

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год

Полное наименование организации: Непубличное акционерное общество
"Росттехмет" (далее НАО «Росттехмет»)

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 2023 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 "Росттехмет" 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 2023 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 2023 года

Выручка (доходы) от реализации

Выручка (счет 90.1) за 2023 год для целей БУ составила 52552 тыс. руб. (без НДС), по отношению к 2022 году произошло незначительное снижение выручки, что составляет 1,04%. По итогам 2023 года получена прибыль в размере 319 тыс. руб.

Выручка за 2023 год для целей НУ составила 52552 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 2023 году составили 51019 тыс. руб. (без НДС):

- себестоимость продаж (счет 90.2) - 51019 тыс. руб.;

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2023 году составила:

91.01 (без НДС)	БУ 217	тыс. руб.
	НУ 217	тыс. руб.
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	БУ 217	
	НУ 217	
Прочие списания	БУ 0	
	НУ 0	
Итого	БУ 217	
	НУ 217	

Прочие расходы

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2023 году составила:

91.02 (без НДС)	БУ 1454	тыс. руб.
	НУ 1422	тыс. руб.
Налоги и сборы	БУ 1015	
	НУ 1015	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	БУ 379	
	НУ 347	
Расходы на услуги банков	БУ 60	
	НУ 60	
Итого	БУ 1454	
	НУ 1422	

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 461 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2023 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль, по данным налоговой декларации за 2023 год, составила 92 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 296 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, составляет 92240 руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2023 год.

В отчетном периоде изменение временных разниц составило 115 тыс.руб. , в т.ч. налогооблагаемая временная разница по амортизации составила 115 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 2023 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: Изменение капитала представлено в отчете об изменении капитала.

Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Сформирован резерв по отпускам в размере 358 тыс.руб. на 31.12.2023г

Резерв по сомнительным долгам начислен в бухгалтерском учете в размере 139 тыс. руб., в налоговом – 139 тыс.руб.. на 31.12.2023г

Аудит за 2023г. не проводился.

Забалансовые счета

На забалансовых счетах по состоянию на 31.12.2023 отражены:

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

На счете 011 "Основные средства, сданные в аренду" в сумме 2479 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 2023 год, тыс. руб.
1. Выплаты		
Филанович Павел Олегович	Выплата зар.платы за 2023год	628
2. Закупки		
ООО "Росттехмет"	Услуги	9619
3. Продажи		
НАО ПКП «Ростехком»	Аренда оборудования, помещения	62239
ООО «Ростехмет»	Аренда оборудования, помещения	407

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 "Росттехмет" устойчивое.

В прошедшем 2023 году прекращение деятельности, реорганизации производства не было и в 2024 году не планируется.

Директор
Главный бухгалтер

Филанович П.О.
Филанович П.О.