

## **10. Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Метмаш» 2017 год.**

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности.

### **1. Общие положения**

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество  
"Метмаш"*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО "Метмаш"*

#### *Сведения о государственной регистрации*

Данные о первичной государственной регистрации:

Номер государственной регистрации: *216-ИСИ*

Дата государственной регистрации: *24.09.1993*

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: *Администрация  
МО "Город Серов"*

Данные о регистрации юридического лица:

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: *1026601814800*

Дата регистрации: *10.11.2002*

Наименование регистрирующего органа: *Министерство РФ по налогам и сборам,  
Межрайонная инспекция МНС России №4 по Свердловской области*

Место нахождения: *624992 Россия, Свердловская область, город Серов,  
Агломератчиков 6*

Генеральный директор-Гребенева Ольга Николаевна, действующая на основании Устава.

Главный бухгалтер – Шабаршина Ольга Анатольевна.

Состав совета директоров:

**Председатель совета директоров-Буссель Сергей Степанович**

**Члены совета директоров:**

Гребенева Ольга Николаевна

Фомин Алексей Викторович

Метелёв Николай Васильевич

Паньшин Андрей Михайлович

Совчик Игорь Владимирович

Шрейдер Алексей Васильевич

Среднегодовая численность работников : 2 человека.

Акционером, владеющим более 5% от уставного капитала ОАО «Метмаш» является ООО «УГМК-Сталь».

Бенефициаром ОАО «Метмаш» является - Фомин Глеб Алексеевич.

### **Сведения об аудиторе**

Аудитор (аудиторы), осуществляющий независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента, на основании заключенного с ним договора, а также об аудиторе (аудиторах), утвержденном (выбранном) для аудита годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента по итогам текущего или заверщенного финансового года:

Полное фирменное наименование: **Общество с Ограниченной Ответственностью "Новый Аудит"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Новый Аудит"**

Место нахождения: 620026, Россия, г.Екатеринбург, ул. Хохрякова, 74 .офис 701.

### **2. Характеристика деятельности Общества**

Основными видами деятельности ОАО "Метмаш" согласно Единого государственного реестра юридических лиц является сдача в аренду основных средств.

### **3. Отдельные положения учетной политики**

В бухгалтерском учете выручка признается при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, 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.

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 Положения



по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Отпуск в эксплуатацию производится по средней себестоимости.

#### **4. Годовой бухгалтерский учет**

4.1 Выручка по основным видам деятельности за 2017 год составила 1 806 тыс. руб.

4.2 Себестоимость деятельности ОАО "Метмаш" по итогам 2017 года составила 767 тыс. руб., в том числе :

- амортизация 407 тыс. руб.
- налоги 154 тыс. руб.
- аренда земельного участка 206 тыс. руб.

По сравнению с 2016 годом себестоимость снизилась на 5 тыс. руб.

4.3 Управленческие расходы за 2017 год составили 707 тыс. руб., в том числе:

- заработная плата - 335 тыс. руб.;
- начисление на заработную плату – 103 тыс. руб.;
- услуги сторонних организаций – 85 тыс. руб.;
- резерв по отпускам со страховыми взносами -184 тыс. руб.

По сравнению с 2016 годом управленческие расходы увеличилась на 190 тыс. руб.

4.4 Валовая прибыль от деятельности ОАО "Метмаш" по итогам 2017 года составила 1 039 тыс. руб., что на 176 тыс. руб. ниже валовой прибыли 2016 года.

4.5 Прочие доходы за 2017 год составили 808 тыс. руб., в том числе, списание кредиторской задолженности пени по НДС-808 тыс. руб.

4.6 Прочие расходы за 2017 год составили 352 тыс. руб., в том числе:

Комиссия банка 10 тыс. руб.

Расходы по проведению собрания акционеров 218 тыс. руб.

Расходы по оплате услуг реестродержателя 124 тыс. руб.

4.7 Прибыль до налогообложения по данным отчета о прибылях и убытках составила 788 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2017 год 46 тыс. р.

4.8 Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2017 года составляет 6612 тыс. руб.

Структура основных средств на конец 2017 года состоит:

- здания – 72 %
- сооружения и передаточные устройства -2%

- машины и оборудование -25,8 %
- прочие -0,2%

4.10 Дебиторская задолженность общества (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) по сравнению с 2016 годом увеличилась на 748 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2017 года составляет 4 829 тыс. руб.

Основные дебиторы ПАО "Надеждинский металлургический завод ": 4 825 тыс. руб.

4.11 Денежные средства по состоянию на 31.12.2017 года составляют 75 тыс. руб.

4.12 Уставный капитал не изменился за отчетный период и по состоянию на 31.12.2017 года составил 110 тыс. руб.

4.13 Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2017 года составила 176 тыс. руб. в сравнении с прошлым периодом снизилась на 800 тыс. руб.

в том числе:

    задолженность перед персоналом 24 тыс. руб.

    задолженность по налогам и сборам составила 143 тыс. руб.

Валюта бухгалтерского баланса составляет 11 553 тыс. руб.

## 5. Финансовый результат деятельности ОАО «Метмаш»

Чистая прибыль отчетного периода по данным бухгалтерского учета составляет 792 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию по итогам 2016 г -0,03 рубля

Базовая прибыль на акцию по итогам 2017 г – 0,10 рублей.

## 6. Информация о связанных сторонах

По итогам годового отчета за 2017г. предоставляется следующая аналитическая информация по взаимоотношениям между ОАО «Метмаш» и ПАО «Надеждинский металлургический завод »:

№ п/п	Наименование операции	Сумма, тыс.руб.
1	Реализация услуг по аренде	1 806
Итого сумма доходов:		1 806

Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2017 г. составила:

Дебиторская задолженность

№ п/п	Наименование операции	Сумма, тыс.руб.
1	Дебиторская задолженность	4 825

Выплаты исполнительному органу, отличные от трудовых не производятся.

## 7. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы



Оценочные обязательства по оплате отпусков в сумме 184 тыс. руб.

#### **8. События после отчетной даты**

Существенные события после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, до момента подписания бухгалтерской отчетности не возникали.

#### **9. На предприятие применяются следующие процедуры внутреннего контроля:**

1. Проверка оформления первичных документов на соответствие установленным требованиям при принятии их к бухгалтерскому учету.
2. Сверка расчетов с поставщиками покупателями для подтверждения дебиторской и кредиторской задолженности.
3. Сверка остатков по счетам бухгалтерского учета денежных средств с остатками на расчетном счете.
4. Соблюдение установленных сроков составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### **10. Риски деятельности.**

Экономических рисков на ближайший год не предвидятся.

Генеральный директор

О.Н. Гребенева

Главный бухгалтер

О.А. Шабаршина

«28» марта 2018г.

