

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2022 год
ЗАО «ПТО «Атлант»**

1. Общая информация.

Закрытое акционерное общество «Производственно-техническое объединение «Атлант»

Юридический и фактический адрес: 603002, Нижегородская обл., Нижний Новгород г, Интернациональная ул., дом № 100

Дата регистрации: 15 сентября 2008 года

ОГРН: 1085260013662

ИНН: 5260235437

КПП: 525701001

Зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Советскому району г. Нижнего Новгорода Свидетельство 52 №004288642 от 16.07.2009 года

Уставный капитал: 20 000 (двадцать тысяч) рублей, оплачен полностью.

Учредителем на данный момент является:

Пономарев Сергей Сергеевич – количество акций 20 000 (100%) (бенефициарный владелец).

Адрес регистрации: г. Нижний Новгород, 603000, ул. Малая Ямская, д. 65/4 кв. 71, тел 89108813078, ponomarev@atlant-nn.com

Официальный сайт компании: atlant-nn.com

04.09.2018 года в Инспекции ФНС по Дзержинскому району г. Оренбурга (КПП 560945001) поставлено на учет обособленное подразделение.

04.04.2022 года в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 19 по Нижегородской области (КПП 526145001) поставлено на учет обособленное подразделение.

01.06.2022 года в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 19 по Нижегородской области (КПП 526045001) поставлено на учет обособленное подразделение.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 56 человек.

Основной вид деятельности: 25.11 – Производство строительных металлических конструкций и изделий
Основная продукция, которую реализует ЗАО ПТО «АТЛАНТ», детали трубопроводов, в том числе: отводы (гнутые и крутоизогнутые), переходы (концентрические и эксцентрические), тройники (переходные и равнопроходные), фланцы (воротниковые, переходные, плоские, сосудов и аппаратов), днища, заглушки, опоры трубопроводов, запорная арматура и т.д.

Деятельность осуществлялась обществом непрерывно на протяжении всего 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Общество в своей деятельности использовала помещения под офис и склад по следующим адресам (стоимость помещений с арендодателями не согласована):

Арендодатель	Адрес	Цели использования	Общая площадь (кв. м)	Сумма ежемесячных платежей, руб.
АО «ПО «Стрела»	г. Оренбург, ул. Шевченко, дом 26	Склад и офис	2 181	602 953,00
ООО «Раско-Энергосервис»	г. Нижний Новгород, ул. Интернациональная, д. 100	Офис	464,5	236 891,01
ООО «Дельта»	г. Нижний Новгород, сп. Кудьма, ул. Кудьминская Промышленная Зона №1, здание 53Б	Склад	1 761	236 720,00
ИП Пономарев С.С.	Г. Нижний Новгород, ул. Максима Горького, д. 23А, помещение 1807	Офис	66,2	70 000,00

2. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете».

Учетные политики для целей бухгалтерского и налогового учета на 2022 год утверждены приказами генерального директора № 1 и №1/Н от 30.12.2021 года.

Общество не применяет досрочно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.20г. № 204н.

Учет капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.20г. № 204н. Способ, который выбрала компания, чтобы отразить последствия изменений учетной политики по ОС и капвложениям - перспективно (п. 52 ФСБУ 6/2020, п. 27 ФСБУ 26/2020).

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. Способ, который выбрала компания, чтобы отразить последствия изменений учетной политики по аренде – перспективно.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Финансовая отчетность Общества подлежит обязательному аудиту в соответствии с пп.1 п.1 ст.5 ФЗ-307 «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008г.

Чистые активы Общества составляют 10 578 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 года, 27 942 тыс. руб. на 31.12.2021 года, 142 423 тыс. руб. на 31.12.2022 года.

Согласно учетной политики в организации первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

В 2020 году был заключен договор на приобретение комплекта оборудования для механической обработки, поставка оборудования была осуществлена в 2022 году из Китая. Кроме этого, в 2022 году было заключено еще 4 договора лизинга с последующим выкупом имущества.

Лизингодатель,	№ Договора лизинга	Предмет лизинга	Сумма по договору, в тыс. руб.	Дата заключения договора	Дата погашения
ООО "Балтийский лизинг" (ИНН 7826705374)	287/22-ННГ	Сварочный центр консольного типа	12 185	16.06.2022	04.07.2025

Учет стоимости материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости;

Списание материально-производственных запасов в производство производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается при передаче в эксплуатацию пропорционально сроку эксплуатации.

Общество не создает резерв на ремонт ОС.

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость продукции, работ, услуг.

Обществом создан резерв по сомнительным долгам. Его размер по состоянию на 31.12.2022 года составил – 6 318 тыс. руб.

Обществом создан резерв на оплату отпусков. Его размер по состоянию на 31.12.2022 год составил – 3410 тыс. руб.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных относится в состав расходов по текущей деятельности. Резерв по отпускам рассчитывается по каждому конкретному работнику как произведение неиспользованных дней отпуска на конец года на средний дневной заработок за последние 12 месяцев

Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, учитываются 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.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В I разделе баланса «Внеоборотные активы» по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены следующие активы: расходы будущих периодов со сроком более 1 года в сумме 1 114 тыс. руб.; предоплата по лизинговым договорам, связанным с приобретением объектов основных средств в сумме 65 688 тыс. руб., проценты по договору займа 13 тыс. руб., а также гарантийные удержания по договорам с покупателями со сроком возврата более 1 (одного) года в размере 33 930 тыс. руб.

В Обществе ведется забалансовый учет товарно-материальных ценностей, принятых на ответственное хранение. По состоянию на 31.12.2022 года приняты на ответственное хранение готовая продукция АО «ЗИО-Подольск» стоимостью 169 650 тыс. руб. Срок возврата с ответственного хранения – 2023 год.

3. Основные показатели деятельности.

В отчетном году выручка (без учета НДС) от реализации работ, услуг в 2022 году составила 1 345 078 тыс. руб., в том числе:

- от реализации продукции – 770 144 тыс. руб.,
- от реализации товаров – 574 934 тыс. руб.

Прочие доходы и проценты к получению составили 54 666 тыс. руб., в том числе:

- проценты к получению – 2 648 тыс. руб.
- прочие доходы – 52 018 тыс. руб. (из них положительные курсовые разницы в размере 24 844 тыс. руб.)

В отчетном году расходы составили 1 249 111 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость продаж – 1 013 476 тыс. руб.
- коммерческие расходы – 84 623 тыс. руб.
- управленческие расходы – 61 659 тыс. руб.
- проценты к уплате – 21 918 тыс. руб.
- прочие расходы – 67 435 тыс. руб. (из них отрицательные курсовые разницы 4 894 тыс. руб.)

Основные расходы, связанные с производством и реализацией:

- Амортизация ОС и НМА – 5 033 тыс. руб.
- Аренда помещений – 3 107 тыс. руб.
- Командировочные расходы – 2 975 тыс. руб.
- Комиссии при получении банковских гарантий – 4 624 тыс. руб.
- Транспортные и транспортно-экспедиционные услуги – 58 288 тыс. руб.
- Фонд оплаты труда, страховые взносы – 45 442 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 150 633 тыс. руб.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости продаж (метод директ–костинг) полностью в отчетном году.

В течение отчетного года работникам предприятия выплачивали, помимо основного оклада и предусмотренных законодательством положенных выплат, материальную помощь.

Долгосрочные выплаты – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, не предусмотрены.

Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) не предусмотрены.

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе не предусмотрены.

4. Информация о связанных сторонах в период 2022 года.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ЗАО «ПТО «Атлант»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Пономарев Сергей Сергеевич	РФ, акционер, бенефициарный владелец, генеральный директор	физическое лицо, которое прямо владеет (имеет преобладающее участие 100 процентов в капитале) юридическим лицом и имеет возможность контролировать его действия.	01.07.2009 г.	Владеет юридическим лицом и контролирует его действия.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ЗАО «ПТО «Атлант»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	ООО «Торговый дом «Атлант»	603002, г. Нижний Новгород, ул. Интернациональная, д. 100, корп. 2, пом. 94	физическое лицо, которое в конечном счете прямо владеет (имеет преобладающее участие 50 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.	02.06.2014 г.	Контроль или совместная деятельность другой связанной стороны.
2	ООО «Атлант-Эксперт»	603002, г. Нижний Новгород, д. 100, корп. 2, пом. 20.	физическое лицо, которое в конечном счете прямо владеет (имеет преобладающее участие 50 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.	06.06.2014 г.	Контроль или совместная деятельность другой связанной стороны.
3	ООО «НПП «Олимп»	603002, г. Нижний Новгород, ул. Интернациональная, д. 100,.	физическое лицо, которое в конечном счете прямо владеет (имеет преобладающее участие 25 процентов в капитале) юридическим лицом	14.02.2012 г.	Контроль или совместная деятельность другой связанной стороны.

			либо имеет возможность контролировать его действия.		
4.	ООО «ПО «Гефест»	603002, г. Нижний Новгород, ул. Интернациональная, д. 100, пом. 87.	физическое лицо, которое в конечном счете прямо владеет (имеет преобладающее участие 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.	22.09.2016 г.	Контроль или совместная деятельность другой связанной стороны.
5.	ООО «Астраханский завод специального машиностроения»	416134, Астраханская область, Наримановский район, Волжский сельсовет, с. Волжское, ул. Победы, д. 18, помещение 37	физическое лицо, которое в конечном счете прямо владеет (имеет преобладающее участие 50 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.	19.08.2021 г.	Контроль или совместная деятельность другой связанной стороны
6.	ООО «ГЗСМ»	364049, Чеченская Республика, г. Грозный, р-н Ахматовский, ул. Дьякова, д. 8	физическое лицо, которое в конечном счете прямо владеет (имеет преобладающее участие 50 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.	19.07.2022 г.	Контроль или совместная деятельность другой связанной стороны

Между ЗАО «ПТО «Атлант» и прочими связанными сторонами в 2022 году существовали финансово-хозяйственные отношения, а именно:

1. ООО Атлант-Эксперт должен по договору займа 577 тыс. руб. В 2022 году движение денежных средств по договору займа отсутствует.
2. ООО ТД Атлант получал от Общества и вернул займы в полном объеме в 2022 году в размере 1 400 тыс. руб.
3. ООО «ПО «Гефест» предоставил займы Обществу на общую сумму 20 500 тыс. руб., возвращено 6 700 тыс. Остаток задолженности на 31.12.2022 года составляет 13 800 тыс. руб. На 01.01.2022 года числилась задолженность перед Обществом по ранее выданным займам в размере 5 046 тыс. руб., которая оплачена в 2022 году в полном объеме.

В 2022 году осуществлена разовая поставка материала (труба) в адрес Общества на сумму 545 тыс. руб., оплачена полностью.

В 2022 году заключен договор субаренды №24-СА от 18.04.2022г., по которому Общество передает часть склада в субаренду в сп. Кудьме. Ежемесячна плата составляет 18 тыс. руб. Задолженность перед Обществом на 31.12.2022 года по данному договору составляла 74 тыс. руб.

4. ООО «НПП «Олимп» заключена спецификация 4 к договору оказания услуг №197-У/20 от 26.05.2020г. По спецификации №4 были оказаны услуги на сумму 17 900 тыс. руб., задолженность на 31.12.2022 года составила 1 088 тыс. руб.

Задолженность по спецификации №3 к договору оказания услуг №197-У/20 от 26.05.2020 на общую сумму 8 725 тыс. руб. полностью закрыта.

Задолженность по спецификации №1 к договору 232-ПУ/21 от 12.04.2021 на общую сумму 428 тыс. руб. полностью закрыта.

В 2022 году заключен договор субаренды №45-СА от 01.09.2022г., по которому Общество передает часть офиса в субаренду в г. Н. Новгород, ул. Интернациональная, д.100. Ежемесячна плата составляет 12 тыс. руб. Задолженность перед Обществом на 31.12.2022 года по данному договору составляла 48 тыс. руб.

5. ООО «Астраханский завод специального машиностроения» в 2022 году получил от Общества займ в размере 550 тыс.руб. Задолженность до конца года не менялась.

5. Риски непрерывности ведения деятельности.

Общество способно непрерывно осуществлять финансово-хозяйственную деятельность. Фактов хозяйственной жизни, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение Общества не выявлено.

В связи с политической обстановкой Общество провело оценку последствий начала специальной военной операции в Украине на возможность непрерывно продолжать свою деятельность. В результате проведенной оценки выявлено, что Общество временно испытывала затруднения с поставками материалов, а также оборудования по договору лизинга. Возникали сложности с перечислений денежных средств нерезидентам РФ по причине попаданий крупных кредитных организаций, где открыты расчетные счета у Общества, в «санкционные списки». Однако, последствия этих сложностей были минимизированы и к концу года режим работы был налажен: материалы поступают без задержек, оборудование поставлено, платежи поставщикам зачисляются. В ближайшем времени Общество не ожидает ухудшения политической обстановки и существенного негативного влияния на свое финансовое положение и финансовые результаты. Общество сможет вести деятельность непрерывно, выполнять свои обязательства, в частности, в ближайшие 12 месяцев.

На 31.12.2022 года Общество выступало ответчиком в суде в следующих делах:

	Дело, № суть	Дата регистрации	Истцы	Результат рассмотрения дела	Сумма исковых требований, Р
1.	A56 - 105704/2022 Ненадлежащее исполнение обязательств	19.10.2022	<u>ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЗАВОД ПРУЖИН И МЕТАЛЛОКОНСТРУКЦИЙ "ОХТА"</u>	Рассмотрение дела прекращено. 05.02.2023. принят отказ от иска.	7 544 639,60
2.	A76 - 27745/2022 Ненадлежащее исполнение обязательств	18.08.2022	<u>ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НИКЕЛЬ"</u>	Рассмотрение дела прекращено 03.11.2022 прекращено производство по делу	1 102 082,16

События после отчетной даты отсутствуют.

Прекращенные операции отсутствуют.

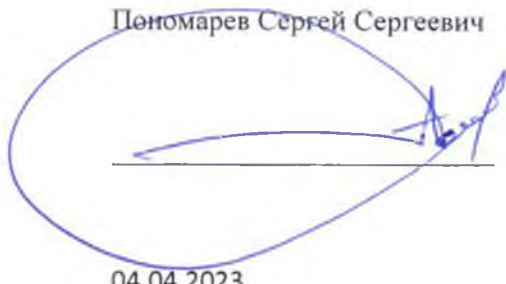
Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

- 6. Данная бухгалтерская отчетность является корректировочной и заменяет первоначально представленную отчетность от 31.03.2023.**

Основанием пересмотра явилось нарушение контрольного соотношения формы в части строк баланса 1600 и 1700 в графе 6 (баланс на 31.12.2020 года) по причине округления.

Генеральный директор

Пономарев Сергей Сергеевич



04.04.2023

Главный бухгалтер

Астафьева Мария Вадимовна



04.04.2023