

АО Завод «РИТМ»

ИНН 7743627901 КПП 774301001 ОГРН 1077746148017

Юридический адрес: 127238, Москва г, Дмитровское ш, дом № 81, этаж 4, комната 16

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Завод «РИТМ» за 2022 год

Сведения об организации

ИНН 7743627901 КПП 774301001

ОГРН 1077746148017

ОКПО 07613740

Полное наименование - Акционерное общество «Завод слуховых аппаратов «РИТМ» далее Общество.

Зарегистрировано 22.01.2007 года

Юридический адрес: 127238, Москва г, Дмитровское ш, дом № 81, этаж 4, комната 16

Фактический адрес: 127238, Москва г, Дмитровское ш, дом № 81, этаж 4, комната 16

Акционерное общество «Завод слуховых аппаратов «РИТМ»

в соответствии с Уставом может заниматься:

- Сдача в наем собственного недвижимого имущества;
- Управление недвижимым имуществом;
- Подготовка к продаже, покупка и продажа собственного недвижимого имущества;

Общество также вправе заниматься любыми видами деятельности, не противоречащими действующему законодательству.

Информация о связанных сторонах.

Единственным Акционером Общества сто процентов акций которого находятся в собственности является Компания «ПИКСИС КЭПИТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ ЛТД» (PIXIS CAPITAL MANAGEMENT LTD)

Генеральным директором Общества является Заварзин Павел Иванович. (Приказ о вступлении в должность генерального директора № 13 от 21.01.2015 года)

Уставный капитал Общества составляет 93 905 тыс. руб.

Среднесписочная численность за 2022 год составила – 7 человек.

Сведения об учетной политике

Бухгалтерская отчетность за период с 1 января 2022 года по 31 декабря 2022 года включительно составлена на основе данных синтетического и аналитического учета в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. и действующими положениями (стандартами) по бухгалтерскому учету, утвержденными Приказами Министерства Финансов Российской Федерации и представлена в тыс. руб.

Сведения об отчетности

Факты несопоставимости данных бухгалтерской отчетности за 2022 г. по сравнению с данными за 2021 г., корректировки входящих остатков отсутствуют.

Финансовые вложения

На отчетную дату долгосрочные финансовые вложения составляют 6 923 тыс. руб. Из них предоставленные займы со сроком возврата более одного года на отчетную дату 6 923 тыс. руб.

На отчетную дату краткосрочные финансовые вложения составляют 122 050 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году не формировался.

Переоценка финансовых вложений, исходя из рыночной стоимости, в отчетном году не производилась.

По состоянию на 31.12.2022 остаток средств на рублевом счете составляет 4 925 тыс. руб.

Остаток средств на депозитном счете составляет 146 000 тыс. руб.

Итого остаток денежные средства и денежные эквиваленты составляют 150 925 тыс. руб., что отражено по строке 1250 Бухгалтерского баланса и строке 4500 Отчета о движении денежных средств.

Резервы по сомнительным долгам

Общество создает резервы по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности покупателей на отчетную дату составляет – 1 759 тыс. руб.

Займы и кредиты

Долгосрочные обязательства на отчетную дату отсутствуют.

Краткосрочные обязательства на отчетную дату составляют – 572 737 тыс. руб.:

Контрагент/договор займа	Основной долг (тыс. руб.)	Начисленные проценты (тыс. руб.)
АВЕРС-М АО		
№ ДЗ-17-1 от 17.03.2017г.	4 811,00	14 733,00
№ ДЗ-17-2 от 05.10	7 387,00	46 693,00
№ ДЗ-17-3 от 21.09.2020	9 800,00	1 328,00
Агафонов Антон Владимирович		
Согл. о новации заемного обязательства от 10.07.17 г.	43 313,00	30 215,00
Заварзин Павел Иванович		
б/н от 10.10.2016 г.	250 ,00	0,00
б/н от 20.07.2017г	1 351 ,00	0,00
Монтажные технологии ООО		
№11.06/3 от 11.06.2015	1 400,00	2 433,00
ОКТО АО		
№ДЗ-20-1 от 19.09.2016г	5 085 ,00	22 714,00
№ДЗ-20-2 от 20.11.2019г	40 400,00	17 273,00
Прайме ООО		
№ ДЗ-К-003 от 06.05.2015 г	1 500 ,00	2 872,00
PYXIS CAPITAL MANAGEMENT LTD		
LA-131114/RITM DD 13/11/2014	121 578,00	110 139,00
LA-27061 4/RITM DD 27/06/2014	42 202,00	45 260,00
Итого :	279 077,00	293 660,00

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на отчетную дату составляют 276 тыс. руб.

Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах:

Выручка Общества за отчетный год составила 507 038 тыс. руб., в том числе:

- Аренда – 6 512 тыс. руб.
- Обслуживание имущества – 19 385 тыс. руб.;
- Продажа принадлежащего на праве собственности недвижимого имущества – 480 898 тыс. руб.
- Прочие услуги – 243 тыс. руб.

Себестоимость продаж за отчетный год составила 192 796 тыс. руб.

Управленческие расходы общества составили – 109 441 тыс. руб.

Прочие доходы за отчетный период составили – 402 573 тыс. руб. в том числе:

Госпошлина	126 тыс. руб.
Возмещаемые судебные расходы по решению суда	880 тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	199 тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) ценных бумаг	164 023 тыс. руб.
Курсовые разницы	193 290 тыс. руб.
Отклонение от курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	33 тыс. руб.
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	54 тыс. руб.
Прочие внереализационные доходы (расходы)	38 739 тыс. руб.
Резервы по сомнительным долгам (БУ)	2 746 тыс. руб.
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	60 тыс. руб.
Прибыль (убыток) прошлых лет	35 тыс. руб.
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	2 388 тыс. руб.

Проценты к получению составляют 25 322 тыс. руб.

Прочие расходы Общества за отчетный год составили 410 716 тыс. рублей в том числе:

Расходы связанные с ликвидацией ОС	14 тыс. руб.
Госпошлина	210 тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	202 тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) ценных бумаг	164 023 тыс. руб.
Земельный налог	448 тыс. руб.

Курсовые разницы	186 043 тыс. руб.
НДС по списанной кредиторской задолженности	69 тыс. руб.
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от фициального курса	560 тыс. руб.
Прочие внереализационные доходы (расходы)	28 157 тыс. руб.
Расходы на услуги банков	236 тыс. руб.
Резервы по сомнительным долгам (БУ)	1 084 тыс. руб.
Списание выделенного НДС на прочие расходы	19 860 тыс. руб.
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	9 760 тыс. руб.
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	50 тыс. руб.

Проценты к уплате по договорам займа и по вексельным займам 41 123 тыс. руб.

По итогам 2022 года прибыль до налогообложения составила 180 857 тыс. руб.

По данным налогового учета общая налоговая база по налогу на прибыль составила 81 124 тыс. руб.

Общество воспользовалось своим правом и уменьшило налоговую базу за 2022 год на убыток прошлых лет и налоговая база составила 79 125 тыс. руб.

Таким образом текущий налог на прибыль, отраженный в декларации по налогу на прибыль и по строке 2411 «Отчета о финансовых результатах» составил 15 825 тыс. руб.

Разница между бухгалтерской и налогооблагаемой прибыли отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Общество ведет учет с применением ПБУ 18 / 02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете либо на основании первичных учетных документов, либо непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Постоянные разницы возникли в результате признания расходов, формирующих бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов.

Постоянное налоговое обязательство (актив) равняется величине, определяемой как произведение постоянной разницы, возникшей в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату. За 2022 год расходы, не принимаемые в целях налогообложения прибыли, составили 19 074 тыс. руб. Согласно ПБУ 18/02 Общество сформировало постоянное налоговое обязательство в сумме 3 815 тыс. руб.

В учете отражена вычитаемая временная разница в связи с созданием в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам в размере 1 759 тыс. руб. Общество сформировало отложенный налоговый актив в размере 352 тыс. руб.

В связи с разным учетом курсовых разниц по обязательствам в иностранной валюте, в учете отражено отложенное налоговое обязательство в размере 23 388 тыс. руб.

В связи с разными способами отражения расходов по основным средствам, сформировался отложенный налоговый актив в размере 45 тыс. руб. и отложенное налоговое обязательство в размере 104 тыс. руб. В связи с переводом основных средств в долгосрочные активы к продаже образуется отложенный налоговый актив в размере 264 тыс. руб.

Также в учете отражена вычитаемая временная разница в связи с созданием в бухгалтерском учете резерва по оплате отпусков в размере 276 тыс. руб. Общество сформировало отложенный налоговый актив в размере 55 тыс. руб.

Чистая прибыль текущего отчетного периода составляет 133 854 тыс. руб. Данная сумма отражена по строке 2400 Отчета о финансовых результатах за 2022.

События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

Информация о прекращаемой деятельности

Организация перевела отдельные активы из объектов основных средств в долгосрочные активы к продаже согласно ПБУ 16/02 с отражением по статье оборотные активы в строке 1210 в расшифровке по строке 1211 «Долгосрочные активы к продаже» в Бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, отсутствуют.

Риски хозяйственной деятельности

Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, однако, руководство уверено, что Организация будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Руководство Общества предпринимает все возможные действия для поддержания финансового положения и дальнейшего развития деятельности Общества.

Генеральный директор АО Завод «РИТМ»

/П.И. Заварзин/



20.03.2023