



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
ЧЕЛЯБИНЕТМА

Российская Федерация, 454081, г.Челябинск, ул. Героев Танкограда, 57 П, тел/факс (351)772-05-05

Р/с 40702810990000016811 в ПАО «Челябинвестбанк» г. Челябинск, БИК 047501779
к/с 30101810400000000779, ИНН 7447004939, КПП 744701001, ОКПО 34559380 ОГРН 1027402322034

№ _____

от «29» марта 2023 г.

**Пояснение к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах за 2022 год**

1. Сведения об обществе

- 1.1 Полное наименование фирмы: Акционерное общество «Челябнетма». Основной государственный регистрационный номер 1027402322034. Дата присвоения ОГРН: 08.10.2002. Организационно-правовая форма: непубличное акционерное общество.
- 1.2 Форма собственности: частная
- 1.3 Юридический адрес: 454081, Челябинская область, г.Челябинск, ул.Героев Танкограда, 57П
- 1.4 Фактический (почтовый) адрес: 454081, Челябинская область, г.Челябинск, ул.Героев Танкограда, 57П
- 1.5 Дата регистрации до принятия ФЗ: 18.12.1992 г.
- 1.6 Акционеры: физические лица
- 1.7 Уставный капитал 1983 рубля оплачен полностью. Изменений в капитале организации в 2022 году не было.
- 1.8 Дочерних и зависимых обществ нет.
- 1.9 Основным видом деятельности организации является производство нетканых текстильных материалов и изделий из них, кроме одежды.
- 1.10 Общество включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с 10.08.2017 г. в категорию «малое предприятие».
- 1.11 В связи с изменением законодательства общество не подлежит обязательному аудиту с 01.01.2023, начиная с отчетности за 2022 год.
- 1.12 Численность работающих на отчетную дату – 38 человек.
- 1.13 Лицензий и специальных разрешений нет.

1.14 Лицо, ответственное за корпоративное управление: Председатель Совета директоров Муратчин Р.Л. Исполнительный орган – генеральный директор Нечаев Г.А.

2. Применяемые способы учета.

2.1 Общество применяет общую систему налогообложения.

2.2 В целях признания доходов Общество использует метод начисления.

2.3 Учетная политика АО «Челябнетма», принятая на 2022 год, предусматривает:

- учет готовой продукции по фактической себестоимости,
- списание материальных ценностей по средней себестоимости,
- линейный метод начисления амортизации по основным средствам и нематериальным активам,
- амортизационная премия не применяется,
- переоценка основных средств не производится,
- оценочное обязательство на оплату отпусков создается в бухгалтерском и налоговом учете,
- резерв по сомнительным долгам создается только в бухгалтерском учете.

2.4 Договора строительного подряда не заключались

2.5 Операций в иностранной валюте не было.

2.6 Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Изменения в принятые формы отчетности не вносились. Корректировок данных за период, предшествующий отчетному, не было. Отступлений от действующих правил составления отчетности не допускалось.

2.7 Бухгалтерский учет осуществляется под руководством главного бухгалтера. Главный бухгалтер обеспечивает соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству РФ, контроль за движением имущества и выполнением обязательств.

2.8 На балансе в составе нематериальных активов числятся 2 товарных знака и патент на общую сумму 149471 рубль. В проверяемом периоде срок действия товарных знаков продлен на 2.9 Движения по основным средствам в 2022 году не было:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 01 за 2022 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	33 120 240,53				33 120 240,53	
01.01	33 120 240,53				33 120 240,53	
АВТОПОГРУЗЧИК СО СТРЕЛОЙ	60 000,00				60 000,00	

ВЕНТИЛЯЦИЯ	60 000,00			60 000,00	
ВЕСЫ	3 000,00			3 000,00	
ВЕСЫ НАПОЛЬНЫЕ	2 100,00			2 100,00	
ВЕСЫ ПОЧТОВЫЕ	1 500,00			1 500,00	
ВОДОПРОВОД	726 686,00			726 686,00	
ВОРОТА	18 800,00			18 800,00	
ЗДАНИЕ "БОА" ("Тримо")	7 500,00			7 500,00	
ЗДАНИЕ АВТОВЕСОВОЙ	48 000,00			48 000,00	
ЗДАНИЕ АРОЧНОГО ЦЕХА №1	768 400,00			768 400,00	
ЗДАНИЕ АРОЧНОГО ЦЕХА №2	768 400,00			768 400,00	
ЗДАНИЕ ПРОХОДНОЙ	26 400,00			26 400,00	
ЗДАНИЕ СКЛАДА - НАВЕСА №2	805 000,00			805 000,00	
ЗДАНИЕ СКЛАДА НАВЕСА №1	615 900,00			615 900,00	
ЗДАНИЕ ТРАНСФОРМАТОРНОЙ ПОДСТАНЦИИ	140 600,00			140 600,00	
ЗДАНИЕ ЦЕХА НЕТКАННЫХ МАТЕРИАЛОВ АДМИНИСТРАТИВНЫМИ ПОМЕЩЕНИЯМИ	5 958 000,00			5 958 000,00	
ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК	796 679,00			796 679,00	
Земельный участок 1803 м2, кадастр 74:36:06090016:396	176 356,00			176 356,00	
КАНАЛИЗАЦИЯ БЫТОВАЯ	1 298 943,00			1 298 943,00	
КАНАЛИЗАЦИЯ ПРОМЫШЛЕННАЯ	2 093 320,00			2 093 320,00	
КОМПЛЕКТ ПЕСКОСТРУЙНОГО ОБОРУДОВАНИЯ	342 807,86			342 807,86	
КОМПЬЮТЕР С МОНИТОРОМ	68 458,34			68 458,34	
МАШИНА ВОЛОКНО-ИЗМЕЛЬЧИТЕЛЬНАЯ ВИРМ	16 000 000,00			16 000 000,00	
ОГРАЖДЕНИЕ ТЕРРИТОРИИ	95 000,00			95 000,00	
ПЛАТФОРМА	1 104 000,00			1 104 000,00	
ПОГРУЗЧИК ДВ 1792.33 (Болгария) рециклированный б/у	367 542,89			367 542,89	
СИСТЕМА ОПОВЕЩЕНИЯ	66 737,45			66 737,45	
СТАНОК КОМБИНИРОВАННЫЙ	46 667,00			46 667,00	
СТАНОК НАЖДАЧНЫЙ ЗЕ 631	650,00			650,00	
СТАНОК СВЕРЛИЛЬНЫЙ	7 000,00			7 000,00	
СТАНОК ТОКАРНО-ВИНТАРЕЗНЫЙ 1К 628	70 000,00			70 000,00	
СТАНОК ФУГОВАЛЬНЫЙ	16 667,00			16 667,00	
СТАНОК ЦИРКУЛЯРНЫЙ	15 439,00			15 439,00	

ТЕПЛОСЕТЬ	168 863,00			168 863,00	
ТУРНИКЕТ	38 983,05			38 983,05	
УСТАНОВКА ДЛЯ ПРЕСОВАНИЯ КАРТОНА	60 000,00			60 000,00	
Электро-механическое устройство "УТЮГ 2400"	100 569,94			100 569,94	
ЭЛЕКТРОКАБЕЛЬ	175 271,00			175 271,00	
Итого	33 120 240,53			33 120 240,53	

Срок полезного использования определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы. Общая сумма начисленной амортизации на конец проверяемого периода составила 31617238 рублей. Достройка, дооборудование и переоценка объектов основных средств не проводилась.

2.10 Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

2.11 Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40000 рублей за единицу, списываются на расходы по мере отпуска в эксплуатацию.

2.12 При списании материалов и ином выбытии их оценка производится по стоимости единиц материалов, товаров.

2.13. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

2.14 оценочное обязательство:

Резерв на оплату отпусков на конец проверяемого периода – 77320 рублей.

3. Учетная политика для целей налогового учета.

3.1. При определении налоговой базы по налогу на прибыль доходы и расходы определяются по методу начисления, в соответствии со ст. 271 и 272 НК РФ.

3.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемые в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства.

3.3. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

3.4. Списание МПЗ осуществляется по средней стоимости.

3.5. Прямые расходы в целях налогообложения совпадают с перечнем прямых расходов в бухгалтерском учете.

3.6. Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3.7. В налоговом учете оценочное обязательство по оплате отпусков создается, составило на конец проверяемого периода – 77320 рублей.

3.8. Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости равной фактически понесенным расходам по их приобретению

3.9. На конец отчетного периода финансовые вложения составили – 7000000,00 рублей, предоставленные займы ООО «Сервиском»: 5200000 рублей по ставке 6%, с

июля 2021г. 4,5% и 1800000 рублей по ставке равной 2/3 ключевой ставки ЦБ РФ на последний день месяца начисления. Срок погашения декабрь 2023г.

3.10. Прямые расходы в целях налогообложения совпадают с перечнем прямых расходов в бухгалтерском учете.

3.11 На конец проверяемого периода незавершенные капитальные вложения составили –7472930 рублей.

В том числе – цех переработки – 3956079 рублей,

Котельная – 3516851 рубль.

4. Анализ финансовых показателей деятельности организации.

4.1 Выручка от реализации готовой продукции за 2022 год составила 84275 тыс. рублей, себестоимость продаж – 57083 тыс. рублей. Валовая прибыль составила 27192 тыс. рублей.

4.2. Прочие доходы - 6844 тыс. рублей, из них 2802 тыс. рублей составили доходы от сдачи имущества в аренду, 4055 тыс. рублей – сумма восстановленных резервов. Проценты к получению от займов и депозитов – 787 тыс. рублей, 168 тысяч рублей – проценты на остаток расчетного счета и проценты по депозиту. Прочие расходы – 4650 тыс. рублей, из них 4428 тыс. рублей составляют резервы по сомнительным долгам.

4.3. По итогам 2022 года Общество получило прибыль в бухгалтерском учете в размере 10815 тыс. рублей. Разводненная прибыль на акцию составила 545,43 рублей.

В налоговом учете за 2022 год – прибыль 2070 тыс. рублей. Расхождение между прибылью в бухгалтерском и налоговом учетом возникло в результате учета расходов, по разному учитываемых в целях исчисления налога на прибыль.

В 2022 году Обществом была распределена прибыль в сумме 10000 тыс. рублей за 9 месяцев 2022г. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 2178 тыс. рублей. Покупатели и заказчики - 3963 тыс. рублей, на сумму 3795 тыс. рублей создан резерв сомнительных долгов. Авансы выданные (поставщики и подрядчики) – 845 тыс. рублей, прочие дебиторы - 1165 тыс. рублей.

4.5. Заемных средств в 2022 году не было.

4.6. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 3509 тыс. рублей: перед поставщиками и подрядчиками – 1337 тыс. рублей, авансы полученные - 585 тыс. рублей, задолженность перед персоналом – 562 тыс. рублей, по налогам и сборам - 810 тыс. рублей, по социальному страхованию - 133 тыс. рублей, прочие – 99 тысяч рублей.

4.7. Резерв сомнительных долгов составляет 3795 тыс. руб, в том числе ЗАО «НСК» в сумме 3790 тыс рублей.

4.8. Обеспечений и обязательств, выданных в форме залога у Общества нет.

5. Информация об аффилированных лицах,

связанных сторонах

Контроль за деятельностью предприятия осуществляют акционеры с долей в Уставном капитале более 25% - Мещеряков Е.Б. и Муратчин Р.Л.

Руководит предприятием генеральный директор Нечаев Г.А., назначенный Советом директоров акционерного общества «Челчябнетма», работающий по трудовому договору. Годовой фонд оплаты труда 414000 рублей

Связанные организации:

ООО «Сервиском», ООО «Мир развлечений»

6. Информация о событиях после отчетной даты

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

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2021г. наблюдается существенный рост волатильности на фондовом и валютном рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменений микро и макроэкономических условий на финансовую политику и результат деятельности Обществ.

7. Информация о непрерывности деятельности

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

8. Информация о недобросовестных действиях, способных оказать влияние на деятельность нашей организации

Недобросовестные действия не производились.

9. Информация о судебных разбирательствах и претензиях

Судебных разбирательств и претензий в отношении Общества нет.

10. Основные риски деятельности.

Основными рисками для деятельности - правовые риски, инфляция, внутривосточная конкуренция, геополитическая напряженность.

11. Исправление ошибок:

В бухгалтерском учете и отчетности ошибка признается существенной, если в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период показатели статьи бухгалтерской отчетности исказились более чем на 10%.

12. Информация о разработанных правилах внутреннего контроля, в том числе об антикоррупционной направленности.

Внутренний контроль возложен на генерального директора.

13. Информация об арендованных помещениях и активах, приобретенных в лизинг.

Арендных помещений и активов, приобретенных в лизинг нет.

14. Прекращаемая деятельность и прочее

Прекращаемая деятельность – отсутствует

Договоры о совместной деятельности не заключались.

Генеральный директор

Нечаев Г.А.