

**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 и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
В том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано за период давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Матишов Сергей Викторович
(расшифровка подписи)

18 мая 2023 г.

Изменения за период

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения 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	5240	за 2022г.	-	123	-	(123)	-
	5250	за 2021г.	-	26 835	-	(26 835)	-
в том числе:							
	МфУ Кюссера M2040dn	за 2022г.	-	123	-	(123)	-
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Пресс электромеханический У21-МТГ1	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	140	-	(140)	-
Экскаватор-перегружатель ЛВНЕРР ЛН 30М	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	26 695	-	(26 695)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	26 695	26 695	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	12 220	12 220	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость нематериализуемых основных средств	5288	-	-	-

Руководитель
(подпись)

Матишов Сергей
Викторович
(расшифровка подписи)

18 мая 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:										
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	19 197	-	-	(117)	-	-	19 080	-
	5315	за 2021г.	-	-	19 197	-	-	-	19 197	-
В том числе:										
приобретение права требования	5306	за 2022г.	19 197	-	-	(117)	-	-	19 080	-
	5316	за 2021г.	-	-	19 197	-	-	-	19 197	-
	5300	за 2022г.	19 197	-	-	(117)	-	-	19 080	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2021г.	-	-	19 197	-	-	-	19 197	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Матишов Сергей

Викторович

(расшифровка подписи)

18 мая 2023 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Матвишов Сергей
Викторович
(расшифровка подписи)

18 мая 2023 г.

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			
					поступление			выбыло						
			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 финансовый результат	восста- новление резерва	перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	391 202	(16)	130 265	-	(62 487)	(15)	(1)	-	(530)	-	458 435	(5 009)
	5530	за 2021г.	543 561	-	110 096	-	(262 438)	(17)	-	-	-	-	391 202	(16)
в том числе:														
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	315 397	-	130 039	-	(5 470)	-	-	-	-	439 866	(5 009)
	5531	за 2021г.	284 459	-	96 996	-	(66 058)	-	-	-	-	-	315 397	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	54 349	-	115	-	(36 122)	-	-	-	-	-	18 342	-
	5532	за 2021г.	225 112	-	136	-	(170 899)	-	-	-	-	-	54 349	-
Прочая	5513	за 2022г.	21 456	(16)	111	-	(20 895)	(15)	(1)	-	(530)	-	127	(16)
	5533	за 2021г.	33 990	-	12 964	-	(25 481)	(17)	-	-	-	-	21 456	(16)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	391 202	(16)	130 265	-	(62 487)	(15)	(1)	X	(530)	-	458 435	(5 009)
	5520	за 2021г.	543 561	-	110 096	-	(262 438)	(17)	-	X	-	-	391 202	(16)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	5 009	-	16	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	5 009	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
удержанные комиссии банками-корреспондентами при перечислении денежных средств от иностранного контрагента	5544	-	-	16	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
кредиты	5552	за 2022г.	143 196	-	8 162	-	(151 358)
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-
5573	за 2021г.	143 196	-	-	8 162	-	(151 358)
5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	846 982	2 055 159	48 157	(1 971 350)	(807 631)
5580	за 2021г.	640 247	1 926 443	35 673	(1 906 739)	-	151 358
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	82 867	95 964	-	(7 514)	-
5581	за 2021г.	2 044	81 181	-	(358)	-	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-
5582	за 2021г.	50 610	-	-	(50 610)	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	-	-	24	(24)	-
5583	за 2021г.	7 470	-	-	(7 470)	-	-
кредиты	5564	за 2022г.	36	1 959 195	4 581	(1 963 812)	-
5584	за 2021г.	-	1 845 262	2 631	(1 847 857)	-	36
займы	5565	за 2022г.	764 079	-	43 562	-	(807 631)
5585	за 2021г.	579 679	-	33 042	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-
5586	за 2021г.	444	-	-	(444)	-	-
5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	846 982	2 055 159	48 157	(1 971 350)	(807 631)
5570	за 2021г.	783 443	1 926 443	43 835	(1 906 739)	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Матвишов Сергей

Викторович

(расшифровка подписи)

18 мая 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	65	550
Расходы на оплату труда	5620	6 591	8 351
Отчисления на социальные нужды	5630	1 938	2 468
Амортизация	5640	50	720
Прочие затраты	5650	122 240	91 823
Итого по элементам	5660	130 884	103 912
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	10 698 317	8 438 542
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	10 829 201	8 542 454

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

Руководитель
(подпись)

Матишов Сергей
Викторович
(расшифровка подписи)

18 мая 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	666	709	(40)	-	1 335
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	666	709	(40)	-	1 335

Руководитель
(подпись)

Матишов Сергей
Викторович
(расшифровка подписи)

18 мая 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Матвишов Сергей
Викторович

(расшифровка подписи)

18 мая 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2022г.	5910	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-
в том числе:					
	за 2022г.	5911	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Матвишов Сергей
Викторович

(расшифровка подписи)

18 мая 2023 г.

Акционерное общество "ДЭЛМАР ТРЕЙДИНГ"
(АО "ДМТ")

ИНН: 9706031261, КПП: 770601001, ОГРН: 1237700160081,
адрес: 115419, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Якиманка, ул.
Академика Петровского, д. 5, стр.1, этаж/помещение подвал/V, ком.29

(полное наименование организации, адрес, ИНН, КПП, ОГРН)

Приложение к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности за
2022 год

Годовая бухгалтерская отчетность АО «ДМТ» за 2022 год составлена в соответствии с российскими стандартами ведения бухгалтерского учета.
Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Акционерное общество "ДЭЛМАР ТРЕЙДИНГ"

(полное наименование организации)

9706031261/770601001, ОГРН: 1237700160081

ИНН, КПП, ОГРН организации: -----

115419, г. Москва, ул. Академика

Петровского, д. 5, стр.1,

этаж/помещение подвал/V, ком.29

Юридический/физический адрес: -----

Генеральный директор – Матишов Сергей
Викторович

Ф.И.О., должность руководителя: -----

744904212152

ИНН руководителя организации (при наличии) -----

Главный бухгалтер – Богданова
Оксана Анатольевна

Ф.И.О., должность главного бухгалтера: -----

780225059282

ИНН главного бухгалтера организации (при наличии): -----

5 человек

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: -----

1 000 000 (один миллион) рублей

Размер уставного капитала организации: -----

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 46.72 Торговля оптовая металлами и
металлическими рудами

Дата регистрации 13.02.2018 в МИФНС №16 по Санкт-Петербургу.

28.02.2023 Общество с ограниченной ответственностью «ДэлМар Трейдинг» (ООО «ДМТ») (ИНН 7801345761, ОГРН 1187847032372) реорганизовано в форме преобразования в Акционерное общество «ДЭЛМАР ТРЕЙДИНГ» (далее АО «ДМТ», Общество) (ИНН 9706031261, ОГРН 1237700160081). АО «ДМТ» является полным правопреемником ООО «ДМТ» и исполняет все взятые обязательства.

Сведения о лицензиях организации:

Общество имеет лицензию на заготовку, хранение, переработку и реализацию лома цветных металлов (регистрационный номер 030/2021 от 11.06.2021г., бессрочная).

Общество имеет обособленное подразделение в г. Санкт-Петербург. Дата постановки на учет 01.10.2021г. Адрес: г. Санкт-Петербург, пр. Энергетиков,

д.3, лит.А, пом.505,508.

По состоянию на 31.12.2022 года единственным участником Общества является Лопатин Дмитрий Викторович (размер доли 100 %), ИНН 502506160415.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Матишов Сергей Викторович, на основании Решения единственного участника Общества от 23.08.2021г. и Приказа о вступлении в должность №23/08-2021-1 от 23.08.2021г. Полномочия генерального директора в АО «ДМТ» подтверждены в Решении единственного участника от 21.09.2022г., в связи с реорганизацией.

2. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации

Средняя заработная плата в Обществе: 100,8 тысяч рублей.

Основные показатели деятельности Общества за 2022 год:

Выручка по основному виду деятельности "торговля оптовая металлами и металлическими рудами": 10 867 000 тыс. руб.,

по прочим видам деятельности: 4 875 тыс. руб.

Прочие доходы: 1 831 930 тыс. руб. (уступка права требования по договору факторинга, списание кредиторской задолженности по причине прощения долга, покупка(продажа) иностранной валюты, курсовые разницы, сдача имущества в аренду).

3. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

Генеральный директор Матишов Сергей Викторович получает в АО «ДМТ» только заработную плату на основании заключенного с ним Трудового договора. Заработная плата его за 2022 год составила 27% от ФОТ.

Лопатин Дмитрий Викторович заработную плату в АО «ДМТ» не получает, связанные с ним организации хозяйственную деятельность с АО «ДМТ» не осуществляют. Дивиденды в 2022 году не выплачивались.

4. Информация об основных положениях учетной политики организации

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2022 год утверждена Приказом от 30 декабря 2021г. №30/12-2021-1. Изменения в ранее действующую Учетную политику внесены в связи с применением новых ФСБУ. Учетная политика для целей налогообложения на 2022 год утверждена Приказом №30/12-2021-2 от 30.12.2021г.

5. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и

бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления отчетности на основании следующих принципов:

- полнота и своевременность отражения в бухгалтерском учете и отчетности всех фактов хозяйственной деятельности;
- большая готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и доходов, чем возможных доходов и активов, не допуская скрытых резервов;
- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя из их экономического содержания и условий хозяйствования;
- тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца;
- рациональное ведение бухгалтерского учета.

Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет в 2022 году велся с использованием бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Оценка активов производится по фактическим затратам на их приобретение.

6. Основные средства и запасы

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 №204н.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Срок полезного использования по основным средствам определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Активы стоимостью ниже 100 тысяч рублей признаются незначительными и затраты на их приобретение признаются в расходах периода, в котором понесены.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н. Запасы учитываются по фактической себестоимости. При отпуске запасов покупателю, списании запасов, себестоимость

запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). Признаков обесценения запасов по состоянию на 31 декабря 2022 года не выявлено, резерв под обесценение по результатам инвентаризации не создавался.

7. Коммерческие расходы

Расходы, понесенные Обществом, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на финансовый результат отчетного периода.

Все затраты, учитываемые на счете 44 являются косвенными расходами.

8. Управленческие расходы

Расходы, понесенные Обществом, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на финансовый результат отчетного периода.

Все затраты, учитываемые на счете 26 являются косвенными расходами.

9. Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они произведены.

10. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

11. Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров признается по мере получения отгруженных товаров покупателями. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Отгруженные товары, оказанные услуги отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- реализация алюминиевых сплавов, приобретенных для перепродажи;
- реализация прочих товаров, приобретенных для перепродажи.

12. Учет активов и обязательств в валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006, утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 №154н.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы и прочие расходы.

Курс ЦБ РФ на 31.12.2022 г. составляет:

Евро – 75,6553

Доллар США – 70,3375.

13. Краткосрочные кредиты полученные

В период с 01.01.2022 по 19.06.2022 была открыта кредитная линия в ПАО «Сбербанк России» на основании договора №7М-1-4F3GAB3A от 22.09.2021г. Лимит

задолженности 101 159 000 (сто один миллион сто пятьдесят девять тысяч) рублей. Процентная ставка плавающая, формируется из расчета ключевая ставка Банка России плюс 3,24% годовых. По вышеуказанному договору реструктуризации и случаи просроченных платежей по основному долгу и процентам в течении 2022 г. отсутствуют.

Таблица краткосрочных кредитов по счету 66.1

Вид кредита, Банк	Остаток на 01.01.2022, руб.	Погашено, руб.	Поступило, руб.	Остаток на 31.12.2022, руб.	Сумма уплаченных процентов, руб.
ВКЛ, ПАО «Сбербанк России»	0	1 959 195 120	1 959 195 120	0	4 616 734
Итого:	0	1 959 195 120	1 959 195 120	0	4 616 734

Таблица начисленных процентов по счету 66.2

Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет, руб.	Кредит, руб.	Дебет, руб.	Кредит, руб.	Дебет, руб.	Кредит, руб.
ВКЛ, ПАО «Сбербанк России»		36 229	4 616 734	4 580 505		0
Итого		36 229	4 616 734	4 580 505		0

14. Долгосрочные кредиты полученные отсутствуют

15. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений на балансе Общества учитывается приобретенное у ООО «Втормет» (ИНН 7842319376, ОГРН 1057811923058) право требования задолженности к ООО «Невский завод цветных металлов» (ИНН 7810624680, ОГРН 1167847429859) на сумму 190 794 845,05 рублей. Стоимость уступаемых прав требований составила 19 080 122,28 рублей. В 2022 году права требования к ООО «Невский завод цветных металлов» не предъявлялись.

Выражаем уверенность в получении в полном объеме задолженности ООО «Невский завод цветных металлов».

16. Финансово-хозяйственная деятельность

Основные статьи доходов:

Наименование	За 2022 г., тыс. руб.	За 2021 г., тыс. руб.
Реализация алюминиевых сплавов	10 867 000	8 515 360
Реализация прочих товаров	4 875	81 111
ИТОГО	10 871 875	8 596 471

Основные статьи расходов:

Наименование	За 2022 г., тыс. руб.	За 2021 г., тыс. руб.
Покупная стоимость реализуемых товаров	10 698 317	8 438 542

Коммерческие расходы:

Наименование показателя	За 2022 г., тыс. руб.	За 2021 г., тыс. руб.
Амортизация	20	16
Материальные затраты	0	37
Услуги ответственного хранения	150	150
Транспортные расходы	117 782	79 583
Экспортные пошлины	0	5 069
Таможенное оформление	75	0
Прочие затраты	24	764
Итого	118 051	85 619

Управленческие расходы:

Наименование показателя	За 2022 г., тыс. руб.	За 2021 г., тыс. руб.
Амортизация	30	704
Материальные затраты	65	513
Расходы на оплату труда	6 591	8 351
Страховые взносы	1 938	2 468
Расходы на аренду	3 548	4 597
Прочие расходы	661	1 661
Итого	12 833	18 293

Основные статьи прочих доходов:

Наименование показателя	За 2022 г., тыс. руб.	За 2021 г., тыс. руб.
Проценты к получению	14 795	329

Курсовые разницы	26 646	4 683
Продажа (покупка) иностранной валюты	77 588	395 971
Уступка права требования по договору факторинга	916 209	720 123
Сдача имущества в аренду	3 840	960
Списание кредиторской задолженности	807 631	0
Реализация ОС и прочего имущества	0	73
Прочие	16	0
Итого прочие доходы	1 831 930	1 121 810

Основные статьи прочих расходов:

Наименование показателя	За 2022 г., тыс. руб.	За 2021 г., тыс. руб.
Проценты к уплате	48 133	43 835
Курсовые разницы	21 910	4 814
Продажа (покупка) иностранной валюты	77 078	395 789
Расходы на услуги банков	485	1 653
Уступка права требования по договору факторинга	916 209	720 123
Расходы на услуги факторинговых компаний	1 685	4 348
Амортизация ОС, сданных в аренду	3 814	636
Резервы по сомнительным долгам	5 009	16
Прочие	377	351
Итого прочие расходы	1 026 567	1 127 730

17. Допущение непрерывности деятельности

Рост геополитической напряженности с февраля 2022 года и нарастающий объем внешних ограничений ведут к возникновению дисбаланса в экономике (разрывы цепочек поставок, усложнение расчетов с иностранными контрагентами). Данные события могут повлиять на деятельность российских компаний.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности АО «ДМТ» в обозримом периоде санкционной политики в отношении

России и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности АО «ДМТ» в обозримом периоде будет не существенным.

Доля экспортных операций в общем объеме выручки за 2022 год составила 1,07%. Импортные операции носят разовый характер и их доля в общем объеме приобретенных товаров для перепродажи составила за 2022 год 0,04%.

18. Расшифровка дебиторской задолженности за 2022 год:

Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2022 составляет 453 426 тыс. руб.

Информация по движению дебиторской задолженности отражена в пояснениях раздел 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

19. Расшифровка кредиторской задолженности за 2022 год:

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2022 составляет 171 847 тыс. руб.

Информация по движению дебиторской задолженности отражена в пояснениях раздел 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

20. Информация о рисках

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не имеет:

- существенных судебных разбирательств;
- разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

21. Финансовый результат и капитал

Финансовый результат (прибыль) составил за 2022 год – 809 403 тыс. руб.

На основании Решения единственного участника от 01.04.2022г., списана на финансовый результат 2022 года сумма НДС в размере 3 870 тыс. руб., в связи с признанием задолженности безнадежной. Списание отражено только в целях бухгалтерского учета. Резерв по сомнительным долгам под вышеуказанную задолженность не создавался.

На основании решения Единственного Акционера от 29.04.2023 года, прощенный долг перед компанией CIRONA LIMITED по договорам займа в сумме 807 631 тыс. руб. отнесен на увеличение добавочного капитала, что отражено в отчетности за 2022 год.

Применение ПБУ 18/01 учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц

22. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 года, выявлена сомнительная задолженность компании SIA «KL INDUSTRIES», которая образовалась в результате неоплаченной поставки алюминиевых сплавов по контракту EX-04-22 от 18.03.2022 в сумме 66 201,92 ЕВРО (5 008 526,12 руб. по курсу за 31.12.2022). Принимая во внимание, что срок оплаты вышеуказанной суммы истек 01.11.2022 и перед этим не единожды переносился, задолженность признана сомнительной, начислен резерв в размере 100%.

В течении 2022 года списана за счет резерва сумма комиссий банков-

корреспондентов, удержанных при перечислении денежных средств от иностранного контрагента ALUCON LIMITED в размере 15 тыс.руб. Под вышеуказанную задолженность по состоянию на 31.12.2021 был создан резерв в размере 16 тыс. руб. Задолженность была учтена в иностранной валюте, в результате изменения курса иностранной валюты, задолженность по состоянию на 31.12.2022 составила 15 тыс. руб. Неиспользованный резерв в размере 1 тыс. руб. был восстановлен на финансовый результат.

Резерв по сомнительным долгам на 01.01.2022 года составлял 16 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022 года составил 5 009 тыс. руб.

Оценочные обязательства по оплате отпусков

Оценочные обязательства по отпускам работников на 01.01.2022 года - 666 тыс. руб.

Оценочные обязательства по отпускам работников на 31.12.2022 года - 1 335 тыс. руб.

Оценочные обязательства рассчитаны из количества дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы каждого сотрудника по состоянию на 31.12.2022.

23. Подходы к составлению отчета о движении денежных средств

Все денежные потоки в отчете о движении денежных средств отражены развернуто. Сумма НДС не включается в суммы денежных потоков. НДС отражен свернуто по строке 4119 Отчета о ДДС.

24. Информация о забалансовых счетах

На счете 001 «Арендованные основные средства» учтены арендованные нежилые помещения по балансовой стоимости, на основании справок арендодателей, на сумму 12 220 тыс.руб.

На счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» отсутствуют.

На забалансовых счетах также ведется учет Инвентаря и хозяйственных принадлежностей в эксплуатации. Их стоимость на 31.12.2022 составляет 193 тыс.руб.

25. Исправленная отчетность

Данная бухгалтерская отчетность за 2022 год была исправлена и заменяет собой первоначально составленную бухгалтерскую отчетность, подписанную 31 марта 2022 года.

В исправленную бухгалтерскую отчетность за 2022 год от 18 мая 2023 внесены исправления отчетности, подписанной 30 марта 2023 года.

Причины расхождений указаны в ниже приведенной таблице. В результате выявленных расхождений внесены исправления в финансовую отчетность от 18 мая 2023 года, согласно следующим данным (тыс.руб.):

Номер строки	Отчетный период	Значение до корректировки	Значение после корректировки	Значение корректировки	Причина внесения исправлений
Бухгалтерский баланс					
1180 Отложенные налоговые активы	На 31.12.2021	1267	1269	2	Результат доначисления суммы резерва на оплату отпусков только в целях бухгалтерского учета
1350 Добавочный капитал (без переоценки)	На 31.12.2021	0	807631	807631	Увеличение добавочного капитала, согласно Решения Акционера
1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	На 31.12.2021	3741	3734	-7	Результат доначисления резерва на оплату отпусков
1510 Заемные средства	На 31.12.2021	807631	0	-807631	Задолженность списана через финансовый результат на увеличение добавочного капитала
1540 Оценочные обязательства	На 31.12.2021	1326	1335	9	Ошибка в расчетах при формировании резерва на оплату отпусков
Отчет о финансовых результатах					
2220 Управленческие расходы	За 2022 год	(12824)	(12833)	(9)	Доначислен резерв на оплату отпусков
2340 Прочие доходы	За 2022 год	1024299	1831930	807631	Списана на финансовый результат кредиторская задолженность по причине прощения долга
2300 Прибыль (убыток) до налогообложения	За 2022 год	7077	814699	807622	Изменение итоговой строки в результате внесенных корректировок
2410 Налог на прибыль	За 2022 год	(1428)	(1426)	(-2)	Результат доначисления суммы резерва на оплату отпусков только в целях бухгалтерского учета
2412 Отложенный налог на прибыль	За 2022 год	1130	1132	2	Результат доначисления суммы резерва на оплату отпусков только в целях бухгалтерского учета

2400 Чистая прибыль (убыток)	За 2022 год	1779	809403	807624	Изменение итоговой строки в результате внесенных корректировок
2500 Совокупный финансовый результат периода	За 2022 год	1779	809403	807624	Изменение итоговой строки в результате внесенных корректировок
Отчет об изменениях капитала					
3310 Увеличение капитала-всего: (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), Итого)	За 2022 год	1779	809403	807624	Корректировка финансового результата
3311 в том числе: чистая прибыль	За 2022 год	1779	809403	807624	Корректировка финансового результата
3330 Изменение добавочного капитал (добавочный капитал)	За 2022 год	0	807631	807631	Увеличение добавочного капитала по Решению Акционера
3330 Изменение добавочного капитала (нераспределенная прибыль)	За 2022 год	0	-807631	-807631	Нераспределенная прибыль списана на увеличение добавочного капитала
3300 Величина капитала на 31 декабря 2022г. (добавочный капитал)	За 2022 год	0	807631	807631	Увеличение добавочного капитала по Решению Акционера
3330 Величина капитала на 31 декабря 2022г. (нераспределенная прибыль)	За 2022 год	3741	3734	-7	Корректировка финансового результата
3300 величина капитала на 31 декабря 2022г. (итого)	За 2022 год	4741	812365	807624	Корректировка финансового результата
3600 Чистые активы	За 2022 год	4741	812365	807624	Корректировка финансового результата

Внесены исправления в табличную часть пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в части итоговых и расчетных сумм, раскрытие которых не требуется в текстовой части пояснений.

Руководитель _____
 Матишов С.В.
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
 Богданова О.А.
 (подпись) (расшифровка подписи)

«18» мая 2023 года