



Исходящий № 05/23

Дата подписания 20.02.2023г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о финансовой отчетности

Открытого акционерного общества

«Специализированный трест «Цветметгазоочистка»

за 2022 год

АКИ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

АКЦИОНЕРАМ ОАО «ЦВЕТМЕТГАЗООЧИСТКА»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Цветметгазоочистка» (ОГРН 1035011451023, адрес: 142116, Российская Федерация, Московская область, г.Подольск, пос. Сельхозтехника, Домодедовское ш., д.45А), состоящей из:

- ✓ бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- ✓ отчета о финансовых результатах за 2022 год;
- ✓ приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - ✓ отчета о целевом использовании средств за 2022 год;
 - ✓ отчета об изменениях капитала за 2022 год;
 - ✓ отчета о движении денежных средств за 2022 год;
 - ✓ пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ОАО «Цветметгазоочистка» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к ОАО «Цветметгазоочистка» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ОАО «Цветметгазоочистка» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений,

относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать ОАО «Цветметгазоочистка», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности фонда.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля ОАО «Цветметгазоочистка»;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством ОАО «Цветметгазоочистка»;
- делаем вывод о правомерности применения руководством ОАО «Цветметгазоочистка» допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности ОАО «Цветметгазоочистка» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или

условия могут привести к тому, что ОАО «Цветметгазоочистка» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

■ проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление ОАО «Цветметгазоочистка» заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Генеральный директор
(кв. аттестат № 06-000579, срок действия не ограничен)

М. А. Солодовник

Руководитель аудиторской проверки
(кв. аттестат № К 017840, срок действия не ограничен)

В.И. Кобрусева



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «АудитКонсалтИнвест»,
ОГРН 1086234011710, адрес: 390000, г.Рязань, ул. Кудрявцева, д. 50.

Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении:

Саморегулируемая организация аудиторов ассоциация «Содружество» (СРО ААС) от 07 сентября 2012 года, за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11206041840.

«20» февраля 2023г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Организация Открытое акционерное общество "Специализированный трест "Цветметгазоочистка" Форма по ОКУД _____ Дата (число, месяц, год) 31 12 2022

Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО 04608709

Вид экономической деятельности Торговля оптовая химическими продуктами ИНН 5074003076

Организационно-правовая форма / форма собственности открытое акционерное общество / Частная собственность по ОКВЭД 2 46.75

Единица измерения: в тыс. рублей по ОКОПФ / ОКФС 12247 16

Местонахождение (адрес) _____ по ОКЕИ 384

Коды		
0710001		
31	12	2022
04608709		
5074003076		
46.75		
12247	16	
384		

142116, Московская обл, Подольск г, Сельхозтехника п, Домодедовское ш, дом № 45А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АудитКонсалтИнвест"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН	6234060479
ОГРН/ОГРНИП	1086234011710

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	23	102
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	85 212	95 941	102 913
	Отложенные налоговые активы	1180	-	20	14
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	85 212	95 984	103 029
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	7 530	6 070
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	5 786	105 126	36 444
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	45	2 914	10 133
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	5 831	115 570	52 647
	БАЛАНС	1600	91 043	211 554	155 677

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 019	2 019	2 019
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	42 831	30 618	43 671
	Итого по разделу III	1300	44 849	32 637	45 690
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	46 047	120 481	105 849
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	238	238
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	46 047	120 719	106 087
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	47 269	3 507
	Кредиторская задолженность	1520	147	10 929	394
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	147	58 198	3 901
	БАЛАНС	1700	91 043	211 554	155 677

Руководитель

(подпись)

26 января 2023 г.

Филиппова Ольга
Дмитриевна

(расшифровка подписи)



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Дата (число, месяц, год) _____
 Организация Открытое акционерное общество " Специализированный трест "Цветметгазоочистка"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Торговля оптовая химическими продуктами
 Организационно-правовая форма / форма собственности открытое акционерное общество / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
04608709		
5074003076		
46.75		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	231 700	185 187
	Себестоимость продаж	2120	(170 337)	(152 706)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	61 363	32 481
	Коммерческие расходы	2210	(34 171)	(32 699)
	Управленческие расходы	2220	(180)	(272)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	27 012	(490)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 579	3 249
	Проценты к уплате	2330	(4 650)	(10758)
	Прочие доходы	2340	25 299	5 809
	Прочие расходы	2350	(34919)	(10523)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	14 321	(12 713)
	Налог на прибыль	2410	(1425)	(340)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(358)	(346)
	отложенный налог на прибыль	2412	(1 068)	6
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	12 896	(13 053)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(684)	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	12 213	(13 053)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	2	-2



Руководитель

(подпись)

Филиппова Ольга
Дмитриевна

(расшифровка подписи)

26 января 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	"Цветметгазоочистка"	по ОКПО	04608709		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5074003076		
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая химическими продуктами	по ОКВЭД 2	46.75		
Организационно-правовая форма / форма собственности	открытое акционерное общество / Частная собственность	по ОКФС / ОКФС	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	338 101	185 239
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	313 601	162 127
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	24 500	23 112
Платежи - всего	4120	(224 375)	(246 370)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(186011)	(225 477)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7907)	(9 194)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(576)
прочие платежи	4129	(30 456)	(11 123)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	113 726	(61 131)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	367 537	6 250
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия) от возврата предоставленных займов, от продажи	4212	-	-
долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	218 260	6 250
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	9 541	-
прочие поступления	4219	139 736	-
Платежи - всего	4220	(368 714)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(208 530)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(160 184)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 177)	6 250

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	60 200
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	60 200
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(115 418)	(12 538)
в том числе:			
соотенникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(115 418)	(12 538)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(115 418)	47 662
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 869)	(7 219)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 914	10 133
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	45	2 914
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

26 января 2023 г.



Филиппова Ольга
Дмитриевна

(расшифровка подписи)

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Специализированный трест "Цветметгазоочистка"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля оптовая химическими продуктами
Организационно-правовая форма / форма собственности открытое акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2022	12	31
04608709		
5074003076		
46.75		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель



Филиппова Ольга

Дмитриевна

(расшифровка подписи)

26 января 2023 г.

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(13 053)	(13 053)
в том числе:							
Убыток	3221	X	X	X	X	(13 053)	(13 053)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение Добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. За 2022 г.	3200	2 019	-	-	-	30 618	32 637
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	12 213	12 213
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	12 213
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	12 213
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение Добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	2 019	-	-	-	42 831	44 850

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	45 689	(13 053)		32 637
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	45 689	(13 053)		32 637
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	43 671	(13 053)		30 618
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	43 671	(13 053)		30 618
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	44 849	32 637	45 691



Руководитель
**Филиппова Ольга
 Дмитриевна**
 (расшифровка подписи)

Расчет стоимости чистых активов

Открытое акционерное общество " Специализированный трест "Цветметгазоочистка"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	23	102
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	85 212	95 941	102 913
Отложенные налоговые активы	1180	-	20	14
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	7 530	6 070
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	5 786	105 126	36 444
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	45	2 914	10 133
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	91 043	211 554	155 676
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	46 047	120 481	105 849
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	238	238
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	47 269	3 507
Кредиторская задолженность	1520	147	10 929	392
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	46 194	178 917	109 986
Стоимость чистых активов	-	44 849	32 637	45 691

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	На 31 декабря 2020 г.
в том числе:	5121	

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-



Руководитель
Филиппова Ольга
Дмитриевна
(расшифровка подписи)

26 января 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5250	за 2021 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5251	за 2021 г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель
Филиппова Ольга
Дмитриевна
(расшифровка подписи)

26 января 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	218 184	(122 243)	25 130	(34 860)	(9 990)	-	-	208 454	(123 242)	-
	5311	за 2021 г.	224 434	(121 521)	-	(6 250)	(722)	-	-	218 184	(122 243)	-
в том числе:												
займы	5302	за 2022 г.	26 730	-	25 130	(34 860)	-	-	-	17 000	-	-
	5312	за 2021 г.	32 980	-	-	(6 250)	-	-	-	26 730	-	-
доли в УК	5303	за 2022 г.	191 454	(122 243)	-	-	(999)	-	-	191 454	(123 242)	-
	5313	за 2021 г.	191 454	(121 521)	-	-	(722)	-	-	191 454	(122 243)	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2022 г.	218 184	(122 243)	25 130	(34 860)	(9 990)	-	-	208 454	(123 242)	-
	5310	за 2021 г.	224 434	(121 521)	-	(6 250)	(722)	-	-	218 184	(122 243)	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Филиппова Ольга Дмитриевна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 января 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе.	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе.	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель
Филиппова Ольга
Дмитриевна
(подпись)
(расшифровка подписи)

26 января 2023 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	погашение	слисание на финансовый результат			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления			перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	120 481	-	3 675	(78 900)	-	-	-	46 047
в том числе:	5571	за 2021 г.	105 849	6 000	8 632	-	-	791	-	120 481
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	120 481	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	105 849	6 000	3 675	(78 900)	-	791	-	46 047
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	8 632	-	-	-	-	120 481
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	58 198	117 171	974	(175 405)	-	-	-	147
в том числе:	5580	за 2021 г.	3 901	126 518	2 126	(74 347)	-	(791)	-	58 198
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	2 723	26 418	-	(29 134)	-	-	-	6
	5581	за 2021 г.	240	25 124	-	(22 641)	-	-	-	2 723
авансы полученные	5562	за 2022 г.	6 130	2 333	-	(8 463)	-	-	-	-
	5582	за 2021 г.	-	8 250	-	(2 121)	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	2 075	88 420	-	(90 354)	-	-	-	6 130
	5583	за 2021 г.	154	38 943	-	(37 022)	-	-	-	141
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	2 075
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	47 269	-	974	(47 453)	-	(791)	-	-
	5585	за 2021 г.	3 507	54 200	2 126	(12 563)	-	-	-	47 269
прочая	5566	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	178 679	117 171	4 649	(254 305)	-	X	X	46 194
	5570	за 2021 г.	109 750	132 518	10 758	(74 347)	-	X	X	178 679

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель Филиппова Ольга Дмитриевна
(подпись)
(расшифровка подписи)

26 января 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	170 340	152 711
Расходы на оплату труда	5620	6 213	7 425
Отчисления на социальные нужды	5630	1 755	1 743
Амортизация	5640	23	79
Прочие затраты	5650	26 357	23 719
Итого по элементам	5660	204 688	185 677
Изменение остатков (прирост (-); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	204 688	185 677



Руководитель
Филиппова Ольга Дмитриевна
 (расшифровка подписи)

26 января 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель
Филиппова Ольга
Дмитриевна
(расшифровка подписи)

26 января 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель
**Филиппова Ольга
 Дмитриевна**
 (расшифровка подписи)

26 января 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2022 г.	5910	-	-	-	-
за 2021 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022 г.	5911	-	-	-	-
за 2021 г.	5921	-	-	-	-



Руководитель
Филиппова Ольга
Дмитриевна
(расшифровка подписи)

26 января 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу ОАО «Цветметгазоочистка» за 2022 год

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество " Специализированный трест "Цветметгазоочистка", зарегистрировано Межрайонная ИФНС России № 5 по Московской области 22.10.1999г. Свидетельство о госрегистрации № 50 №0099144, ИНН 5074003076, КПП 507401001, юридический адрес: 142116, Московская обл, Подольск г, Сельхозтехника п, Домодедовское ш, дом № 45А

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется исполнительным органом Общества: Генеральным директором.

Генеральный директор Общества – Филишпова Ольга Дмитриевна

В декабре 2022 г произошла смена генерального директора

Совет директоров избран «03» июня 2022 года в составе:

Нежданова Татьяна Викторовна,;

Самсонов Валерий Михайлович , член совета директоров, председатель;

Никифорок Александр Зиновьевич

Морозов Роман Александр

Хоренкова О ю, член совета директоров,

Состав участников Общества на 31 декабря 2022 г. представляет собой следующее:

Количество участников: 94 физических лица, юридических лиц в составе владельцев нет.

Основной акционер Антоненков Виктор Викторович 7036шт. акций, доля 87,14%, дата рождения - 08.05.1965, гражданин Российской Федерации, занимает должность менеджера отдела снабжения

В отчетном периоде со связанными сторонами финансовые операции совершены не были

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Уставный капитал организации: 2 018 500 (два миллиона восемнадцать тысяч пятьсот) рублей, оплачен полностью.8074 акции
2. Основной вид деятельности: Торговля оптовая химическими продуктами ОКВЭД 46.75.
3. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 составила 1 человек.
4. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
5. Сделок с аффилированными лицами не проводилось

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
- Общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими организациями.
- В случае если основное Общество утверждает свои стандарты бухгалтерского учета, обязательные к применению его дочерним обществом, то такое дочернее общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета исходя из указанных стандартов.

Учетная политика ОАО «Цветметгазоочистка» утверждена приказом генерального директора Гой А.С. от 17.01.2017 № 1. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020, а именно:

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской

ответственности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав. Учет объектов основных средств, принятых в эксплуатацию и фактически используемых до момента подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество ведется Обществом обособлено на специальном аналитическом счете бухгалтерского учета.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости за вычетом начисленной амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки).

По остальным основным средствам такие расходы (проценты), не включаются в состав расходов, формирующих первоначальную стоимость таких основных средств;

Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, а так же нормативно-правовых ограничений.

В соответствии пунктом ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания	3-свыше 30
Сооружения	6-25
Машины и оборудование	2-20
Транспортные средства	3-10
Производственный инвентарь	1-15

Изменение первоначальной стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценке объектов основных средств

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в состав прочих доходов и расходов отчета о прибылях и убытках Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Резервный фонд на ремонт основных средств не создается. Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость работ, услуг по окончании работ.

Арендованные основные средства в течение отчетного периода не использовались;

В учетной политике отчетного года изменений не было;

Изменения в учетной политики на год, следующий за отчетным предусмотрены действующим законодательством

Организация использует положения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

2.1. Материально-производственные запасы

2.1.1 Резерв под обесценение не создавался.

2.1.2 Запасы, находящиеся в залоге отсутствуют.

2.1.3 Организация в качестве способа расчета себестоимости запасов использует метод средней

2.2. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- Инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- Займы, предоставленные другим организациям;
- Депозитные вклады в кредитные организации.

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений:

- беспроцентные векселя банков РФ. Такие активы признаются эквивалентом денежных средств и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- беспроцентные векселя организаций, а также выданные беспроцентные займы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- векселя, выпущенные покупателями товаров, работ или услуг Общества и поступившие от векселедателя Обществу при расчетах за эти товары, работы или услуги. Такие активы отражаются в учете и отчетности в качестве дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, обеспеченной векселями полученными, на отдельном субсчете 62 счета;

- приобретенную дебиторскую задолженность, не способную приносить Обществу доход. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежеквартальной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, х стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

При принятии решения о создании резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода. Проверка на обесценение проводится 1 раз в год на 31 декабря отчетного года.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Резерв под обесценение финансовых вложений составил

На 31.12.21г. 122 242 398,65 руб.

За 2022г. 999 450,78руб.

На 31.12.22г. 123 241 849,43руб.

Финансовые вложения на 31.12.22 г.:

КСК	БУ	191 453 551,28
	Кол.	54 259,000
Акции КСК, 04.09.12	БУ	257,00
	Кол.	257,000
Акции КСК, 22.06.11	БУ	325 686,44
	Кол.	609,000
Акции КСК, Серп, депосчет	БУ	191 127 559,84
	Кол.	53 345,000
Акции КСК, Серп, РОСТ	БУ	48,00
	Кол.	48,000
Итого	БУ	191 453 551,28
	Кол.	54 259,000

2.3. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом начисленных, но не выплаченных на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров. Задолженность по полученному займу и/или кредиту отражается Обществом в сумме фактически получивших денежных средств.

Расходы, связанные с выполнением обязательства по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов и иных внеоборотных активов.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Начисленные проценты по предоставленным кредитам и займам будут погашаться в установленных договорами сроках. Долговые обязательства по предоставленным займам по основному долгу погашены полностью.

суммы дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений составляет на 31.12.22

Антоненков Виктор Викторович	
Договор займа № 07-3/22 от 07.07.2022г	621 780,82
Лукьяненко В.В	
Договор займа № 04-18/3 от 05.04.2018	5 164 565,16

2.4 Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.5 Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

2.6 События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

3. Основные показатели деятельности организации

3.1. Прочие доходы и расходы

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности — 231699507 рублей;

Затраты на производство и реализацию продукции:

Агентское вознаграждение	2 100 000,00
Амортизация	22 756,46
Аренда офиса	301 799,89
Аудиторские услуги	80 000,00
ГСМ	3 300,56
Информационные услуги	211632,20
Морской фракт	12 012 430,83
Налоги и сборы	1 754 961,95
Оплата труда	6 213 046,56
Программное обеспечение	28 216,67
Прочие расходы	5 786,75
Страхование имущества	16 534,04
Таможенное оформление	1 293 741,65
Транспортный налог	17 859,00
Услуги по доставке	10 098 481,06
Услуги программы Контур	4 080,00
Услуги связи	186 556,65

Прочие доходы и расходы за 2021 год представляют собой следующее:

Прочие доходы

Доходы (расходы) по операциям с финансовыми инструментами	90 336,99
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	16 519 339,79
Курсовые разницы	15 081 426,69
Не принимаемые для целей налогообложения	10 000 000,00
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 027 185,23
Проценты от размещения в депозит	334 213,15
Проценты по договору займа	1 245 220,37
Прочие доходы и расходы	873 972,62
Резерв по сомнительным долгам	2 940 420,00

Прочие расходы

Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	16 531 980,63
Курсовые разницы	41 317 009,38
Не принимаемые для целей налогообложения	5 310 220,36
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	4 874 500,97
Пени, штрафы	16 881,48

Проценты по договору займа	1 661 970,35
Прочие доходы и расходы	758 786,85
Расходы на услуги банков	721 543,23
Расходы от снижения стоимости активов	999 450,78
Резерв по сомнительным долгам	2 940 420,00
Штраф за неправильное вождение	2 500,00

Доходы и расходы от начисления и восстановления резерва по сомнительным долгам представлены в отчетности Общества развернуто. Доходы и расходы от корректировки резерва по сомнительным долгам в связи с пересчетом сомнительной задолженности, выраженной в иностранной валюте, в рубли представлены в отчетности Общества свернуто.

Доходы и расходы от начисления и восстановления оценочных обязательств представлены в отчетности Общества развернуто. Доходы и расходы от корректировки оценочных обязательств в связи с пересчетом обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли представлены в отчетности Общества свернуто.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		поступление	выбыло	
		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	учтенная по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	105126	499492	(598832)	5786
в том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками	42707	305842	(348549)	
Авансы выданные	45995	192405	(238400)	
Прочая	16424	1245	(11883)	5786
Итого				

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
		поступление		выбыло	
		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	120481		3675	(78900)	46047
в том числе:					
займы	120481		3675	(78900)	46047
прочая					

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	58198	94634	974		6
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2723	26418		(29134)	6
авансы полученные	6130	2333		(8463)	
расчеты по налогам и взносам	2075	65883		(67958)	
заимы		47269	974	(47453)	

4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02);

- постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02);
- постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода (п. 25 ПБУ 18/02).

Вариативность учетной политики: величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 лист 02).

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила 358 тыс. руб.

За 2021 год сумма текущего налога на прибыль составила 358 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

- применяемые налоговые ставки 20 процентов;
- условный расход (условный доход) по налогу на прибыль 14231 тыс. руб;
- постоянный налоговый расход (доход);

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль составили:

- постоянные 44223 тыс. руб.;
- временные (налогооблагаемые) 75061 тыс. руб.

5. Прибыль на акцию.

Базовая прибыль в расчете на акцию была рассчитана путем деления чистой прибыли за год на годовое средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, составило 8 074 акций за годы, закончившиеся 31 декабря 2022г.

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

Размер прибыли, приходящейся на одну акцию равен 2 тыс. руб;

6. Информация по прекращаемой деятельности

В 2022 году организация не планирует прекращать деятельность.

6.1. Условные факты хозяйственной деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

На отчетную дату Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период 2022 года. События, которые произошли в 2022 году: санкции, введенные в связи с началом СВО

Руководство Общества проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а так же их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент, эти события не оказали значительного влияния на финансовое положение Общества в денежном выражении.

7. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.202 оценочное обязательство на оплату очередных отпусков не сформировано.

Резерв по сомнительным долгам не сформирован.

содержание изменения оценочного значения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период (в т.ч. и резерва по сомнит.долгам)

Реализация товаров и услуг 00000000047 от 03.12.2021 10:27:42	2 940 420,00	2 940 420,00
---	--------------	--------------

Возможность по состоянию на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства у организации отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 году в организации не создавался.

8. Зарботная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022 составила 0руб.

Текучесть кадров в отчетном периоде составила 80 %.

Списочная численность работников на 31.12.2022 — 1 чел.

Среднемесячная зарплата — 129438,46 руб.

Размеры вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу составляют 3661тыс руб;

Директор ОАО «Цветметгазоочистка»



Филиппова О.Д.

46 (срок шесть) листов

Генеральный директор

М.А. Солодовник

