ООО «АРТЕКС»
196650, г. Санкт-Петербург, г. Колпино, ул. Финляндская, д.23, литера Д
ОГРН 1177847337414 ИНН 7820058770 КПП 781701001
Р/с 40702810955000000186 СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
г. Санкт-Петербург К/с 30101810500000000653 БИК 044030653
ОКПО 19869829, ОКТМО 40397000, ОКОГУ 4210014, ОКФС 16, ОКОПФ 12300
Тел.:(812)339-96-81
e-mail:spbartex@yandex.ru

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

ООО "АРТЕКС"

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

ООО «АРТЕКС» (далее Общество, Организация) образовано 17октября 2017 года(Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от 17октября 2017 года ОГРН 1177847337414)
Юридический адрес: 196650, г. Санкт-Петербург, г. Колпино, Финляндская ул., д.23, литера Д, оф.1.
Фактический адрес:196650, г. Санкт-Петербург, г. Колпино, Финляндская ул., д.23, литера Д, оф.1.

Участники общества (доли): Савченко Михаил Васильевич – доля 100%.
В течение 2022 года Устав Общества не перерегистрировался.
Генеральный директор - Браткевич Олег Николаевич на Основании решения учредителя Общества с ограниченной ответственностью «АРТЕКС» №1 от 12 октября 2017 года по 7 августа 2022 года.
Генеральный директор - Савченко Михаил Васильевич с 8 августа 2022 года на Основании решения учредителя Общества с ограниченной ответственностью «АРТЕКС» №1/2022 от 7 августа 2022 года.

Основными видами деятельности ООО «АРТЕКС» являются:

Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки;
Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями;
Деятельность по складированию и хранению;
Производство крепежных изделий;
Производство изделий из проволоки, цепей и пружин.
Деятельность Организации регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Организации за 2022 год составила - 102 человека, за 2021 год составила - 122 человека, за 2020 год - 125 человек.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Организации сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности ПБУ 4/99 п.25.
Бухгалтерский учет в Организации ведётся в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.
Ведение бухгалтерского учета в 2022 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Организации, утвержденной приказом генерального директора №122-П от 27 декабря 2021 года.
Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применениемпрограммы "1С:Предприятие 8.3" конфигурации "Бухгалтерия предприятия" и "Зарплата и управление персоналом".

2.1 Применимость допущения непрерывности деятельности Организации

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Организации, исходя из допущения о том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Организация разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных "положением об инвентаризации", закрепленной в Приложении к Учетной политике Организации.

2.4. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.5. Учет основных средств

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 100 000 руб.

Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства".
Начисление амортизации основных средств производится линейным способом.
Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Арендованное имущество, числящееся на балансе (за балансом) Организации:
- Сварочный полуавтомат LORCHMicorMIG - 2 шт., стоимость оборудования - 700 тыс.руб., без НДС по 30.06.2022;
- Сварочный полуавтомат KIT 305 - 1 шт. , стоимость оборудования - 150тыс.руб., без НДС по 30.06.2022;
- Система плазменной резки Powermax 85 - 1 шт. ,стоимость оборудования - 100тыс.руб., без НДС по 30.06.2022;
- Поршневой компрессор С416М1 - 1 шт. ,стоимость оборудования - 100тыс.руб., без НДС по 30.06.2022;
- Стационарная машина для снятия фаски PromotechSBM-500 - 2 шт. ,стоимость оборудования - 2.400тыс.руб., без НДС по 31.07.2022;
- 2-осевой токарный центр с ЧПУ CLX-450 V4 - 2 шт. ,стоимость оборудования - 32.240тыс.руб., без НДС по 30.06.2022;
-Роботизированный сварочный комплекс Fanuc ArcMate 100iD - 1 шт. , стоимость оборудования - 6.463 тыс.руб., без НДС по 30.06.2022;
- Комплекс Компрессорного оборудование - 1 комплекс, стоимость - 3.000 тыс.руб., без НДС 31.05.2022;
- Бытовые помещения - 586,0 кв.м, стоимость -5.585 тыс.руб., без НДС;
- Автомобиль ГАЗ-330202 - 1шт. ,стоимость транспортного средства - 550 тыс.руб., без НДС;
- Автопогрузчик DOOSANG25E - 1 шт. ,стоимость транспортного средства - 650 тыс.руб., без НДС.

2.6. Учет НМА

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.
Переоценка НМА не производится (Основание: п. 17 ПБУ 14/2007).
Выбор способа начисления амортизации по каждому объекту НМА производится индивидуально исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования этого НМА. Если такой расчет невозможно осуществить достоверно, амортизация по объекту НМА начисляется линейным способом.
По тем же правилам способ амортизации каждого объекта НМА ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. Основание: п. п. 28, 30 ПБУ 14/2007

2.7. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.
Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Организация ведет учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) по методу среднейсебестоимости.
В бухгалтерской отчетности МПЗ отражаются за минусом резерва под их обесценение.

2.8. Учет доходов

ДоходыОрганизациив зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Организацииподразделяются на:
- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
- 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 организации;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- доходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

2.9. Учет расходов

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством продукции, товаров, работ, услуг и их реализацией.
Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства (за исключением санкций и пеней, применяемых в отношении налога на прибыль), считаются прочими расходами.
Затраты производств, непосредственно связанных с изготовлением продукции, работ, услуг учитываются на счете 20 "Основное производство" и списываются в дебет счета 90 "Продажи" по мере реализации продукции, в стоимости которой они учтены.
Расходы по обслуживанию основных производственных цехов счета 25 "Общепроизводственные расходы"относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально суммам всех прямых затрат на его производство."Общехозяйственные расходы" счета 26, ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", в полной сумме.
Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", в полной сумме.
Незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат с учетом расходов по обслуживанию основных производственных цехов счета 25 "Общепроизводственные расходы" относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально суммам всех прямых затрат на его производство.

2.10. Представление отчета о движении денежных средств

Денежные потоки подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.
Денежные потоки классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны.
Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.
Денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.
Денежные потоки от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.
Денежные потоки по размещению денежных средств на депозитных вкладах в кредитных организациях на краткосрочный период (до 3-х месяцев) классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций и отражаются в отчете свернуто. Поступившие % по таким операциям классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.
Движение денежных средств по депозитным вкладам в кредитных организациях отражаются свернуто.

Также свернуто отражаются денежные потоки в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.
Суммы налога на добавленную стоимость отражаются свернуто в составе прочих денежных потоков от текущих операций.

Страховые взносы отражены в составе расходов на оплату труда.

Прочие налоги и сборы (за исключением налога на прибыль) отражаются в составе прочих платежей по текущим операциям.

3. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

По состоянию на 31 декабря 2022 года в Организации не имелось материально-производственных запасов, переданных в залог.
Резерв под обесценение МПЗ по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 0 руб.

(тыс.руб.)

Запасы	На 31.12.2022	а 31.12.2021	На 31.12.2020
Материалы, в т.ч.	37 467	35 696	34 210
- сырье и материалы	32 362	31 783	26 774
- топливо	81	85	47
- запасные части	1 528	845	898
- возвратные отходы (м/лом)	266	125	4 002
- материалы, переданные в переработку на сторону	111	-	-
- инвентарь и хоз. принадлежности	3048	2 676	2 227
- специальная одежда на складе	71	182	262
Незавершенное производство	-	1 934	2 968
Готовая продукция	17 281	5 625	7 284
Товары для перепродажи	3 789	5 402	200
ИТОГО:	**58 537**	**48 657**	**44 662**

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

(тыс.руб.)

Дебиторская задолженность	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Покупатели и заказчики	14 971	38 785	11 289
Авансы выданные	1 471	9 794	18 506
Переплата по страховым взносам	-	-	362
Прочая Дебиторская задолженность	2 371	95	7
ИТОГО:	**18 813**	**48 674**	**30 164**

Просроченная дебиторская задолженность составляет 0 руб.

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

(тыс.руб.)

Денежные средства и денежные эквиваленты	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Текущий счет в ПАО "Сбербанк"	3 981	9 772	7 949
Текущий счет в ПАО "Промсвязьбанк"	461	8 832	811
ООО "ТД СВД" (краткосрочные займы)	2 100	5 700	-
ИТОГО:	**6 542**	**24 304**	**8 760**

6. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

(тыс.руб.)

Прочие оборотные активы	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Неисключительная лицензия НПК "Уралвагонзавод"	-	426	370
Неисключительная лицензия ООО "ГСКБВ им. В.М. Бубнова"	-	-	235
Прочие	129	55	41
ИТОГО:	**129**	**481**	**646**

7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ, РЕЗЕРВЫ

(тыс.руб.)

Уставный капитал	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Уставный капитал	500	500	500
Резервный капитал	-	-	-
Нераспределенная прибыль	29 926	58 418	17 674
ИТОГО:	**30 426**	**58 918**	**18 174**

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

(тыс.руб.)

Кредиторская задолженность	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Поставщики и подрядчики	56 905	72 215	90 541
Авансы полученные	2 547	6 162	5 298
Задолженность по налогам и сборам	9 175	15 486	10 953
Прочие	909	-	2
ИТОГО:	**69 536**	**93 863**	**106 794**

Просроченная кредиторская задолженность составляет 0 руб.

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

(тыс.руб.)

Заемные средства	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Краткосрочные займы	-	-	2 583
Проценты за использование займов	-	-	3
ИТОГО:	**-**	**-**	**2 586**

10. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

(тыс.руб.)

Обязательства по арендованному имуществу и договору-лизинга	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Краткосрочная задолженность	19 804	15 524	-
Долгосрочная задолженность	83 844	87 778	-
ИТОГО:	**103 648**	**103 302**	**-**

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочное обязательство (резерв) в связи с предстоящей оплатой отпусков работников по состоянию на 31 декабря 2022 годасоставляет 4 633тыс.руб.Оценочное обязательство формируется в соответствии с Учетной политикой.

12. ДОХОДЫ

Учет доходов ведется методом начисления,по дебету счета 90 субсчета02 указана себестоимость только тойпродукции (товаров, работ, услуг), доход от продажи которой отражен по кредиту счета 90 субсчета01.

(тыс.руб.)

Показатель	2022 год	2021 год
Выручка без НДС, в т.ч.	**396 940**	**849 818**
- от реализации продукции собственного производства	362 236	725 320
- от реализации покупных товаров	15 128	122 629
- от реализации услуг	19 576	1 869
Себестоимость продаж, в т.ч.	**384 454**	**754 761**
- от реализации продукции собственного производства	346 142	652 821
- от реализации покупных товаров	12 890	100 979
- от реализации услуг	25 422	961

13. РАСХОДЫ
13.1 КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

(тыс.руб.)

Показатель	2022 год	2021 год
Транспортные расходы	591	1 088
Материальные расходы	891	2 466
ИТОГО:	**1 482**	**3 554**

13.2ОБЩЕПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ РАСХОДЫ

(тыс.руб.)

Показатель	2022 год	2021 год
Амортизация	10 062	11 433
Аренда оборудования	10 543	21 648
Аренда транспорта	120	1 440
Аренда помещений	18 335	16 410
Коммунальные платежи	9 237	5 169
Страховые взносы, и взносы в ФСС НС и ПЗ	4 409	5 415
Материальные расходы	2 925	3 557
Медицинские осмотры	289	-
Неисключительная лицензия на производство продукции	1 222	-
Обеспечение нормальных условий труда	1 259	2 745
Оплата труда, оплата больничного	22 216	27 425
Поверка (калибровка) СИ	73	-
Подготовка и переподготовка кадров	96	-
Сертификация, экспертиза	1 785	-
Эксплуатация и содержание помещений, оборудования, производственные услуги	8 247	75 503
Прочие	142	28 318
ИТОГО:	**90 960**	**199 063**

13.3УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

(тыс.руб.)

Показатель	2022 год	2021 год
Амортизация	182	1 030
Аренда помещений	-	194
Страховые взносы, и взносы в ФСС НС и ПЗ	4 316	2 690
Материальные расходы	1 177	412
Обеспечение нормальных условий труда	67	636
Оплата труда, оплата больничного	24 165	13 827
Подготовка и переподготовка персонала	135	207
Программное обслуживание	283	106
Техническое обслуживание сайта, услуги связи, телефон, интернет, почта, информационное обслуживание	600	2 681
Канцелярские расходы	63	346
Командировочные расходы	112	-
Информационное обслуживание	317	-
Вывоз и размещение ТБО	-	216
Услуги связи (телефон, интернет, почта)	168	-
Эксплуатация и содержание помещений, оборудования	44	238
Ремонт помещений	-	6 455
Прочие	942	966
ИТОГО:	**32 571**	**30 004**

13.4ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО

Расшифровка Пояснения №6 к балансу (тыс.руб.)

Показатель	Код	За 2022 год	За 2021 год
Материальные затраты	5610	232 378	414 621
Расходы на оплату труда	5620	99 202	99 118
Отчисления на социальные нужды	5630	19 858	20 135
Амортизация	5640	25 063	12 461
Прочие, в т.ч.	**5660**	**38 840**	**138 312**
- аренда производственных помещений		18 335	16 604
- аренда оборудования, автотранспорта		10 663	23 088
- коммунальные платежи		9 237	5 169
- техническое обслуживание сайта, услуги связи, телефон, интернет, почта, информационное обслуживание		168	2 681
- подготовка и переподготовка персонала		231	207
- прочие		206	90 563
Итого по элементам	**5660**	**415 341**	**684 647**
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	12 889	100 979
Изменение остатков (уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	(9 723)	2 693
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**418 507**	**788 319**

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

(тыс.руб.)

Показатель	2022 год	2021 год
Курсовые разницы	-	8
Реализация основных средств	2 495	-
Реализация прочего имущества (материалов)	2 947	761
Прочие внереализационные доходы	-	9
ИТОГО:	**5 442**	**778**

15. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

(тыс.руб.)

Показатель	2022 год	2021 год
Расходы на услуги банков	102	212
Реализация основных средств	2 457	-
Ликвидация основных средств	-	983
Курсовые разницы	-	9
Реализация прочего имущества (материалов)	3 748	314
Списание выделенного НДС на прочие расходы	11	17
Выходное пособие при увольнении по соглашению сторон, МП сотрудникам	1 088	-
Проценты по договору-аренды	8 438	-
Расходы, неучитываемые в целях налогообложения	188	584
ИТОГО:	**16 032**	**2 119**

16. ПЕРЕХОД НА ФСБУ 25/2018

С 01.01.2022 года организация применяет новый бухгалтерский стандарт: ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» будет осуществлялся перспективно, т.е. как если бы этот стандарт применялся с момента возникновения затрагиваемых им фактов хозяйственной жизни с учетом следующих исключений:

- В отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года организация не применяет ФСБУ 25/2018;
- Организация по каждому договору, по которому является Арендатором, признает единовременно на дату 31.12.2021 (после формирования показателей отчетности за 2021 год) право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, признаются на дату представления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде согласно ФСБУ 25/2018. При выполнении условий, установленных п.11 и 12 ФСБУ 25/2018, арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом. При применении п. 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода ежемесячно в течение срока аренды. Для расчета величины обязательства по аренде проценты начисляются ежемесячно. Коммунальные платежи или аналогичные платежи, которые тарифицированы отдельно и являются переменными (например, в зависимости от фактических объемов потребления коммунальных услуг), не включаются в расчет обязательства по аренде, а относятся непосредственно на результат в составе статьи расходов, соответствующей данному виду расхода.

Аренда.

В качестве ставки дисконтирования была применена процентная ставка СБЕРБАНК ПАО, по которой можно было бы взять организацией кредит на срок, сопоставимый со сроком аренды по договорам, в размере 10%.

Ниже представлена информация о балансовой стоимости активов в форме права пользования и обязательств по аренде, имеющиеся у организации и их изменение в течении 2021 и 2022 годов:

Балансовая стоимость	**Баланс на 01.01.2021 тыс.руб.**	**Поступлениеты с.руб.**	**Прекращение признания тыс.руб.**	**Начислениеамортизациит с.руб.**	**Обесценениеты с.руб**	**Процентный расход тыс.руб.**	**Платежи за период тыс.руб.**	**Баланс на 31.12.2021 тыс.руб.**
Здание	0	107 007	0	3 705	0	2 110	3 276	100 026
Обязательства по аренде	**0**	**107 007**	**0**	**3 705**	**0**	**2 100**	**3 276**	**100 026**

Балансовая стоимость	**Баланс на 01.01.2022 тыс.руб.**	**Поступлениеты с.руб.**	**Прекращение признания тыс.руб.**	**Начислениеамортизациит ыс.руб.**	**Обесценениеты с.руб**	**Процентный расход тыс.руб.**	**Платежи за период тыс.руб.**	**Баланс на 31.12.2022 тыс.руб.**
Здание	100 026	0	0	18 523	0	6 329	12 590	85 208
Машины и оборудование	0	4 497	0	0	0	0	0	4 497
Обязательства по аренде	**100 026**	**4 497**	**0**	**18 523**	**0**	**6 329**	**12 590**	**89705**

17. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Организация сообщает о том, что не имеет намерений прекращать деятельность.

18. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами Общества являются

- Генеральный директор Браткевич Олег Николаевич, выплачивалось вознаграждение в виде заработной платы в сумме2 359 тысяч рублей (за 2022 год), за период, предшествующий отчетному периоду в сумме 808 тысяч рублей (за 2021 год). Выходное пособие при прекращении трудового договора по соглашению сторон в сумме 949 тысяч рублей (за 2022 год).
- Учредитель (бенефициарный владелец) Савченко Михаил Васильевич.В 2021 году выплачены дивиденды за 2018 год в сумме 3 910 тыс.руб. В 2022 году выплачены дивиденды за 2020 год в сумме 3 525 тыс.руб.
- Генеральный директор Савченко Михаил Васильевич, выплачивалось вознаграждение в виде заработной платы в сумме 745 тысяч рублей (за 2022 год).

19. СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА

По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности Общество не участвовало в судебных процессах.

20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, до момента формирования бухгалтерской отчетности за 2022 год:

- в связи с ростом цен на металлопрокат Общество заключает договора с контрагентами на услуги по обработке и изготовлению металлической продукции из давальческого сырья;
- в разработке находятся договора, работа по которым будет вестись в соответствии с Федеральным законом от 29 декабря 2012 года №275-ФЗ «О Государственном оборонном заказе» и открытием спец.счета;
- в стадии подписания находится договор, работа по которому будет вестись в соответствии с Федеральным законом от 18 июля 2011 года №223-ФЗ "О Закупках товаров, работ, услуг, отдельными видами юридических лиц", с открытием казначейского счета.
- в 2023 году Учредителем Организации было принято решение о выплате дивидендов за 2020 год в размере5034 тысяч рублей. (Решение №1 от 19.01.2023 г.)

Руководство Организациина постоянной основеотслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества, а также принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества.

21. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

По состоянию на 31.12.2022 ООО "АРТЕКС" не имеет неисполненных обеспечений обязательств и платежей.

22. ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

30 сентября 2023 г. была подписана исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год взамен бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, ранее подписанной 28 марта 2023 г.Общество исправило отчетность 2022 года в связи с исправлением следующих существенных ошибок и реклассификаций в бухгалтерской (финансовой) отчетности и внесло следующие изменения в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах:

1. Обществом начислены проценты за арендным обязательствам за 2022 год.
2. Краткосрочная задолженность по арендным обязательствам перенесена в строку 1550 «Прочие обязательства.

Соответствующие изменения показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 г. указаны в следующей таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	**Номер строки**	**Первоначально составленная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год**	**Изменение**	**Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год**
Основные средства	1150	116 669	-	116 669
Отложенные налоговые активы	1180	34 290	694	34 984
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-

Итого по разделу I	1100	**151 039**	**694**	**151 733**
Запасы	1210	58 537	-	58 537
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	18 813	-	18 813
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 542	-	6 542
Прочие оборотные активы	1260	129	-	129
Итого по разделу II	1200	**84 021**	**-**	**84 021**
БАЛАНС	1600	**235 060**	**694**	**235 754**
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	36 677	(6 751)	29 926
Итого по разделу III	1300	**37 177**	**(6 751)**	**30 426**
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	28 504	(993)	27 511
Прочие обязательства	1450	95 210	(11 366)	83 844
Итого по разделу IV	1400	**123 714**	**(12 359)**	**111 355**
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	69 536	-	69 536
Оценочные обязательства	1540	4 633	-	4 633
Прочие обязательства	1550	-	19 804	19 804
Итого по разделу V	1500	**74 169**	**19 804**	**93 973**
БАЛАНС	1700	**235 060**	**694**	**235 754**

Изменения показателей отчета о финансовых результатах за 2022 год указаны в следующей таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	**Номер строки**	**Первоначально составленная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год**	**Изменение**	**Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год**
Выручка	**2110**	396 940	-	396 940
Себестоимость продаж	2120	(384 454)	-	(384 454)
Коммерческие расходы	2210	(1 482)	-	(1 482)
Управленческие расходы	2220	(32 571)	-	(32 571)
Прочие доходы	2340	5 442	-	5 442
Прочие расходы	2350	(7 594)	(8 438)	(16 032)
Налог на прибыль	2410	5 051	1 688	6 739
Отложенный налог на прибыль	2412	5 051	1 688	6 739
Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**(18 217)**	**(6 750)**	**(24 967)**

Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность будет представлена на утверждение участникам Общества до 30 сентября 2023 г.

Генеральный директор ООО "АРТЕКС" Савченко М.В.

Главный бухгалтер ООО "АРТЕКС" Алексеева Н.А.
"30" сентября 2023г.