

## ПОЯСНЕНИЯ

к годовому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2022 год

Полное наименование организации: Закрытое акционерное общество "Ростехмет" (далее - ЗАО "Ростехмет", Общество) 14.02.2023 года внесены изменения в устав Общества, ЗАО «Ростехмет» переименовано в НАО «Ростехмет», полное наименование организации: Непубличное акционерное общество "Ростехмет" (далее НАО «Ростехмет»)

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 01.01.2023 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 2022 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 НАО "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 2022 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 100 000 руб. за единицу.

Активы стоимостью менее 100 000 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 2022 года**

**Выручка (доходы) от реализации**

Выручка (счет 90.1) за 2022 год для целей БУ составила 53105 тыс. руб. (без НДС), по отношению к 2021 году произошло незначительное увеличение выручки, что составляет 0,33%. По итогам 2022 года получена прибыль в размере 172 тыс. руб.

Выручка за 2022 год для целей НУ составила 53105 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 2022 году составили 51695 тыс. руб. (без НДС):

- себестоимость продаж (счет 90.2) - 51695 тыс. руб.;

**Прочие доходы и расходы**

### Прочие доходы

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2022 году составила:

	БУ 1606 тыс. руб.
91.01 (без НДС)	НУ 1606 тыс. руб.
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	БУ 1606
	НУ 1606
Прочие списания	БУ 0
	НУ 0
Итого	БУ 1606
	НУ 1606

### Прочие расходы

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2022 году составила:

	БУ 2799 тыс. руб.
91.02 (без НДС)	НУ 2699 тыс. руб.
Налоги и сборы	БУ 1064
	НУ 1064
Прочие внереализационные доходы (расходы)	БУ 1545
	НУ 1445
Расходы на услуги банков	БУ 63
	НУ 63
Итого	БУ 2799
	НУ 2699

### 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 445тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2022 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль, по данным налоговой декларации за 2022 год, составила 89 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 217 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, составляет 89042 руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2022 год.

В отчетном периоде изменение временных разниц составило 44 тыс.руб. , в т.ч. налогооблагаемая временная разница по амортизации составила 44 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 2022 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 2022 года.

Отчет об изменении капитала: В связи с внесением изменений в учетную политику Общества согласно Федерального стандарта бух.учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204р срок полезного использования основных средств (далее ОС) был пересмотрен, т.к. он определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (Основание: п.8 ФСБУ 6/2020). Элементы амортизации объектов основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проведена при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации на 31.12.2021г. По результатам такой проверки организация приняла решение об изменении соответствующих элементов амортизации по 40 объектам ОС. Возникшие в связи с этим корректировки отражены в отчете об изменении капитала по стр. 3411 «Корректировки в связи с изменением учетной политики» в сумме 5492 тыс.руб.

## Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Сформирован резерв по отпускам в размере 61 тыс.руб. на 31.12.2022г

Резерв по сомнительным долгам начислен в бухгалтерском учете в размере 128 тыс. руб., в налоговом – 128 тыс.руб.. на 31.12.2022г

Аудит за 2022г. проводился аудиторской компанией ООО АФ "Аудит - Про"». Выдано аудиторское заключение.

## Забалансовые счета

На забалансовых счетах по состоянию на 31.12.2022 отражены:

На счете 010 «Износ основных средств» в сумме 410 тыс.руб.

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

На счете МЦ.04 «Инвентарь и хоз.принадлежности в эксплуатации» - 1424 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

События после отчетной даты отсутствуют.

## 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 "Росттехмет" - ИНН/КПП 6604014840/667801001 - руководитель Филанович Павел Олегович.

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

## Отношения между связанными сторонами

Наименование связанных сторон	Виды отношений	Оборот за 2022 год, тыс. руб.
1. Выплаты		
Филанович Павел Олегович	Выплата зар.платы за 2022год	621
2. Закупки		
ООО "Росттехмет"	Услуги	17892

НАО ПКП «РТК»	Материалы	4191
3. Продажи		
НАО ПКП «Ростехком»	Аренда оборудования, помещения	62236
ООО «Ростехмет»	Аренда оборудования, помещения	444

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 НАО "Ростехмет" устойчивое.

В прошедшем 2022 году прекращение деятельности, реорганизации производства не было и в 2023 году не планируется.

Директор  
Главный бухгалтер

Филанович П.О.  
Филанович П.О.