

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «АРТОМ» за 2022 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АРТОМ»

Основные виды деятельности:

25.50. Ковка, прессование, штамповка и профилирование, изготовление изделий методом порошковой металлургии

Юридический адрес: 644021, г. Омск, ул. Б. Хмельницкого 188, помещ. 3П

Фактический адрес: 644021, г. Омск, ул. Б. Хмельницкого 188, помещ. 3П

ИНН: 5506007962

Идентификационный код ОКПО: 11885869

Код собственности (ОКСФ): 16

Код организационно-правовой формы: 12300

Общество создано на основании решения учредителей от 09.12.1991 г ОГРН – 1025501255064

Уставный капитал: 10 тыс. руб.

Применяемая система налогообложения: общая система налогообложения

Среднесписочная численность работников: 47 человек.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Горбачева Елена Александровна

Ответственный за ведение бухгалтерского учета - главный бухгалтер Бабаева Наталья Валерьевна

2. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина России от 29.07.1988 №34н (с изменениями и дополнениями), приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (с изменениями и дополнениями), а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора Общества.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общество исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей (тыс. руб.). Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам на их приобретение.

3. Основные положения учетной политики

С 2022 года началось применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Изменения учетной политики в связи указанными ФСБУ применяются с 01.01.2022. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). В бухгалтерской (финансовой) отчетности организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году, а проводит единовременную корректировку балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты, в отношении которых выполняются условия

предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств организации», стоимостью не менее 40 000 за единицу. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования, с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002г. №1.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

При выбытии материально-производственных запасов производится их оценка методом по средней себестоимости отдельно для каждого места хранения. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Резерв по сомнительным долгам создается по дебиторской задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, и не обеспеченная залогом, поручительством, банковской гарантией.

Резерв на оплату отпусков создается.

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления.

Расходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

4. Аренда

В 2022 году Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды в соответствии с пп. 11 и 12 ФСБУ 25/2018.

Единственный имеющийся у Общества договор аренды (Общество по нему выступает арендатором) удовлетворяет вышеописанным условиям и соответственно арендные платежи по указанному договору учитывались в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Общая сумма арендных платежей за 2022 год составила 44 896,54 тыс. руб.

5. Основные показатели деятельности Общества

Выручка от реализации за 2022 год составила 523 119 тыс. руб., в т.ч. от реализации продукции – 508 563 тыс. руб., от реализации услуг по штамповке – 14 465 тыс. руб., от прочей реализации – 91 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2022 год составила 395 024 тыс. руб.

Прочие доходы за 2022 год составили 136 838 тыс. руб., в т.ч. от реализации отходов собственного производства (лом) – 5 816 тыс. руб., восстановление резервов по сомнительным долгам – 130 926 тыс. руб., прочие – 96 тыс. руб.

Прочие расходы за 2022 год составили 165 203 тыс. руб., в т.ч. расходы на услуги банка - 290 тыс. руб., начислены резервы по сомнительным долгам – 159 161 тыс. руб., прочие 5 752 тыс. руб.

6. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать свою деятельность, а также существенно сокращать объемы операций по основным видам деятельности.

7. Информация о связанных сторонах

Единственным учредителем Общества является Горбачева Елена Александровна. Выплата дивидендов учредителю осуществлялась в сумме 11 650 тыс. руб. Форма расчетов – безналичная. Задолженность на 31.12.2022 отсутствует.

Генеральным директором Общества является Горбачева Елена Александровна. Генеральному директору осуществлялось выплата заработной платы в сумме 8 149 тыс. руб. Форма расчетов – безналичная. Задолженность на 31.12.2022 – 899 тыс. руб. (задолженность погашена 13.01.2023).

8. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и взносы во внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за отчетный период, оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	18 658,2
долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); - вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; - иные долгосрочные вознаграждения).	нет

9. Информация о бенефициарных владельцах

Конечным бенефициаром Общества является Горбачева Елена Александровна.

10. События после отчетной даты. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

После отчетной даты не возникло никаких иных событий, требующих внесения корректировок в бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

В Обществе отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности на 31.12.2022.

11. Влияние санкционной политики

Общество оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. Влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде будет не существенным.

Генеральный директор

03.03.2023



Горбачева Е.А.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	533	(533)	-	-	-	-	-	533	(533)
	5110	за 2021г.	533	(533)	-	-	-	-	-	533	(533)
в том числе:											
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	533	(533)	-	-	-	-	-	533	(533)
	5111	за 2021г.	533	(533)	-	-	-	-	-	533	(533)

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование	Код	31 декабря 202	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	1	1	1
в том				
Прочие	5131	1	1	1

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	81 765	(53 335)	14 244	-	-	(9 664)	-	-	-	96 009	(62 999)
в том числе:	5210	за 2021г.	81 028	(45 754)	1 551	(813)	585	(8 165)	-	-	-	81 765	(53 335)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	66 061	(47 613)	14 244	-	-	(8 884)	-	-	-	80 305	(56 497)
	5211	за 2021г.	64 710	(40 391)	1 551	(200)	155	(7 378)	-	-	-	66 061	(47 613)
Земельные участки	5202	за 2022г.	2 037	-	-	-	-	-	-	-	-	2 037	-
	5212	за 2021г.	2 037	-	-	-	-	-	-	-	-	2 037	-
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	285	(285)	-	-	-	-	-	-	-	285	(285)
	5213	за 2021г.	285	(285)	-	-	-	-	-	-	-	285	(285)
Здания	5204	за 2022г.	11 652	(4 889)	-	-	-	(554)	-	-	-	11 652	(5 443)
	5214	за 2021г.	12 265	(4 758)	-	(613)	429	(560)	-	-	-	11 652	(4 889)
Другие виды основных средств	5205	за 2022г.	1 523	(507)	-	-	-	(209)	-	-	-	1 523	(716)
	5215	за 2021г.	1 523	(297)	-	-	-	(211)	-	-	-	1 523	(507)
Сооружения	5206	за 2022г.	208	(41)	-	-	-	(17)	-	-	-	208	(58)
	5216	за 2021г.	208	(23)	-	-	-	(17)	-	-	-	208	(41)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало	Изменения за период				На конец
				затраты за период	списано	принято к		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по	5240	за 2022г.	156 411	15 227	(170)	(14 244)		157 225
в том числе:	5250	за 2021г.	125 760	32 321	(118)	(1 551)		156 411
пресс кривошипный горношаптовочный усилением 4000 диск К 8544-23-005А	5241	за 2022г.	13 104	-	-	-		13 104
	5251	за 2021г.	13 104	-	-	-		13 104
пресс механический КА 9536	5242	за 2022г.	792	-	-	-		792
	5252	за 2021г.	792	-	-	-		792
машина горизонтально-ковочная	5243	за 2022г.	1 002	-	-	-		1 002
	5253	за 2021г.	1 002	-	-	-		1 002
ступица КБ8546-23-304	5244	за 2022г.	1 667	-	-	-		1 667
	5254	за 2021г.	-	1 667	-	-		1 667
двигатель крановой	5245	за 2022г.	1 758	-	-	-		1 758
	5255	за 2021г.	-	1 758	-	-		1 758
	5246	за 2022г.	299	-	-	-		299

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2022г.	203 620	(21 622)	219 135	-	(132 813)	-	-	-	-	289 941	(49 856)
	5530	за 2021г.	154 267	(34 032)	83 799	-	(26 806)	-	-	985	-	203 620	(21 622)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2022г.	148 146	(21 622)	144 717	-	(118 926)	-	-	-	-	173 937	(49 856)
	5531	за 2021г.	135 421	(34 032)	32 279	-	(19 553)	-	-	-	-	148 146	(21 622)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2022г.	53 993	-	74 418	-	(13 887)	-	-	-	-	114 523	-
	5532	за 2021г.	16 694	-	42 799	-	(5 500)	-	-	-	-	53 993	-
	5513	за 2022г.	1 481	-	-	-	-	-	-	-	-	1 481	-
Прочая	5533	за 2021г.	2 153	-	8722	-	(1 753)	-	-	985	-	1 481	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	203 620	(21 622)	219 135	-	(132 813)	-	X	-	-	289 941	(49 856)
	5520	за 2021г.	154 267	(34 032)	83 799	-	(26 806)	-	X	985	-	203 620	(21 622)

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			Изменения за период			Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	выбыло	списание на финансовый результат	перевод из Долго- в краткосро-чную задолжен-ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	37 794	26 683	3	(2 095)	-	X	X	62 385
	5580	за 2021г.	19 524	27 677	-	(10392)	-	985	-	37 794
в том числе:	5561	за 2022г.	488	259	-	(482)	-	-	-	265
	5581	за 2021г.	9 620	481	-	(9 613)	-	-	-	488
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	18 813	-	-	-	-	-	18 813
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	29 931	5 416	3	(6)	-	-	-	35 344
	5583	за 2021г.	6 056	23 459	-	(569)	-	-	985	29 931
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	7 375	2 195	-	(1 607)	-	-	-	7 963
	5586	за 2021г.	3 848	3 737	-	(210)	-	-	-	7 375
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2022г.	37 794	26 683	3	(2 095)	-	X	X	62 385
	5570	за 2021г.	19 524	27 677	-	(10392)	-	X	985	37 794

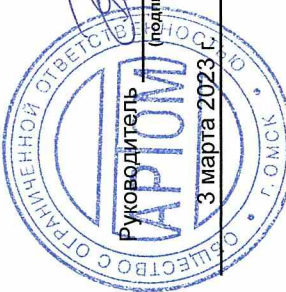
6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	284 533	219 662
Расходы на оплату труда	5620	62 248	51 548
Отчисления на социальные нужды	5630	12 088	10 139
Амортизация	5640	9 664	8 165
Прочие затраты	5650	26 491	25 907
Итого по элементам	5660	395 024	315 421
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	395 024	315 421

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как	Остаток на
Оценочные обязательства - всего	5700	133	5 135	(5 037)	-	231



 Горбачева Елена
 Александровна
 (расшифровка подписи)

**Общество с ограниченной ответственностью
«Артом»**

П Р И К А З

«16» декабря 2022 года № 7

г. Омск

Об инвентаризации основных средств, материалов, расчетов и денежных средств

В связи с составлением годовой бухгалтерской отчетности

ПРИКАЗЫВАЮ:

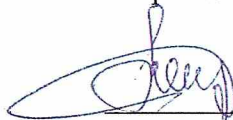
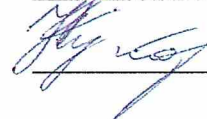
1. Провести инвентаризацию основных средств, материалов, расчетов и денежных средств в сроки с 19 декабря 2022 года по 23 декабря 2022 года.
2. Для проведения инвентаризации основных средств, назначается рабочая инвентаризационная комиссия в составе:
Председатель комиссии – генеральный директор Горбачева Е.А.
Члены комиссии: - технический директор Филимендилов А.Н.
- бухгалтер Бабаева Н.В.
- представитель ООО АФ «Консультант Информ» Буторина Н.И.
3. Материалы по инвентаризации сдать в бухгалтерию не позднее 28 декабря 2022 года.

Генеральный директор



Е.А. Горбачева

С приказом ознакомлены:

 Филимендилов А.Н.	«16» декабря	2022 года
 Бабаева Н.В.	«16» декабря	2022 года
 Буторина Н.И.	«16» декабря	2022 года

