директору (п.12 ПБУ 11/2008) указана выше в таблице «Отношения между связанными сторонами»

**Информация о существенных событиях**

За отчетный период сделок, размер обязательств по которым составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов, Обществом не совершалось.

**Дополнительная информация**

Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств.

Финансовое положение ЗАО "Ростехмет" устойчивое.

В прошедшем 2021 году прекращение деятельности, реорганизации производства не было и в 2022 году не планируется.

Директор  
Главный бухгалтер

Филанович П.О.  
Филанович П.О.