

Пояснения

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2022 год

Общества с ограниченной ответственностью
«Ремонтно-технический центр Синара»

Оглавление

Раздел 1. Общая информация	3
Раздел 2. Краткое описание основных положений учетной политики.....	4
Раздел 3. Изменение сравнительных показателей.....	7
Раздел 4. Нематериальные активы.....	8
Раздел 5. Результаты исследований и разработок (НИОКР).....	8
Раздел 6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.....	8
Раздел 7. Финансовые вложения.....	12
Раздел 8. Запасы	12
Раздел 9. Дебиторская задолженность.	13
Раздел 10. Денежные средства и их эквиваленты.....	14
Раздел 11. Прочие активы	15
Раздел 12. Уставный капитал	15
Раздел 13. Заемные средства	15
Раздел 14. Оценочные обязательства	16
Раздел 15. Кредиторская задолженность	16
Раздел 16. Прочие обязательства	18
Раздел 17. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	19
Раздел 18. Прочие доходы и расходы.....	21
Раздел 19. Информация по сегментам	22
Раздел 20. Налоговое законодательство. Условные факты хозяйственной деятельности.....	23
Раздел 21. События, произошедшие после 31 декабря 2022 года	24
Раздел 22. Государственная помощь	24
Раздел 23. Информация о совместной деятельности	24
Раздел 24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом	24
Раздел 25. Сведения о реорганизации.....	24
Раздел 26. Информация о связанных сторонах.....	24

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РТЦС» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках. Бухгалтерская отчетность составлена исходя из принципа допущения непрерывности деятельности предприятия.

Раздел 1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Ремонтно-технический центр Синара» (далее - Общество)

Сокращенное фирменное наименование общества: ООО «РТЦС».

Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным Законом от 08.02.1998 г. «Об обществах с ограниченной ответственностью» 05 Декабря 2006 года.

Межрайонной ИФНС № 22 по Свердловской области внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц 14 Декабря 2006 г. за основным государственным регистрационным номером 1069612021687, о чем выдано Свидетельство серия 66 № 0051226855.

Учредителем общества, конечным бенефициаром является:

Попов Дмитрий Алексеевич с долей участия 100 %.

Уставный капитал общества на начало и конец 2022 года составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

На конец 2022 года Общество имеет два обособленных подразделения:

- обособленное подразделение в городе Волжский Волгоградской области по адресу: 404130, г.Волжский, проспект Metallургов, дом 6 (дата постановки на налоговый учет 04.08.2014г., КПП 343545001);

- обособленное подразделение «Деревообрабатывающая мастерская» по адресу: 623414, Свердловская область, г. Каменск-Уральский, ул. Лесхоз, 1 (дата постановки на налоговый учет 01.02.2016 г., КПП 661245001).

Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс, не имеют открытых расчетных счетов в банках. Директором обособленных подразделений является Попов Дмитрий Алексеевич.

1.1 Юридический адрес Общества

РФ, 623400, Свердловская область, г. Каменск - Уральский, Заводской проезд, 1.

1.2 Виды деятельности, осуществляемые Обществом

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

Основная деятельность:

- Ремонт машин и оборудования.

Прочая деятельность:

- Ремонт электрического оборудования.
- Монтаж промышленных машин и оборудования.

- Обработка металлических изделий механическая.
- Производство пиломатериалов.
- Розничная и оптовая торговли пиломатериалами

1.3. Среднесписочная численность.

Среднесписочная численность работающих по состоянию на 01 января 2022 года составляла 621 человек, на 01 января 2023 г. составила 184 человека. Снижение численности персонала произошло:

- в мае 2022 года на 202 человека в связи с переводом работников в АО «СинТЗ»;
 - в октябре 2022 года на 221 человек в связи с переводом в ООО «ТМК «ТехСервис».
- Всего переводом в вышеуказанные организации в 2022 году выбыло 423 человека.

1.4. Состав и компетенция органов управления.

Органом управления Обществом в 2022 г. являлся единоличный исполнительный орган - директор предприятия Попов Дмитрий Алексеевич, который осуществляет оперативное руководство текущей производственно-хозяйственной деятельностью.

Аффилированных лиц нет.

1.5. Аудитор за предшествующий календарный год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «РТЦС» начиная с 2021 года не подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 29.12.2020 № 476-ФЗ.

Раздел 2. Краткое описание основных положений учетной политики

2.1. Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в 2022 году Общество вело в соответствии с действующим законодательством РФ, в том числе на основании Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями), «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующих положений по бухгалтерскому учету.

В целях ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета (в разрезе синтетических и аналитических счетов), разработанный на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина от 31.10.2000 г. № 94н (с изменениями и дополнениями) и Методических рекомендаций по планированию, формированию и учету затрат на производство и реализацию продукции (работ, услуг) предприятий металлургического комплекса, утвержденных 08.10.2004г. Министерством промышленности, науки и технологий РФ.

2.2. Неопределенность оценок.

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценок на отчетную дату:

- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв на оплату отпусков;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв по выплатам работникам, предусмотренным коллективным договором (вознаграждение за выслугу лет, выплата выходных пособий).

2.3. Основные средства.

Учет основных средств с 01.01.2022 года ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Балансовая стоимость основных средств на 01.01.2022 года (в соответствии сп.49 ФСБУ 6/2020) альтернативным методом (упрощенной ретроспективой) скорректирована в межотчетный период, отражена записями по счетам 02 «Амортизация основных средств» и 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Основные средства, стоимость которых на 01.01.2022 г. составляла менее 100 000 рублей списаны с учета.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации, которая определяется линейным способом: исходя из первоначальной стоимости объекта и срока полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации объекта с учетом производительности, мощности, морального и физического износа, а также нормативно-правовых, договорных ограничений, планов по замене основных средств, намерений руководства. Срок полезного использования подлежит проверке ежегодно в рамках проведения инвентаризации. На основании экспертной оценки технических специалистов по определению предполагаемого срока полезного использования объектов основных средств и ликвидационной стоимости, оформляется акт определения элементов амортизации. На основании акта формируются соответствующие операции в бухгалтерском учете организации.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Особенности бухгалтерского учета предметов договоров аренды (субаренды), а также иных договоров, положения которых по отдельности или во взаимосвязи предусматривают предоставление за плату имущества во временное пользование, устанавливаются Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

2.4. Нематериальные активы (НМА).

НМА по состоянию на отчетную дату отсутствуют

2.5. Дебиторская задолженность.

Для целей бухгалтерского учета в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина от 29 июля

1998г. № 34н, Обществом создается резерв по сомнительным долгам в соответствии с методическими рекомендациями, утвержденными в Обществе.

Сомнительной признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

На конец отчетного периода дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском балансе за минусом величины резерва по сомнительным долгам.

2.6. Доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, Приказ № 32н от 06.05.1999г).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Признание доходов по иным видам деятельности определяется по методу начисления в соответствии с положениями гл. 25 Налогового кодекса РФ, в частности статьи 271, в том числе:

- по доходам от реализации товаров, работ, услуг, имущественных прав – на дату реализации, независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества) в их оплату, если иное не предусмотрено положениями главы 25 Налогового Кодекса.

Доходы от сдачи лома меди и металла, отходов бумаги и картона, реализация прочих материалов, а также доходы от сдачи имущества в аренду, учитываются в составе прочих доходов.

2.7. Расходы.

Формирование себестоимости продукции:

- Учет затрат основного производства производится на счете 20 «Основное производство» по видам деятельности;
- Учет затрат вспомогательных производств производится на счете 23 «Вспомогательные производства» по видам производства. Списание расходов по видам осуществляется пропорционально заработной плате основного производственного персонала. Оценка затрат вспомогательных производств осуществляется по фактической себестоимости.
- Учет общепроизводственных расходов производится на счете учета затрат 25. Распределение затрат производится между объектами калькулирования пропорционально заработной плате

основного производственного персонала;

-Учет затрат общехозяйственных расходов производится на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы списываются в дебет счета 90 "Продажи" в период их признания в полном объеме.

-Учет коммерческих расходов производится на счете 44 «Коммерческие расходы». К данному виду относятся расходы на продажу собственной готовой продукции (пиломатериалов), реклама, расходы на упаковку и другие виды прочих коммерческих расходов. Данные расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полном объеме в периоде их признания.

2.8. Учет расходов по займам и кредитам.

Полученные кредиты и займы отражаются в составе долгосрочной или краткосрочной задолженности исходя из условий договора: заключенные на срок до 12 месяцев – в составе краткосрочной задолженности, на срок более 12 месяцев – в составе долгосрочной. Проценты по полученным займам и кредитам начисляются и включаются в состав расходов на последнее число каждого месяца.

2.9. Расходы будущих периодов.

В соответствии с пунктом 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н 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. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Раздел 3. Изменение сравнительных показателей

Изменения во входящей отчетности на 31.12.2021 г. произведены в связи с применением с 2022 года федеральных стандартов ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Изменение показателя «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31 декабря 2021 г. по строке 1370 Бухгалтерского баланса представлено в таблице:

Наименование показателя	Изменения на 31.12.2021 г.		Итого на 31.12.2021 г., тыс.руб.
	Доходы, тыс.руб.	Расходы, тыс.руб.	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок			90 716
Уменьшение начисленной амортизации по объектам основных средств в связи с применением ФСБУ 6/2020	3 418		3 418
Списание объектов основных средств с первоначальной стоимостью менее 100 тысяч рублей за единицу в связи с применением ФСБУ 6/2020		(1 012)	(1 012)

Отражение в составе основных средств выкупленных из лизинга автомобилей, которые должны учитываться как основные средства по правилам ФСБУ 6/2020, но не учитывались так по ПБУ 6/01	6 377		6 377
Признание на 31.12.2021 г. отложенного налогового актива по разницам в бухгалтерском и налоговом учете арендных обязательств	1 323		1 323
Признание на 31.12.2021 г. отложенного налогового обязательства по разницам в бухгалтерском и налоговом учете арендных обязательств по процентам		(1 355)	(1 355)
Итого:	11 118	(2 367)	99 467

Раздел 4. Нематериальные активы

НМА по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

Раздел 5. Результаты исследований и разработок (НИОКР)

В отчетном периоде расходов по НИОКР Общество не имеет.

Раздел 6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего		за 2022г.	61 758	(15 801)	11 702	(2 041)	1 906	(15 271)	-	-	71 419	(29 166)
		за 2021г.	31 120	(24 657)	33 348	(1 129)	1 087	(2 595)	-	-	63 339	(26 165)
в том числе: Машины и оборудование		за 2022г.	10 792	(8 323)	-	(533)	398	(1 163)	-	-	10 259	(9 088)
		за 2021г.	17 964	(15 944)	615	(965)	923	(1 060)	-	-	17 614	(16 081)
Сооружения		за 2022г	3 939	(1 568)	-	(1 508)	1 508	(241)	-	-	2 431	(301)
		за 2021г	1 508	(1 490)	2 431	-	-	(78)	-	-	3 939	(1 568)

Здания	за 2022г	35 859	(4 255)	-	-	-	(1 773)	-	-	35 859	(6 028)
	за 2021г	6 705	(3 274)	29 154	-	-	(1 069)	-	-	35 859	(4 343)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022г.	325	(128)	-	-	-	(30)	-	-	325	(158)
	за 2021г.	1 446	(839)	44	(164)	164	(208)	-	-	1 326	(883)
Транспортные средства	за 2022г	8 519	(717)	11 702	-	-	(11 940)	-	-	20 221	(12 657)
	за 2021г	2 141	(2 030)	-	-	-	(53)	-	-	2 141	(2 083)
Другие виды основных средств	за 2022г	1 186	(810)	-	-	-	(124)	-	-	1 186	(934)
	за 2021г	1 322	(1 080)	-	-	-	(127)	-	-	1 322	(1 207)
Земельные участки	за 2022г	1 138	-	-	-	-	-	-	-	1 138	-
	за 2021г	34	-	1 104	-	-	-	-	-	1 138	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2022 года балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 1 263,7 тыс. руб. (на 31 декабря 2021г. – 17 864,7 тыс. руб., на 31 декабря 2020 г. – 15 030,9 тыс. руб.).

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2022г.	260	-	-	-	260
	за 2021г.	22 054	9 791	-	(31 585)	260
в том числе:	за 2022г.	0	-	-	-	0
Машины и оборудование	за 2021г.	0	-	-	-	0
Площадка парковочная (у здания Ударников, 2А)	за 2022г.	0	-	-	-	0
	за 2021г.	0	2 431	-	(2 431)	0

Объект незавершенного строительства аул. Удаоников, 2А	за 2022г.	0	-	-	-	0
	за 2021г.	21 879	7 275	-	(29 154)	0
Изготовление хоз.инвентаря, проектные работы	За 2022г.	110	-	-	-	110
	За 2021г.	25	85	-	-	110
Изготовление инвентаря, затраты на монтаж прочих основных средств	За 2022г.	0	-	-	-	0
	За 2021г.	0	-	-	-	0
Здания (шишкосушилка)	За 2022г.	150	-	-	-	150
	За 2021г.	150	-	-	-	150

Иное использование основных средств на 31 декабря 2022 г. представлено в таблице:

Наименование показателя	2022г.	2021г.	2020г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	276	344	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе в составе показателя «Право пользования активами»	9 108	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	29 780	43 961
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	0	0	0
Иное использование основных средств (зalog и др.)	0	0	0

Наличие и движения прав пользования активами представлены в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Права пользования активом- всего		за 2022г.	6 219		9 108	(6 219)					9 108	
		за 2021г.							-	-	6 219	
в том числе: По договору аренды № 130018000705 от 01.05.2018г.- всего		за 2022г.	1 642		4 858	(1642)					4 858	
		за 2021г.									1 642	
В том числе: Здание УСПТ В-2 53460-5		за 2022г	1 362		4 289	(1 362)			-	-	4 289	
		за 2021г									1 362	
Здание УСПТ В-2 53460-6		за 2022г	280		569	(280)					569	
		за 2021г								-	280	
По договору аренды № 130021000345 от 23.03.2021 Земельный участок УСПТ 6 690,0 кв.м.		за 2022г.	443		1 418	(443)					1 418	
		за 2021г.							-	-	443	
По договору аренды № 130018000538 от 01.04.2018 Нежилые помещения в цехах АО «СинТЗ»		за 2022г.	683			(683)					0	
		за 2021г.									683	
По договору аренды № 110017001403 от 01.01.2017 г.Нежилое помещение в здании ТЭСЦ АО «ВТЗ»		за 2022г	119		120	(119)					120	
		за 2021г									119	

По договору аренды недвижимого имущества №63А от 22.04.2020 Неж.помещения пр.Металлургов 6	за 2022г	90		91	(90)		)	-	-	91	
	за 2021г			-	-	-		-	-	90	
По договору аренды транспортного средства без экипажа № 630 от 01.06.2012 г. Автомобиля	за 2022г	3 242	0	2 621	(3 242)		-	-	-	2 621	-
	за 2021г		-		-	-	-	-	-	3 242	-

Раздел 7. Финансовые вложения

Обществом в декабре 2022 года заключен договор депозита с ПАО Банк Синара на сумму 25 000 000,00 рублей с выплатой процентов в конце срока. Для размещения депозита открыт депозитный счет. Денежные средства, переведенные на депозитный счет, учтены на счете 58 «Финансовые вложения» субсчет 05 «Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг». В «Бухгалтерском балансе» по состоянию на 31.12.2022 г. учтены по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Раздел 8. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	За 2022г.	27 138	(1530)	634 182	(636 740)	7062	(7135)		24 580	(1661)
	За 2021г.	24 932	(28)	703 857	701 651	94	(3 946)	-	27 138	(1 530)
в том числе: материалы	За 2022г.	16 266	(7)	61 040	(62141)	48		62 707	15 165	(17)
	За 2021г.	8 806	(28)	69 562	62 102	94	-	75 066	16 266	(7)
Затраты в незавершенн. производстве	За 2022г.	6 844	-	532 821	534 575	-	-	-	5 090	-
	За 2021г.	14 340	-	588 576	596 072	-	-	-	6 844	-

Полуфабрикаты	За 2022г.	0		5122	4 511				611	
	За 2021г.	43	-	4 697	4 740	-	-	-	0	-
Готовая продукция	За 2022г.	2 814	(1523)	5 299	(4995)	7014	(7135)	2424	3118	(1644)
	За 2021г.	1 732	-	4 802	(3 720)	-	(3 946)	2 773	2 814	(1 523)
Расчеты с поставщиками по авансам на приобретение материалов	За 2022г.	1210	-	29 900	30 518				592	-
	За 2021г.	-	-	36 220	35 010	-	-	-	1210	-
Товары для перепродажи	За 2022г.	4	-	-	-	-	-	-	4	-
	За 2021г.	11	-	-	7	-	-	-	4	-

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2022 г. отсутствуют.

Раздел 9. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на фин.рез	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	за 2022г	143 047	(45)	728 478	(172)	814 285	(172)	-	-	57 195	-
	за 2021г	205 664	(143)	912 463	-	975 080	-	(125)	-	143 047	(45)
По расчетам с поставщиками и подрядчиками (сч60)	за 2022г	185	(28)	7513	-	7 543	1	-	-	126	-
	за 2021г	2 244	(4)	322	-	2 381	-	(4)	-	185	(28)
Покупатели и заказчики (сч62)	за 2022г	142 720	-	714 746	-	802 540	-	-	-	54 926	-
	за 2021г	199 085	-	876 306	-	932 671	-	-	-	142 720	-

По расчетам с персоналом (сч70)	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
По расчетам с персоналом по прочим операциям (сч73)	за 2022г	0	-	0		0	-			0	-
	за 2021г	0	-	1 275	-	1 275	-	-	-	0	-
Расчеты с бюджетом(сч68)	за 2022г	4	-	3 901		2 100		-	-	1 805	-
	за 2021г	9	-	5 985	-	5 990	-	-	-	4	-
Расчеты с государственными внебюджетными фондами(сч69)	за 2022г	0	-	-	-	-	-	-	-	0	-
	за 2021г	3 961	-	506	-	4 467	-	-	-	0	-
ДМС, страхование работников	за 2022г	83	-	168		166	-			85	-
	за 2021г	167	-	228	-	312	-	-	-	83	-
Прочие дебиторы	за 2022г	55	(17)	2 150		1 935				253	
	за 2021г	198	(139)	27 841	-	27 984	-	(121)	-	55	(17)
Итого	за 2022г	143 047	(45)	728 478	-	814 285	-	-	-	57 195	-
	за 2021г	205 664	(143)	912 463	-	975 080	-	(125)	-	143 047	(45)

Раздел 10. Денежные средства и их эквиваленты.

Денежные средства и их эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря 2022 г.:

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	24 045	4 151	4 646
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	0
Итого денежные средства	24 045	4 151	4 646
Денежные эквиваленты:	25 000	0	0
Денежные средства на депозитном счете			
Итого денежные средства и их эквиваленты	49 045	4 151	4 646

Раздел 11. Прочие активы

На 31 декабря 2022 г. прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2022 г.		2021 г.		2020 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и разрешений	0	52	0	44	0	154
Платежи по ДМС, имущественному и личному страхованию	0	118	0	201	0	378
Итого	0	170	0	245	0	532

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и разрешений. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», имеют краткосрочный характер и включаются в II раздел Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка «Прочие оборотные активы»).

Расходы на приобретение	Остаток на 31.12.2020г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2021г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2022г.
Программное обеспечение	119	178	257	40	85	73	52
Разрешения	11	0	7	4	0	4	0
Прочие	24	0	24	0	0	0	0
Итого	154	178	288	44	85	77	52

Раздел 12. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 г. составляет 10 000 руб.

Раздел 13. Заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2022 года у предприятия имеется краткосрочный договор кредитной линии с лимитом задолженности, заключенный с ПАО Банк Синара на срок с 29 июля 2022 года по 28 июля 2023 года. Данный договор заключен для целей получения траншей на выплату заработной платы и перечисление налогов в бюджет. Задолженность по кредиту и процентам за пользование кредитом отсутствует.

Раздел 14. Оценочные обязательства

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства-всего		21 231	57 247	(60 378)	-	18 100
в том числе – оценочное обязательство на оплату отпусков		10 791	46 028	(52 095)	-	4 724
оценочное обязательство на выплату выходных пособий		8 865	4 025	(1 175)		11 715
резерв по сомнительным долгам		45		(45)	-	0
резерв под обесценение стоимости товарно-материальных ценностей		1 530	7 194	(7 063)	-	1 661

В связи с вероятностью передачи функций по техническому обслуживанию и ремонту оборудования подъемных сооружений и возможным переводом сотрудников в состав ремонтных служб АО «СинТЗ» или ООО «ТМК ТехСервис», на предприятии создан резерв на выплату выходных пособий сотрудникам (в составе показателя «оценочное обязательство на оплату отпусков»).

Раздел 15. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	87 304	761 531	304	810 473	171	-	38 495
	за 2021г.	113 380	902 599	1 000	929 675	-	-	87 304
в том числе:	за 2022.	13 375	115 975	-	128 052	154	-	1 144
Поставщики и подрядчики(сч60)	за 2021г.	16 385	145 694	-	148 704	-	-	13 375

Задолженность перед персоналом организации(сч70)	за 2022г.	22 531	348 837	-	363 755	-	-	7 613
	за 2021г.	25 996	407 154	-	410 619	-	-	22 531
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами(сч69)	за 2022г.	10 818	111 598	125	117 272	-	-	5 269
	за 2021г.	20 740	123 097	416	133 435	-	-	10 818
Задолженность по налогам и сборам(сч68)	за 2022г.	39 066	166 189	179	181 288	-	-	24 146
	за 2021г.	48 380	189 670	364	199 348	-	-	39 066
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Авансы полученные(сч62)	за 2022г.	250	1 207	-	1 457	-	-	0
	за 2021г.	0	1 410	-	1 160	-	-	250
Прочие кредиторы(сч76)	за 2022г.	1 264	17 725	-	18 649	17	-	323
	за 2021г.	1 879	35 574	220	36 409	-	-	1 264
Итого	за 2022г.	87 304	761 531	304	810 473	171	-	38 495
	за 2021г.	113 380	902 599	1 000	929 675	-	-	87 304

Задолженность по страховым взносам и взносам на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по состоянию на 31 декабря 2022 г. имеет следующую структуру:

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Страховые взносы – всего	5 269	10 818	20 740
в том числе:			
- Фонд социального страхования	340	794	0
- Пенсионный фонд	3 688	7 747	16 370
- Фонд обязательного медицинского страхования	1 005	1 825	3 791
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	236	452	579
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	5 269	10 818	20 740

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2022 г. включает:

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Налог на прибыль	0	1 906	48
Налог на добавленную стоимость	22 481	32 599	43 411
Налог на имущество	162	194	15
Транспортный налог	46	46	40
Прочие налоги и сборы	49	23	1
НДФЛ	1 408	4 298	4 865
Итого задолженность по налогам и сборам	24 146	39 066	48 380

Просроченная задолженность по налогам и страховым взносам по состоянию на 31.12.2022г. отсутствует.

Раздел 16. Прочие обязательства

На 31 декабря 2022 г. прочие обязательства состоят из обязательств по выплате арендодателям арендной платы по заключенным договорам. Подразделяются на долгосрочную и краткосрочную задолженность в зависимости от сроков аренды объектов.

Расшифровка наличия и движения обязательств по аренде представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)		погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная задолженность по обязательству по аренде - всего	за 2022г.	2 768	6 276	-	(2 768)	-	-	6 276
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	2 768
По договору аренды № 130018000705 от 01.05.2018	за 2022г.	1 642	4 858		(1 642)			4 858
	за 2021г.							1642

По договору аренды № 130021000345 от 23.03.2021	за 2022г.	443	1 418		(443)			1 418
	за 2021г.							443
По договору аренды № 130018000538 от 01.04.2018	за 2022г.	683	0		(683)			0
	за 2021г.							683
Краткосрочная задолженность по обязательству по аренде - всего	за 2022г.	3 451	2 832		(3 451)			2 832
	за 2021г.							3 451
По договору аренды № 110017001403 от 01.01.2017	за 2022г.	119	120		(119)			120
	за 2021г.							119
По договору аренды недвижимого имущества №63А от 22.04.2020	за 2022г.	90	91		(90)			91
	за 2021г.							90
По договору аренды транспортного средства без экипажа № 630 от 01.06.2012 г.	за 2022г.	3 242	26 21	-	(3 242)	-	-	2 621
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	3 242

Раздел 17. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

Объем продаж по видам деятельности за 2022 год:

Вид экономической деятельности	Код ОКВЭД	Объем продаж (без НДС), тыс.руб.	Доля в общем обороте, %
Ремонт машин и оборудования	33.12	306 855,10	51,88%
Ремонт электрического оборудования	33.14	48 662,7	8,23%
Монтаж промышленных машин и оборудования	33.20	233 566,4	39,49%
Производство пиломатериалов, кроме профилированных, толщиной более 6мм, производство непропитанных железнодорожных и трамвайных шпал из древесины	16.10.1	2 257,7	0,38%
Производство пиломатериалов, профилированных по кромке; производство древесного полотна, древесной муки; производство технологической щепы или стружки	16.10.2	0,0	0,00%
Производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий	16.23	158,3	0,02%
Торговля розничная пиломатериалами в специализированных магазинах	47.52.71	0,0	0,00%
Итого по всем видам деятельности		591 500,2	100,00%

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Материальные затраты	100 080	104 018
Расходы на оплату труда	295 615	339 742
Отчисления на социальные нужды	95 186	107 829
Амортизация	1 865	2 372
Прочие затраты	6 446	10 606
Итого по элементам	499 192	564 567
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	960	7 980
Итого расход по обычным видам деятельности	500 152	572 547

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2022 г.	2021 г.
Материальные затраты	1 447	2 288
Расходы на оплату труда	53 450	51 518
Отчисления на социальные нужды	13 526	13 907
Амортизация	95	225
Прочие затраты	2 315	3 806
Итого управленческие расходы	70 833	71 744

Коммерческие расходы представляют собой расходы на продажу пиломатериалов обособленного подразделения «Деревообрабатывающая мастерская» и представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2022 г.	2021 г.
Материальные затраты	0	8
Расходы на оплату труда	0	0
Отчисления на социальные нужды	0	0

Амортизация	0	0
Прочие затраты	0	1
Итого управленческие расходы	0	9

Раздел 18. Прочие доходы и расходы

В течение 2022 года были произведены следующие операционные доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2022 г.	Доходы за 2021 г.
Поступления от продажи основных средств, МПЗ и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	3 899	3 515
Доходы от сдачи имущества в аренду	1 470	782
Возмещение материального ущерба	25	232
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств	115	125
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	7	0
Списание оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	7 090	2 629
Стоимость оприходованных ТМЦ	1 314	1 306
Доходы, полученные на финансирование предупредительных мер по сокращению травматизма и профзаболеваний	1 335	1 740
Доходы, связанные с приобретением финансовых вложений (договора уступки права требования)	0	0
Списание задолженности в связи с истечением срока исковой давности	154	0
Безвозмездно полученное имущество	0	0
Курсовые разницы	0	0
Прочие доходы	157	45
Итого прочие доходы	15 566	10 374

Прочие расходы	Расходы за 2022 г.	Расходы за 2021 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	1 300	1 898

Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	124	316
Отчисления в резервы под условные обязательства/резервы предстоящих расходов	7 194	4 048
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	100	100
Штрафы и выплаты по искам за нарушение природоохранного законодательства ¹	0	0
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	0	0
Курсовые разницы, в т.ч.:	0	0
по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	0	0
по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	0	0
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	125	859
Расходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств	0	140
Выплаты по Коллективному договору	2 376	2 518
Отчисления с выплат по Коллективному договору	424	539
Премия к 20-летию ТМК	0	15 265
Премия к 15-летию РТЦС	0	2 156
Путевки за счет средств предприятия	673	273
Путевки за счет средств ФСС	362	623
Расходы, связанные с приобретением финансовых вложений (договора уступки права требования)	0	0
Списание задолженности в связи с истечением срока исковой давности	0	0
Списание безнадежных долгов	0	0
Прочие	1 330	1 236
Итого прочие расходы	14 008	29 971

Раздел 19. Информация по сегментам

Основным видом деятельности ООО «РТЦС» является ремонт промышленных машин и оборудования. Основным Заказчиком данных услуг является АО «Синарский трубный завод». Доля выручки от реализации за 2022 год, приходящаяся на АО «СинТЗ», составляет 90,3%. Отчетные сегменты не выделяются.

Раздел 20. Налоговое законодательство. Условные факты хозяйственной деятельности

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Исков против Общества в 2022 году со стороны контрагентов не предъявлялось.

Обеспечения обязательств

По состоянию на 31 декабря 2022 г. выданных и полученных обеспечений нет.

Условные факты хозяйственной деятельности

В 2022 году на деятельность российских организаций оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Компания оценивает сложившуюся ситуацию как событие, которое не влияет на показатели финансовой отчетности отчетного года. ООО «РТЦС» не ведет импортно-экспортные операции, не имеет остатков денежных средств на расчетных счетах в иностранной валюте.

На текущий момент нет достаточной уверенности надежно оценить в денежном выражении эффект последствий на деятельность общества.

Руководство внимательно следит за развитием событий и предпринимает необходимые меры для предотвращения негативных последствий.

Раздел 21. События, произошедшие после 31 декабря 2022 года

Событий между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год, которые могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности ООО «РТЦС», не произошло.

Раздел 22. Государственная помощь

Государственной помощи нет.

Раздел 23. Информация о совместной деятельности

Совместной деятельности Общество по состоянию на 31 декабря 2022 года не имело.

Раздел 24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Договоры доверительного управления имуществом в 2022 году не заключались.

Раздел 25. Сведения о реорганизации

Реорганизация в отчетном периоде не проводилась.

Раздел 26. Информация о связанных сторонах.

Связанной стороной по отношению к ООО «РТЦС» является АО «СинТЗ», с которым у предприятия заключены договорные отношения на выполнение работ по техническому обслуживанию, текущему и капитальному ремонту оборудования, а также выполнение работ в рамках инвестиционных проектов. Объемы продаж за 2022 год представлены в следующей таблице:

№ п/п	Код по ОКВЭД2	Вид экономической деятельности	Объем продаж в 2022г., тыс.руб.				
			АО "СинТЗ"	АО "ВТЗ"	ООО «ЭК Энерком»	прочие орг-ии	итого
1	33.12	Ремонт машин и оборудования	288 083,3	12 509,1	0,0	6 262,7	306 855,1
2	33.14	Ремонт электрического оборудования	48 292,6	0,0	0,0	370,1	48 662,7

3	33.20	Монтаж промышленных машин и оборудования	197 758,4	12 964,6	20 046,3	2797,1	233 566,4
4	16.10.1	Производство пиломатериалов, кроме профилированных, толщиной более 6 мм; производство неопитанных железнодорожных и трамвайных шпал из древесины	0,0	0,0	0,0	2 257,7	2 257,7
5	16.10.2	Производство пиломатериалов, профилированных по кромке; производство древесного полотна, древесной муки; производство технологической щепы или стружки	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6	16.23	Производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий	0,0	0,0	0,0	158,3	158,3
7	47.52.71	Торговля розничная пиломатериалами в специализированных магазинах	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
		ИТОГО по всем видам деятельности	534 134,3	25 473,7	20 046,3	11 845,9	591 500,2

В рамках развития инженерно-технического персонала в АО «СинТЗ» в 2022 году было создано еще одно подразделение – Центр Технического Обслуживания и Ремонта.

Продолжился перевод ремонтного персонала ООО «РТЦС» в АО «СинТЗ». Общее количество персонала, переведенное в штат завода в мае 2022 года, составило 202 человека.

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

За 2022 год выплаты директору, его заместителям и иным должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью предприятия составили:

№ п/п	Виды выплат	Сумма, тыс. руб.
1	Оплата труда	26 815,9
2	Начисленные на оплату труда налоги и взносы	6 179,7
3	Оплата ежегодного отпуска	2 012,8
4	Выплата дивидендов	5 800,00

Директор

Д.А. Попов

Главный бухгалтер

Т.В. Сенченко

