ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «УНХМ»

За 2021 год

1. Организация и виды деятельности

АО «УНХМ» является юридическим лицом, образованным, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ.

«23» июня 2010 АО УНХМ присвоен основной государственный регистрационный номер 1100280024350 (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, выдано 23.06.2010)

АО УНХМ действует на основании Устава Общества в последней редакции, утвержденной и зарегистрированной Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 39 по Республике Башкортостан.

Юридический адрес: 450076 РЕСПУБЛИКА БАШКОРТОСТАН, ГОРОД УФА, УЛИЦА ГОГОЛЯ, д.60, к.1.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Акции Общества принадлежат одному акционеру – физическому лицу.

Исполнительный орган общества – Генеральный директор Андреев Владислав Владимирович, который действует на основании Устава АО УНХМ и заключенного с ним трудового договора, а также является единственным акционером АО УНХМ, принимающим решения – единолично.

Уставный капитал Общества составляет 1000000 (один миллион) рублей. Уставный капитал АО «УНХМ» полностью оплачен.

АО «УНХМ» не имеет обособленное подразделение.

Основным видом деятельности АО «УНХМ» в 2021 г. является торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (46.69).

Выручка от продаж за 2021 год составила 189210,00 тыс. руб:

- выручка от продаж на территории РФ - 177202,00 тыс. руб.

- выручка от продаж от ВЭД – 12008,00 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2021 год в расчете на 1 акцию составила 833,28 рубль.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2021 год составила 37 человек.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность АО «УНХМ» подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими

порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами.

Учетная политика АО «УНХМ» сформирована в соответствии с принципами, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.

2.1 Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.1.1 Основные средства отражаются в учете по фактической себестоимости на дату приобретения сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Имущество стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

2.1.3. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.4. Оценка материалов и товаров при списании в 2021 году производится по методу ФИФО

2.1.5. Создается резерв на оплату отпусков.

2.2 Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов в 2021 г. применяется метод ФИФО.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01. 2002г. №1.

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Финансовый результат от продажи продукции, работ и услуг определяется по отгрузке.

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2021 год не вносились.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1 Нематериальные активов нет.

3.2 Расшифровка статьи 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Приложение 1. Лист №8).

3.3 Расшифровка статьи 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Приложение 2. Лист№9).

3.4 Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Приложение 3. Лист №10).

3.5 Собственный капитал

Нераспределенная прибыль Общества за 2021 год увеличилась на 833 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2021 г. составило 31940 тыс. руб.

Чистые активы АО «УНХМ» на 31 декабря 2020 года составили 32940 тыс. руб.

3.6 Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Приложение 3. Лист №11).

3.7. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса приведена в приложении к настоящим Пояснениям (Приложение 4 Лист №12).

3.8. Расшифровка строки 2210 «Коммерческих расходов» отчета о финансовых результатах приведена в приложении к настоящим Пояснениям (Приложение 4. Лист №12).

3.9 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. АО «УНХМ» формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе АО «УНХМ» отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о финансовых результатах справочно. Ставка отложенных и постоянных налоговых активов, и обязательств составляет 20%.

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах, и обязательствах

(тыс.руб.)

Наименование	**Остаток на начало года**	**Возникло за отчетный год**	**Погашено за отчетный год**	**Остаток на конец года**
Отложенные налоговые обязательства	-	-	-	-
Отложенные налоговые активы	103	14	91	26
Постоянные налоговые активы (обязательства)	-	62	62	-

3.10 Налоги

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2021 году, составили:

налог на прибыль – 20 %;

налог на добавленную стоимость – 20 % и 0% (по экспортным операциям)

За 2021 г. – АО «УНХМ» льгот по всем видам налогов не применяло.

В 2021 году применяются пониженные тарифы по страховым взносам, так как АО «УНХМ» относится к малым предприятиям.

Просроченной задолженности перед бюджетом АО «УНХМ» на отчетную дату не имеет.

3.11 Расшифровка строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах

(тыс.руб.)

Показатели	2021 год	2020 год
Прочие доходы	**8067**	**8067**
В том числе;		
Доходы связанные с реализацией прочего имущества	1	-
Излишки	-	-
Списание кредиторской задолженности	300	151
Стоимость векселей	-	-
Курсовые разницы	-	-
Прочие доходы	1694	9285
Штрафы за нарушение договоров	-	-
Прочие расходы	**5687**	**4017**
В том числе:		
Благотворительность	15	15
Госпошлины	-	-
Добровольные взносы в профсоюз	-	-
Материальная помощь за счет прибыли	10	5
Курсовые разницы	-	-
Представительские расходы	-	-
Стоимость векселей	-	-
Реестр акционеров	-	-
Резерв по сомнительным долгам	1815	2878
Расходы связанные с реализацией прочего имущества	1	-
Услуги банков	299	421
Прочие расходы	860	698
Штрафы	2687	458

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

В 2021 году АО «УНХМ» изменения в учетную политику не вносились. Поэтому бухгалтерская отчетность за прошлые периоды не корректировалась.

4.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

По состоянию на дату подписания отчетности существенных событий после отчетной даты, влияющих на финансовой состояние АО «УНХМ» не имеются.

4.3 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Предъявлен иск к покупателю	Не имеется
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Претензии от покупателя на некачественный товар не имеется
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Документы на продление лицензии не подавались.
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Поручительства не имеется
Обеспечения под собственные обязательства	Не имеется
Риски неисполнения обязательств	Не имеется

4.4 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанными сторонами АО «УНХМ» являются:

1. Акционер Андреев Владислав Владимирович,

2. родственник акционера - Андреева Кристина Владиславовна

Информация об операциях со связанными сторонами:

(тыс.руб.)

Перечень операций	За отчетный год	За предыдущий год
Оплата труда акционера Андреева В.В.	608,1	547,6
Выплаты по аренде автотранспортного средства Андреевой К.В.	60	60

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных директору АО «УНХМ» (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	-	-
Оплата труда	608,1	547,6
Отчисления во внебюджетные фонды	115,4	111,7
Премии по итогам работы за год	-	-
Выходные пособия	-	-
Другие выплаты	-	-

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

АО «УНХМ» осуществляет свою деятельность на территории Республики Башкортостан и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Республики Башкортостан примерно одинаковы.

4.6 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

АО «УНХМ» не прекращает свою деятельность.

4.7 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

АО «УНХМ» не участвует в совместной деятельности.

4.8 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» Изменения, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность, отсутствуют

4.9 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Учетной политикой установлен уровень для признания ошибки существенной. Ошибка признается существенной, если ее значение превышает 5 % от валюты баланса. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

4.10 Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Деятельность предприятия не наносит ущерб окружающей среде, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В 2021 году АО «УНХМ» не осуществляло НИОКР.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Экономические риски

Регион, в котором осуществляет свою деятельность АО «УНХМ» социально стабилен. Географическое расположение АО «УНХМ» удачно с точки зрения транспортной инфраструктуры: существует несколько альтернативных способов перевозки грузов (железнодорожный транспорт, водный транспорт, автомобильный транспорт).

Риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения забастовками, а также с повышенной опасностью стихийных бедствий, по мнению Общества

АО «УНХМ» незначительны. Пандемия, связанная с возникновением короновирусной инфекции в 2021 году на деятельность Общества оказало не существенное влияние, работа Общества не прекращалась в этот период, предпринимались меры по организации нормального функционирования Общества в новых условиях, но при этом финансовое положение Общества ухудшилось, показатели выручки и прибыли снизились по сравнению с предыдущим отчетным годом на 11% и 54% соответственно. Кроме того, Общество высоко оценивает перспективы восстановления финансового положения, так как основные поставщики и покупатели продолжают свою работу

Финансовые риски

Налоговое законодательство характеризуется относительной стабильностью.

Генеральный директор
Андреев В.В.

04.03.2022 г.

Приложение 1

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2021 г.	3099	2112	318	180	180	686	-	-	3237	2618
	5210	За 2020 г.	2912	1389	186	-	-	710	-	-	3099	2112
в том числе:												
транспортные средства	5201	За 2021 г.	2218	1751	-	180	180	414	-	-	2038	1985
	5211	За 2020 г.	2218	1214	-	-	-	537	-	-	2218	1751
огртехника	5202	За 2021 г.	752	334	318	-	-	259	-	-	1070	593
	5212	За 2020 г.	565	161	186	-	-	173	-	-	752	334
оборудование	5203	За 2021 г.	129	27	-	-	-	13	-	-	129	40
	5213	За 2020 г.	129	14	-	-	-	-	-	-	129	27
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2020 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 2021 г.	-	-	-	-	-
	5250	За 2020 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 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	2618	2246	3202
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Руководитель _____ Андреев Владислав Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

04 марта 2022 г.

Приложение 2

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло					
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	За 2021 г.	9685	-	334239	318519	-	-	X	25307	-
	5420	За 2020 г.	17603	-	381499	389508	-	-	X	19711	-
в том числе: материалы	5401	За 2021 г.	2464	-	2367	4338	-	-	-	493	-
	5421	За 2020 г.	122	-	5783	3531	-	-	-	2464	-
товары	5402	За 2021 г.	6835	-	279037	262888	-	-	129945	22985	-
	5422	За 2020 г.	16861	-	329897	339924	-	-	168198	16861	-
расходы на продажу	5403	За 2021 г.	386	-	52835	51293	-	-	-	1829	-
	5423	За 2020 г.	620	-	45819	46053	-	-	-	386	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Руководитель _____ **Андреев Владислав Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

04 марта 2022 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛНЕФТЕХИММАШ» ИНН 0275071045 ОГРН 1100280024350 РЕСПУБЛИКА БАШКОРТОСТАН ГОРОД УФА

Приложение №3

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступление		Выбыло					
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительными долгам	В результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающие-ся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восста-новление резерва	Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2021 г.	62022	8139	368807	-	326461	-	218	-	104364	7921
	5530	За 2020 г.	191843	13175	354498	-	484319	-	5035	-	62022	8139
в том числе: расчеты с покупателями	5511	За 2021 г.	50935	8139	224717	-	193669	-	218	-	81982	7921
	5531	За 2020 г.	170664	13175	249151	-	368880	-	5035	-	50935	8139
расчеты с поставщиками	5512	За 2021 г.	10752	-	143844	-	132474	-	-	-	22122	-
	5532	За 2020 г.	15250	-	104637	-	109135	-	-	-	10752	-
расчеты с разными дебиторами	5513	За 2021 г.	295	-	32	-	318	-	-	-	9	-
	5533	За 2020 г.	5929	-	670	-	6304	-	-	-	295	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	За 2021 г.	40	-	214	-	-	-	-	-	251	-
	5534	За 2020 г.	-	-	40	-	-	-	-	-	40	-
Итого	5500	За 2021 г.	62022	8139	368807	-	326461	-	218	-	104364	7921
	5520	За 2020 г.	191843	13175	354498	-	484319	-	5035	-	62022	8139

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.		На 31 Декабря 2020 г.		На 31 Декабря 2019 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	7921	7921	8139	8139	13175	13175
в том числе: Резерв по сомнительным долгам	5541	7921	7921	8139	8139	13175	13175

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2021 г.	57690	411072	-	378163	300	-	90299
	5580	За 2020 г.	211214	498661	-	652032	151	-	57690
в том числе: расчеты с поставщиками	5561	За 2021 г.	35898	213655	-	211892	300	-	37361
	5581	За 2020 г.	174345	216753	-	355048	151	-	35898
расчеты с покупателями	5562	За 2021 г.	219	46542	-	33463	-	-	13298
	5582	За 2020 г.	8687	45024	-	53491	-	-	219
расчеты с разными кредиторами	5563	За 2021 г.	20834	47610	-	36330	-	-	32114
	5583	За 2020 г.	27429	187303	-	193898	-	-	20834
краткосрочные займы	5564	За 2021 г.	535	57500	-	51135	-	-	6900
	5584	За 2020 г.	-	4035	-	3500	-	-	535
расчеты по налогам и сборам	5565	За 2021 г.	204	45765	-	45343	-	-	626
	5585	За 2020 г.	753	45546	-	46095	-	-	204
Итого	5550	За 2021 г.	57690	411072	-	378163	300	X	90299
	5570	За 2020 г.	211214	498661	-	652032	151	X	57690

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Всего	5590	-	535	-
в том числе:	5591	-	535	-

Руководитель _____ **Андреев Владислав Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

04 марта 2022 г.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УралНефтеХимМаш» * РЕСПУБЛИКА БАШКОРТОСТАН * УРАЛНЕФТЕХИММАШ * ИНН 0275071045 * ОГРН 1100280024350 *

Приложение 4

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	4159	5473
Расходы на оплату труда	5620	12921	13593
Отчисления на социальные нужды	5630	2595	3323
Амортизация	5640	686	723
Прочие затраты	5650	32474	22707
Итого по элементам	5660	52835	45819
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	1442	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	234
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	51393	46053

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	661	1147	892	-	915
в том числе: резер на оплату отпусков	5701	661	1147	892	-	915

Руководитель _____ **Андреев Владислав Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

04 Марта 2022 г.

12