

## 10. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ОАО "Метмаш" руководствовался Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

### Сведения об организации:

Полное фирменное наименование эмитента: *Открытое акционерное Общество "Метмаш"* (далее Общество)

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ОАО "Метмаш"*

ИНН: 6632003695

КПП: 668001001

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

- Главный бухгалтер – Шабаршина Ольга Анатольевна

Состав совета директоров (наблюдательного совета) Общества

Паньшин Андрей Михайлович

Шрейдер Алексей Васильевич

Удовенко Андрей Викторович

Ратманов Сергей Михайлович

Гребенева Ольга Николаевна

Штин Дмитрий Владимирович

Совчик Игорь Владимирович

Наименование, состав членов контрольных органов Общества:

Ревизионная комиссия в составе:

Богдан Юлия Ринадовна (председатель) - бухгалтер ООО «УГМК-Сталь»

Катаргина Надежда Анатольевна - зам. главного бухгалтера по методологии бухгалтерского учета ПАО «Надеждинский металлургический завод»

Метелёва Валентина Алексеевна - зам. главного бухгалтера по налогообложению ПАО «Надеждинский металлургический завод»

Среднегодовая численность работников: 2 человека.

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

Базовая прибыль на акцию по итогам 2017 г - 0,10 рубля

Базовая прибыль на акцию по итогам 2018 г – 0,01 рубля.

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 завершенного финансового года:

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

Сокращенное фирменное наименование: *ООО "Новый Аудит"*

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов.

Полное наименование: *Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 11606072635.*

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

ИНН: 6658098677

ОГРН: 11026602342755

#### Характеристика деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества, согласно, Единого государственного реестра юридических лиц является сдача в аренду основных средств.

#### Отдельные положения учетной политики

Установить, что износ 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 по покупной стоимости. Расходы на доставку до склада включать в покупную стоимость этих активов. Отпуск в эксплуатацию производится по средней себестоимости. Для организации учета данных активов к счету 10 «Материалы» ввести субсчет 10.12 «Основные средства стоимостью менее 40000 руб.».

#### Основные показатели работы предприятия

- **Выручка** по основным видам деятельности за 2018 год составила 1 768 тыс. руб.
- **Себестоимость** деятельности Общества по итогам 2018 года составила 623 тыс. руб.,

в том числе:

- амортизация 404 тыс. руб.
- транспортный налог 4 тыс. руб.
- аренда земельного участка 215 тыс. руб.

По сравнению с 2017 годом себестоимость снизилась на 144 тыс. руб.

- **Управленческие расходы** за 2018 год составили 657 тыс. руб., в том числе:

- заработная плата - 334 тыс. руб.
- начисление на заработную плату – 102 тыс. руб.
- услуги сторонних организаций – 80 тыс. руб.
- налог на имущество -141 тыс. руб.

По сравнению с 2017 годом управленческие расходы снизились на 50 тыс. руб.

- **Валовая прибыль** от деятельности по итогам 2018 года составила:

1 145 тыс. руб., что на 106 тыс. руб. выше прошлого периода

- **Прочие расходы** за 2018 год составили 378 тыс. руб., в том числе:

Комиссия банка 11 тыс. руб.  
Расходы по ведению собрания акционеров 237 тыс. руб.  
Расходы по реестродержателю 130 тыс. руб.

- **Прибыль до налогообложения** составила 110 тыс. руб.
- **Налог на прибыль** за 2018 год 35 тыс. р.

Изменение отложенного налогового обязательства в 2018 году на сумму 14 тыс. руб. на разницу по амортизации между бухгалтерским и налоговым учетом.

-Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2018 года составляет 6208 тыс. руб.

Структура основных средств на конец 2018 года состоит:

- здания – 72 %
- сооружения и передаточные устройства -2%
- машины и оборудование -25,8 %
- прочие -0,2%

- **Дебиторская задолженность** общества (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) по сравнению с 2017 годом увеличилась на 288 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2018 года составляет 5117 тыс. руб.

Основные дебиторы ПАО "Надеждинский металлургический завод " 5104 тыс. руб.

- **Денежные средства** по состоянию на 31.12.2018 года составляют 246 тыс. руб.
- **Уставный капитал** не изменился за отчетный период и по состоянию на 31.12.2018 года составил 110 тыс. руб.
- **Кредиторская задолженность** по состоянию на 31.12.2018 года составила 156 тыс. руб. в сравнении с прошлым периодом снизилась на 20 тыс. руб.

в том числе:

- задолженность перед персоналом 17 тыс. руб.
  - задолженность по налогам и сборам составила 139 тыс. руб.
- Валюта бухгалтерского баланса составляет 11 608 тыс. руб.

- **Финансовый результат деятельности предприятия**

В соответствии с бухгалтерским балансом ОАО «Метмаш» убыток по состоянию на 31.12.2018 года составил 10 806 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода по данным бухгалтерского учета составляет 89 тыс. руб.

Условные активы и условные обязательства отсутствуют.

#### Информация о связанных сторонах

По итогам годового отчета за 2018г. предоставляется следующая аналитическая информация по взаимоотношениям между ОАО «Метмаш» и ПАО «Надеждинский металлургический завод»:  
Выплаты единоличному органу отличные от трудовых не производятся.

№ п/п	Наименование операции	Сумма, в тыс.руб.
1	Реализация услуг по аренде	1 768
Итого сумма доходов:		1 768

Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2018 г. составила:

#### Дебиторская задолженность

№ п/п	Наименование операции	Сумма, в тыс.руб.
1	Дебиторская задолженность	5 104

#### Оценочные обязательства

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование.

#### 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.

#### Внутренний контроль

Внутренний контроль способствует достижению предприятием целей своей деятельности, обеспечивает предотвращение или выявление отклонений от установленных и процедур, а также искажений данных бухгалтерского учета, бухгалтерской (финансовой) и иной отчетности.

Внутренний контроль ООО «Метмаш» осуществляется руководителем предприятия.

В Обществе применяются следующие процедуры внутреннего контроля:

1. Документальное оформления фактов хозяйственной жизни, установление соответствия между объектами/документами и их соответствия 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.

Система контроля состояния бухгалтерского учета включает в себя надзор и проверку: соблюдения требований законодательства РФ, регулирующего порядок осуществления финансово-хозяйственной деятельности, точности и полноты составления документов и регистров бухгалтерского учета. Предотвращения возможных ошибок и искажений в учете и отчетности, исполнения внутренних приказов и распоряжений, контроля за сохранностью финансовых и нефинансовых активов предприятия.

#### Информация о непрерывности деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а значит, все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

#### Риски деятельности.

Экономических рисков на ближайший год не предвидится.

Генеральный директор

О.Н. Гребенева

Главный бухгалтер

О.А. Шабаршина

«27» марта 2019 г.



КНД 1166002

место штампа  
налогового органа

---

**6632003695/668001001**


---

(реквизиты налогоплательщика  
(представителя):  
- полное наименование организации,  
ИНН/КПП;  
- Ф.И.О. индивидуального  
предпринимателя (физического лица),  
ИНН (при наличии))

### Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде

**6680, Межрайонная ИФНС России**

Налоговый орган **№26 по Свердловской области** настоящим документом подтверждает, что  
(наименование и код налогового органа)

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МЕТМАШ", 6632003695/668001001**

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН  
(при наличии))

представил(а) **27.03.2019** в **00.00.00** налоговую декларацию (расчет)

**Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 0710099, 0, 34, 2018**

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

**NO\_BUNOTCH\_6680\_6680\_6632003695668001001\_20190327\_decdaaa9-6c8c-469a-813c-**

в файлах **f8981ff2b7cd**

(наименование файлов)

в налоговый орган **6680, Межрайонная ИФНС России №26 по Свердловской области**

(наименование и код налогового органа)

которая поступила **27.03.2019** и принята налоговым органом **27.03.2019**,

регистрационный номер **00000000000766778492**

**6680, Межрайонная ИФНС России №26 по Свердловской области**

(наименование, код налогового органа)

 Данный документ заверен ЭЦП следующих  
субъектов: МРИ ФНС России № 26 по Свердловской области (Лебедева Оксана Владимировна)