

**Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности  
по ООО «Уральский завод по ремонту электрических машин»  
за 2021 год**

**1. Общие сведения**

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Уральский завод по ремонту электрических машин» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

**1.1. Описание Общества**

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Уральский завод по ремонту электрических машин». Зарегистрировано: 29 ноября 2004 г. ИНН 6603017245, свидетельство о постановке на налоговый учет: серия 66 № 003121833. Общество зарегистрировано по адресу: 624260, г. Асбест, Свердловская область, ул. Заводская, д.14 корп.3. Почтовый адрес Общества: 624270, г. Асбест-10, а/я 37. Учредителем Общества является ОАО «Ураласбест». Уставный капитал Общества установлен в размере 750 тыс. рублей и внесен учредителями в 2004 году денежными средствами на расчетный счет. Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 59 человек. Основным видом деятельности Общества является оказание услуг по ремонту электрических машин и промышленного оборудования. Оказание данного вида услуг не подлежит обязательному лицензированию. Дата начала производственной деятельности Общества - 01 января 2005г.

**1.2. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2021г.**

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор. Директором может быть избран участник (представитель участника – юридического лица) Общества либо любое другое лицо, обладающее, по мнению большинства участников Общества, необходимыми знаниями и опытом.

Директор руководит текущей деятельностью Общества и решает все вопросы, которые не отнесены Уставом и законом к компетенции Общества собрания участников Общества.

**2. Учётная политика Общества**

**2.1. Основа составления**

Общество ведет бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г.; утвержденным Положением об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета; действующими Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации с учетом изменений и дополнений; Приказами МФ; «Методическими указаниями по бухгалтерскому учету; НК РФ и другими законодательными документами, а также локальными документами, Положениями принятыми и утвержденными на предприятии.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется в программном продукте 1:С Предприятие 8.2 УПП.

В соответствии с введением нового ФСБУ с отчетности 2021 года ФСБУ 5/2019 «Учет материально-производственных запасов», предприятие исключило нормативные акты, утратившие силу: - ПБУ 5/01 (утв. приказом Минфина от 09.06.2001 № 44н); - Методические указания по бухучету МПЗ (утв. приказом Минфина от 28.12.2001 № 119н); - Методические указания по бухучету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды» (утв. приказом Минфина от 26.12.2002 № 135н), Закрепило принятый в соответствии с методикой перехода на новый стандарт ФСБУ 5/2019 перспективный способ перехода (п.47 ФСБУ5/2019)- только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. Списание материальных ресурсов в производство производится на основании первичных документов, применяемых для учета материалов (поступление, перемещение, списание и прочее движение МПЗ), движение ремфонда (эл.машины поступающие в ремонт), формирование и движение НЗП, полуфабрикатов, окончания и выдачи ремфонда, утвержденных Положением об учетной политике предприятия, а также внутренних документов организации, применяемых в документообороте - исходя из средней стоимости - при проведении документов стоимость списания запасов рассчитывается по средней скользящей. При проведении закрытия месяца она корректируется до средней взвешенной.

На счете 20 «Основное производство» учитываются прямые и косвенные затраты связанные с основным видом деятельности Общества, с отражением по аналитике - готового ремфонда (сч. 20.02) и ремфонда в находящегося в процессе ремонта сч. 20.01.1.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются и отражаются на счете 21 «Полуфабрикаты».

Затраты собранные на счете 25 ежемесячно распределяются на себестоимость выполненных услуг по ремонту электрических машин (счет 20) того подразделения, где были произведены, а также на незавершенное производство отчетного месяца, без распределения на стоимость полуфабрикатов.

Формирование НЗП осуществляется в соответствии с п.63 «Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности» и отражается:

- в бухгалтерском учете – по фактической производственной себестоимости;

- в налоговом учете – по прямым затратам, с соответствующим отражением на счетах учета.

В целях бухгалтерского учета база распределения косвенных расходов – заработная плата основных производственных рабочих.

Расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в качестве условно-постоянных в себестоимость продаж (работ, услуг) в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы», то есть применяется метод «Директ-костинг». Распределение общехозяйственных расходов по видам номенклатуры осуществляется по виду оказываемых услуг. База распределения – выручка от продаж.

Для отражения обобщенной информации по затратам, связанным с реализацией продукции, далее коммерческие расходы, организован учет коммерческих расходов с отражением на счете 44.02.01 в

списания коммерческих расходов полностью в дебет 90 счета в периоде начисления. Согласно п.20 ПБУ 10/99 отразить в УП порядок списания налога и авансовых платежей осуществляется в соответствии с п.2 ст.286 НК РФ.

Порядок исчисления налога и авансовых платежей осуществляется в соответствии с п.2 ст.286 НК РФ. Предприятие применяет право на исчисления сумм ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль, исходя из фактически полученной прибыли и уплаты авансовых платежей по сроку 28-го числа месяца, следующего за месяцем, по итогам которого производится исчисление налога.

В целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления для доходов и расходов в соответствии со статьями 271 и 272 НК.

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами, с учетом изменений в редакции Приказов МФ.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Расчет налога на прибыль производится с учетом применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Основой получения данных для определения налоговой базы по налогу на прибыль является налоговый учет.

Налоговый учет ведется на основании системы регистров налогового учета, разработанных на основе рекомендаций Министерства РФ по налогам и сборам, утвержденных Положением об Учетной политике для целей налогового учета.

Для целей налогового учета:

- база распределения прямых расходов — по статьям затрат, согласно способам распределения, принятым учетной политикой — по материальным затратам; по оплате труда; по объему выпуска.
  - метод распределения косвенных расходов по видам деятельности — за месяц;
  - база распределения косвенных расходов по видам деятельности — по статьям затрат, согласно способам распределения, принятым учетной политикой — оплата труда; выручка от реализации.
- Прямые расходы предприятия списываются на уменьшение доходов от производства и реализации отчетного периода с учетом распределения на выполненные работы и незавершенного производства отчетного периода.

Амортизация по амортизируемому имуществу начисляется линейным методом, в порядке, установленном ст. 259 НК РФ. Общество использует право включения в состав расходов отчетного периода расходы на капитальные вложения в размере не более 10% первоначальной стоимости. Налог на имущество предприятия отражается на счете 91 как прочие расходы предприятия.

В соответствии с Положением № 1 «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» при выявлении дебиторской задолженности, отвечающей признакам сомнительной, создается резерв по сомнительным долгам. В целях налогового учета резерв не создается согласно Положения № 2 «Об учетной политике для целей налогового учета», а возникающие временные разницы и соответствующие им отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете (п.3 ст.266 НК РФ).

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленных нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. К данным затратам относятся: расходы по ДМС и прочему страхованию имущества, ОСАГО; плата за право пользования программных продуктов и годового обслуживания, а также, с учетом дополнений внесенных в учетную политику предприятия в п.2.9 «Учет отдельных видов доходов и расходов» - расходы по разработке проекта предельно допустимых выбросов загрязняющих веществ (ПДВ) и расходы по участию на электронных площадках, тендерах, с отражением в отчетности по соответствующим статьям баланса - дебиторской задолженности (Авансы выданные).

В соответствии с Федеральным Законом №212-ФЗ и введением новой статьи 58.3 «Дополнительные тарифы страховых взносов для отдельных категорий плательщиков страховых взносов с 01 января 2013 года» предприятие с 01.01.2014 года применяет дополнительный тарифы для плательщиков страховых взносов, указанных в пункте 1 статьи 5 ФЗ, в отношении выплат и иных вознаграждений в пользу физических лиц, занятых на видах работ, указанных в подпунктах 2-18 пункта 1 статьи 27 ФЗ от 17.12.2011г. № 173-ФЗ «О трудовых пенсиях в РФ» в размере 6%.

В соответствии с учетной политикой, предприятие в бухгалтерском учете создает резервы по оценочным обязательствам (резерв на выплату отпускных), согласно методике, принятой в приложении к «положению об учетной политике для целей бухгалтерского учета».

В 2021 году данный резерв формировался на основании «расчета ежемесячных отчислений для создания резерва на оплату отпускных», рассчитанного на основании фактически начисленного ФОТ и выплаченных сумм отпускных, с учетом страховых взносов, по данным 2020 года по коэффициенту 11,0%. По состоянию на 31.12.2021 года, сумма начисленного резерва составила 2 753 тыс. рублей. В налоговом учете резерв не создается, возникающие разницы отражаются на счетах учета, согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

## 2.2. Оценка имущества и обязательств

Оценка имущества осуществляется:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных затрат на его покупку;
  - произведенного в самом Обществе - по стоимости его изготовления;
- Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях с копейками, без округления.

## 2.3. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества проводится в соответствии со ст. 12 Закона РФ "О бухгалтерском учете" от 21.11.96 № 129-ФЗ, а также на основании Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Министерства финансов РФ.

Обязательные инвентаризации в отчетном году, даты их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них, утверждены учетной политикой предприятия, внеплановые инвентаризации и даты их проведения в течение отчетного года проводились на основании приказов директора Общества.

## 2.4. Основные средства

В отношении учета основных средств в 2021 году применялись нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина РФ.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объектов основных средств формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету с учетом следующих особенностей:

Первоначальная стоимость определяется в зависимости от способа поступления основных средств.

При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость складывается из фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление.

Первоначальная стоимость объектов основных средств, полученных или подлежащих получению по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется на основании цены, предусмотренной в договоре.

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

Расходы на ремонт основных средств, как собственных, так и арендованных, включаются в себестоимость работ, услуг (п. 67 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н).

Амортизация объектов основных средств, для налогообложения начисляется линейным методом в порядке, установленном ст. 259 НК РФ исходя из сроков полезного использования. Определение срока полезного использования объектов основных средств, производится Обществом самостоятельно на основании "Единого справочника сроков полезного использования" утвержденного Комиссией по оценке активов. Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Имущество, в отношении которого выполняются условия, предусмотренные в п.5 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах 100 000 руб. учитывается в составе МПЗ и сразу списываются при передаче, в момент отпуска на производственные нужды. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и при эксплуатации организован контроль за их движением на забалансовых счетах.

## 2.5. Производственные запасы

Скорректированы состав запасов, правила их оценки при признании и последующей оценки с учетом изменений в связи со вступлением в силу нового ФСБУ 5/2019.

Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев в целях внутреннего контроля принимать к учету в качестве активов (счет 10.06) с последующим отнесением на затраты;

Организация признает единицей запаса - наименование материала. Материалы учитываются по характеристикам, в единицах измерения согласно поступлению от поставщиков (п. 6 ФСБУ 5/2019). При объединении в группы однородных «запасов», либо изменении идентичных наименований, а так же пересчете единиц измерения оформляется пояснительная справка при поступлении «запасов».

Оценка запасов после признания:

- запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости п. 9 ФСБУ 5/2019; Оценка сырья, основных и вспомогательных материалов, покупных полуфабрикатов и комплектующих изделий, запчастей, строительных материалов, топлива, осуществляется по фактической стоимости приобретения, включая: расходы на стоимость самих материальных ресурсов по цене поставщика без налогов; расходы на стоимость тары; расходы по доставке, погрузке, разгрузке, хранению силами сторонних организаций.

- оценка при отпуске запасов в производство по средней себестоимости, определяемой через равные интервалы времени - месяц п. 36 ФСБУ 5/2019.

Списание материальных ресурсов в производство производится исходя из средней стоимости - при проведении документов стоимость списания запасов рассчитывается по средней скользящей. При проведении закрытия месяца она корректируется до средневзвешенной.

## 2.6. Определение выручки и НДС

Доходы по основному виду деятельности общества отражаются на счете 90 «Выручка», прочие доходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Для целей налогообложения метод определения выручки для учета НДС – по отгрузке. Избранный метод определения выручки от реализации распространяется на реализацию основных средств и прочих активов.

Согласно ст. 163 НК РФ установлен и применяется налоговый период по НДС – квартал.

В течение отчетного периода имели место операции по реализации цветных металлов (возвратных отходов производства). В связи с тем, что с 1 января 2018 года реализация лома и отходов черных и цветных металлов облагается налогом на добавленную стоимость, но по таким операциям НДС исчисляют и уплачивают покупатели – налоговые агенты (п.8 ст.161 НК РФ), а продавец – плательщик НДС должен

выставить покупателю счет-фактуру (п.3 и п.5 ст.168 НК РФ), но базы для начисления НДС не возникает. Выставленный счет-фактура регистрируется в книге продаж, с указанием кода вида операций «34», но НДС не исчисляется (п.3.1 ст.166 НК РФ). Данные из книги продаж отражаются в разделе 9 декларации по НДС, раздел 3 декларации операции по реализации лома не попадают (у продавца не возникает налоговая база по НДС) и также не отражаются в «необлагаемом» разделе 7 декларации по НДС. Суммы по данной реализации за отчетный период составила 5 086 тыс. руб.

## 2.7. Расчёты по налогу на прибыль

Порядок исчисления налога и авансовых платежей осуществляется в соответствии с п.2 ст.286 НК РФ. Общество использует право и исчисляет суммы ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль, исходя из фактически полученной прибыли и уплачивает авансовые платежи по сроку 28-го числа месяца, следующего за месяцем, по итогам которого производится исчисление налога.

## 2.8. Признание доходов и расходов

В целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления для доходов и расходов в соответствии со статьями 271 и 272 НК.

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Расчет налога на прибыль производится с учетом применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Основой получения данных для определения налоговой базы по налогу на прибыль является налоговый учет. Налоговый учет ведется на основании системы регистров налогового учета, разработанных на основе рекомендаций Министерства РФ по налогам и сборам.

## 2.9. Внесение изменений в УП на 2022 год.

- в 2022 году предприятие планирует так же воспользоваться правом исчисления авансовых платежей по налогу на прибыль исходя из фактически полученной прибыли;

- в соответствии с учетной политикой, предприятие в бухгалтерском учете создает резервы по оценочным обязательствам (резерв на выплату отпускных), согласно методике, принятой в приложении к «положению об учетной политике для целей бухгалтерского учета» нормативным способом, согласно «расчета ежемесячных отчислений для создания резерва на оплату отпускных» по коэффициенту 12,2 %, рассчитанного на основании фактически начисленного ФОТ и выплаченных сумм отпускных, с учетом страховых взносов, по данным 2021 года;

- в соответствии с введением новых ФСБУ с отчетности 2022 года в УП вносятся соответствующие изменения с учетом обязательных к применению:

ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»;

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;

ФСБУ 25/218 «Бухгалтерский учет аренды».

## 3. Пояснения к существенным статьям баланса

Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный период сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### 3.1. Основные средства

Производственная база предприятия на начало года составляла 4 740 тыс. руб. в течение отчетного периода незначительно изменилась. Приобретен и введен в эксплуатацию новый объект основных средств «Электрокотел с гидравлическим подключением» в сумме 260 тыс.руб., а также имело место выбытия ОС на сумму 69 тыс.руб., а именно Искатель винт. замыканий ИВЗ-17 №0817. Приобретение и выбытие ОС отражены на счетах учета и инвентарной карточке объекта ОС.

Таким образом, производственная база предприятия на конец 2021 года составляет 3 627 тыс. руб. Стоимость основных средств по группам следующая:

Группа основных средств	Стоимость на 31.12.2020 г. тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2021 г. тыс. руб.
Машины и оборудование	12 040	11 970
Транспортные средства	686	686
Здания, сооружения	1 706	1 706
Офисное оборудование	91	91
Производственный и хозяйственный инвентарь	404	665
<b>ИТОГО:</b>	<b>14 927</b>	<b>15 118</b>

Амортизация	10 757	11 491
<b>Остаточная стоимость ОС</b>	<b>4 170</b>	<b>3 627</b>

Сумма накопленной амортизации по группам основных средств:

Группа основных средств	Накопленная амортизация на 31.12.2020 г. тыс. руб.	Накопленная амортизация на 31.12.2021 г. тыс. руб.
Машины и оборудование	8 566	9 242
Транспортные средства	686	686
Здания, сооружения	1 013	1 069
Офисное оборудование	91	91
Производственный и хозяйственный инвентарь	401	403
<b>ИТОГО:</b>	<b>10 757</b>	<b>11 491</b>

Предприятие осуществляет свою производственную деятельность на арендованных площадях ООО «АРМЗ» Блок № 3 – договора субаренды № 21-83 (034-2020) от 01.06.2020г. и № 21-84 (№094-2021) от 01.06.2021 г.

Кроме собственных основных фондов в имущественный комплекс, с использованием которого Общество осуществляет свою деятельность, входит имущество, находящееся в краткосрочной аренде по договору субаренды оборудования № 21-82 (№ 035-2020) от 01.06.2020 и № 21-85 (№ 095-2021) от 01.06.2021г. с ООО «АРМЗ». Общая стоимость арендованных ОС в течение отчетного периода составила 5 683 руб. Все арендованное имущество учитывается на забалансовом счете и отражается в соответствующих графах бухгалтерской отчетности.

### 3.2. Материально-производственные запасы

Запасы Общества по состоянию на 31.12.2021 г. Составляют 14 113 тыс.руб., в том числе сырье и материалы 9 201 тыс.руб., незавершенное производство 3 768 тыс.руб., полуфабрикаты собственного производства 1 144 тыс. руб.

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2021 г. выглядит следующим образом:

Группа МПЗ	Стоимость запасов, тыс.руб. (без НДС)
Сырье и материалы	5 872
Покупные полуфабрикаты и комплектующие	1 698
ГСМ	0
Тара и тарные материалы	9
Запасные части	30
Прочие материалы	840
Материалы переданные на переработку	81
Строительные материалы	228
Инвентарь и хоз. принадлежности	406
Материалы специального назначения	37
Незавершенное производство (НЗП)	3 768
Полуфабрикаты собственного производства	1 144
<b>ИТОГО:</b>	<b>14 113</b>

### 3.3. Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность ООО «Уральский завод по ремонту электрических машин» по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 14 456 тыс. руб.

В том числе задолженность покупателей и заказчиков составляет 13 672 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность:

Вид задолженности	На 31.12.2021 г., тыс.руб.
Поставщики и подрядчики (авансы выданные)	137
Покупатели и заказчики	13 672
Прочая дебиторская задолженность	647
<b>ИТОГО</b>	<b>14 456</b>

по изменению дебиторской задолженности за период 2021 года поясняем:  
 - дебиторская задолженность по покупателям и заказчикам снизилась с 30 186 тыс. руб. до 13 672 тыс. руб. Вся основная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. является текущей, либо подтверждается гарантийными письмами Заказчиков с графиками погашения задолженности.

В течении отчетного периода велась работа по взысканию дебиторской задолженности в судебном порядке по таким контрагентам, как:

ООО "Челябинский тракторный завод - УРАЛТРАК" в сумме 913 тыс.руб. по заявлению о признании должника банкротом, данная задолженность погашена 22.01.2021 года, также взысканы судебные издержки — 22 тыс.руб., госпошлина 6 тыс.руб., проценты за пользование чужими денежными средствами — 16 тыс.руб.

ПАО «Ижсталь»- взыскана дебиторская задолженность по исполнительному листу. в сумме 2 351 тыс.руб., погашена 04.05.2021года., а также взысканы судебные издержки — 35 тыс.руб., госпошлина 35 тыс.руб., проценты за пользование чужими денежными средствами — 23 тыс.руб.

Кроме того взысканы суммы возмещения убытков по ООО «СТМ-Сервис» в сумме 157 тыс.руб., госпошлина — 7 тыс.руб., проценты за пользование чужими денежными средствами — 38 тыс.руб.

Так же возмещены суммы госпошлин по выигранным ранее судебным делопроизводствам по ОАО «СЗФ» - 22 тыс.руб., по ОАО «ВГОК» - 6 тыс.руб.

- наблюдается незначительный рост дебиторской задолженности с поставщиками и подрядчиками за счет выданной предоплаты за поставку материалов и услуги, поступление которых запланировано в 1 квартале 2022 года;

- прочая дебиторская задолженность за отчетный период снизилась с 714 тыс.руб. до 329 тыс.руб., в основном за счет расчетов по социальному страхованию- в сумме 323 тыс.руб..

Предприятие воспользовалось правом зачета задолженности Фонда в счет предстоящих платежей на основании Письма ФНС от 26.05.2021г. № БС-4-11/7258@. В сентябре 2021 г. подано заявление в Филиал №5 ГУ-СРО ФСС о возможности зачета задолженности в счет предстоящих платежей с августа 2021 года. Таким образом зачтена сумма страховых взносов 400 тыс.руб., остаток суммы к зачету на 31.12.2021 года - 311 тыс.руб. Кроме того возмещено расходов по соц.страхованию за 2021 год — оплата доп.выходных дней по уходу за детьми-инвалидами 17 тыс. руб.; произведено расходов по данному страхованию 29 тыс. руб.

### 3.4. Денежные средства

*Движение денежных средств на предприятии за 2021 год и остаток на 31.12.2021г. тыс. руб.*

остаток денежных средств на 31.12.2020 г.		<b>404</b>
Денежные потоки от текущих операций:		
поступило всего		108 256
израсходовано всего (-)		96 301
Денежные потоки от инвестиционных операций:платежи всего (-)		260
Денежные потоки от финансовых операций:поступило всего		4 000
израсходовано всего (-)		13 150
остаток денежных средств на 31.12.2021 г.		<b>3 209</b>
в том числе:		
счете	- на расчетном	3 206
	- в кассе предприятия	3

### 3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность

*Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г. по предприятию составила 7 392 тыс. руб.*

Вид задолженности	На 31.12.2021 г., тыс. руб.
Расчёты с бюджетом по налогу на имущество	3
Плата за размещение отходов	6
Транспортный налог	1
Расчёты с государственными внебюджетными Фондами	817
Расчёты с персоналом по оплате труда	1 744
Расчёты с бюджетом по НДС	3 362
Расчёты с бюджетом по НДФЛ	208
Расчёты с бюджетом по налогу на прибыль	213
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	407
Прочая кредиторская задолженность	229
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	402
<b>ИТОГО</b>	<b>7 392</b>

Кредиторская задолженность за данный период снизилась с 9 652 тыс.руб. до 7 392 тыс.руб. Проводимая работа с дебиторской задолженностью позволила сократить задолженность перед государственными внебюджетными фондами, а так же по налогам и сборам. Отмечается положительное снижение кредиторской задолженности по прочим кредиторам, в частности ООО «Уралтехносервис» - в сумме 856 тыс.руб.

По расчетам с поставщиками и подрядчиками кредиторская задолженность увеличилась на конец периода, что связано с приобретением материалов в конце декабря 2021 года, для обеспечения бесперебойной работы предприятия в январе 2022 года.

Вся кредиторская задолженность является текущей.

Кроме того предприятие погасило обязательство по договору № 28402 АСРМ от 13.10.2020 года об открытии невозобновляемой кредитной линии с ПАО «Сбербанк» в сумме 4 150 тыс.руб., срок погашения по 12.10.2021 года. Также погашено обязательство по договору займа с ПАО «Ураласбест» в размере 5 000 тыс.руб.

Таким образом, основной целью предприятия остается увеличение объемов производства снижение затрат на производство и дальнейшее привлечение сторонних заказчиков. Надеемся, что проводимая договорная работа на этапе согласования цен, на ремонт электрооборудования, в 2022 году принесет положительные результаты.

### 3.6. Данные по налогам и сборам

За отчетный период 2021 год предприятие начисляло и перечисляло авансовые платежи по налогам и сборам, страховые взносы. По окончании отчетного (налогового) периода сданы налоговые декларации в МРИ ФНС. В течении отчетного периода в связи с недостатком оборотных средств и возникающим кассовым разрывом, предприятие не могло своевременно производить уплату налогов и сборов в полном объеме, что привело к доначислению пеней.

Общая сумма начисленных пеней составила 62 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2021 года все налоговые обязательства выполнены в полном объеме.

Суммы начисленных и перечисленных налогов и сборов, а также платежей по страховым взносам отражены в таблице

Наименование	Исчисленная, тыс. руб.	Перечислено, тыс. руб.
<b>Налоги и сборы, ВСЕГО:</b>	<b>14 617</b>	<b>14 954</b>
в том числе:	4 703	4 715
- налог на доходы физических лиц		
- плата за возд. на окружающую среду, размещение отходов	6	6
- НДС	9 136	9 563
- налог на прибыль	738	636
- налог на имущество	15	15
- транспортный налог	1	1
- пени	18	18
<b>Страховые взносы, ВСЕГО:</b>	<b>11 571</b>	<b>12 628</b>
в том числе:		
- ФСС, ФСС ИС,	1 225	824
- Пособия за счет ФСС	17	29
- ФФОМС	1 869	2 139
- ОПС	8 416	9 592
- пени	44	44
<b>Итого:</b>	<b>26 188</b>	<b>27 582</b>

### 3.7. Чистая прибыль по статьям формирования

Чистая прибыль (убыток) Общества за 2021 год составила 2 291 тыс. руб.

Статья	2021 г.
Выручка	80 770
Расходы, ВСЕГО:	77 986
в том числе:	
- материальные затраты	23 734
- оплата труда	35 502
- отчисления с ФОТ	10 981
- амортизация	812
- прочие	9 105
Изменение остатков НЗП (прирост(-))	(2 148)
Прочие доходы	<b>7 519</b>
Прочие расходы	<b>7 160</b>
Прибыль до налогообложения	3 143
Налог на прибыль (текущий, отложенный, пени)	852
<b>Чистая прибыль</b>	<b>2 291</b>

## 4. Пояснения к существенным статьям отчёта о финансовых результатах (ф.0710002)

#### 4.1. Доходы от деятельности

Доходы от основного вида деятельности (выручка Общества) за 2021 год составили 80 770 тыс. руб. (без НДС). Прочие доходы составили 7 519 тыс. руб.

Структура доходов предприятия за 2021 год приведена в таблице:

тыс. руб.

1	Выручка от реализации (работ, услуг по ремонту)	80 770
<b>Всего выручка от продажи (стр. 2110 ф.0710002)</b>		<b>80 770</b>
2	Прочие доходы (от реализации ТМЦ, возвратных отходов)	5 985
3	Прочие доходы (оприходование ч/лома)	1 156
4	Доходы связанные со сдачей имущества в аренду (УАЗ)	10
5	Возмещение судебных издержек,% за пользование чужими д/с	368
<b>Всего прочие доходы (стр. 2340 ф.0710002)</b>		<b>7 519</b>

#### 4.2. Расходы по деятельности Общества

Расходы предприятия делятся на:

- расходы по обычным видам деятельности (услуги, работы по ремонту электрических машин) составили 77 986 тыс. руб.;

- прочие расходы составили 7 160 тыс. руб., расшифровка прочих расходов представлена в таблице:

тыс. руб.

1	Услуги банков	42
2	Расходы по прочей реализации материалов (цена приобретения), прочие расходы	5 519
3	Проценты к уплате	175
4	Налоги и сборы	16
5	Прочие расходы в том числе:	1 408
	- прочие расходы, принимаемые для целей налогообложения	600
	- Непринимаемые для целей налогообложения по налогу на прибыль	808
<b>Всего прочие расходы (стр. 2350 ф.0710002)</b>		<b>7 160</b>

Прибыль (убыток) от продаж, полученная от оказания услуг по основному виду деятельности, составляет 2 784 тыс. руб. С учетом операций по прочим доходам и расходам прибыль (убыток) до налогообложения составила 3 143 тыс. руб. Налог на прибыль (текущий, отложенный, пени) (790) тыс. руб. Чистая прибыль (убыток) за отчетный период 2021 год составила 2 291 тыс. руб.

Директор \_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_ К.Р. Пфефер

Главный бухгалтер: \_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_ А.А. Носова

## Расчет стоимости чистых активов

ООО "Уральский завод по ремонту электрических машин"  
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	9	21
Результаты исследований и разработок	1120 *	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	3 771	4 314	4 968
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	644	698	1 736
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	14 113	9 566	8 683
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	14 456	31 465	16 875
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 209	404	165
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>36 193</b>	<b>46 456</b>	<b>32 448</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	240	241	251
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	9 150	5 000
Кредиторская задолженность	1520	7 392	9 652	8 236
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 753	2 896	2 338
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>10 386</b>	<b>21 939</b>	<b>15 826</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>25 808</b>	<b>24 516</b>	<b>16 623</b>

\* - 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		начислено амортизации	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 2021 г.	73	(64)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	73	(52)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	73	(73)
в том числе:													73	(64)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2021 г.	73	(64)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	73	(73)
	5111	за 2020 г.	73	(52)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	73	(64)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Пфефер Константин  
Робертович

(расшифровка подписи)

21 февраля 2022 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.	144	260	-	(260)	144
	5250	за 2020 г.	228	-	(84)	-	144
в том числе:							
Пылекамера (Участок №2)	5241	за 2021 г.	144	-	-	-	144
	5251	за 2020 г.	144	-	-	-	144
Электрокотел с гидравлическим подключением	5242	за 2021 г.	-	-	-	-	144
	5252	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Электрокотел с гидравлическим подключением	5243	за 2021 г.	-	260	-	(260)	-
	5253	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Линия 6 кВ	5244	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020 г.	84	-	-	-	-
					84	-	-

## 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	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 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	319	319	-
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	5 683	5 683	5 683
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Пфефер Константин  
Робертович

(расшифровка подписи)

21 февраля 2022 г.



### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

21 февраля 2022 г.

Пфефер Константин  
Робертович

(расшифровка подписи)



## 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	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Пффер Константин  
Робертович

(расшифровка подписи)

21 февраля 2022 г.

**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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	31 465	-	12 083	-	(29 092)	-	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2020 г.	17 303	(428)	23 814	-	(8 556)	(240)	(428)	-	-	X	X	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	30 186	-	11 647	-	(28 161)	-	-	-	-	-	-	14 456	-
	5531	за 2020 г.	16 391	(428)	22 814	-	(7 923)	(240)	(428)	-	-	-	-	31 465	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	565	-	430	-	(640)	-	-	-	-	-	-	13 672	-
	5532	за 2020 г.	415	-	193	-	(43)	-	-	-	-	-	-	30 186	-
Прочая	5513	за 2021 г.	714	-	6	-	(391)	-	-	-	-	-	-	455	-
	5533	за 2020 г.	390	-	607	-	(483)	-	-	-	-	-	-	565	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	329	-
	5534	за 2020 г.	107	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	714	-
Итого	5500	за 2021 г.	31 465	-	12 083	-	(107)	-	-	-	-	X	X	-	-
	5520	за 2020 г.	17 303	(428)	23 814	-	(29 092)	(240)	(428)	-	-	X	X	-	-
							(8 556)			X				14 456	-
														31 465	-



## 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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Пфефер Константин  
Робертович

(расшифровка подписи)

21 февраля 2022 г.

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	23 734	14 622
Расходы на оплату труда	5620	35 502	28 344
Отчисления на социальные нужды	5630	10 981	8 833
Амортизация	5640	812	583
Прочие затраты	5650	9 105	10 069
Итого по элементам	5660	80 134	62 451
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2 148)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	75
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	77 986	62 526

Руководитель



(подпись)

Пфефер Константин  
Робертович

(расшифровка подписи)

21 февраля 2022 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	2 896	4 395	(4 538)	-	2 753
в том числе:						
Резерв отпусковых	5701	2 896	4 395	(4 538)	-	2 753

Руководитель



(подпись)

Пфефер Константин  
Робертович

(расшифровка подписи)

21 февраля 2022 г.