

**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 2022г.	29	(29)	-	-	-	-	-	-	29	(29)
	5110	за 2021г.	29	(29)	-	-	-	-	-	-	29	(29)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	29	(29)	-	-	-	-	-	-	29	(29)
	5111	за 2021г.	29	(29)	-	-	-	-	-	-	29	(29)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Руководитель
Сиделев Евгений
Васильевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

12 января 2023 г.

Ген. дир. ООО - Музыкова Т. И.

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 2022г.	-	-	-	-	
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	2 141
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	5 351	5 351	5 351
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	1 058
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 193	1 193	1 193
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Сиделев Евгений
Васильевич
(расшифровка подписи)

12 января 2023 г.

Губ. бур. Т.И. Жушкова Т.И.

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	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
5325				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				



Сиделев Евгений
Васильевич
(расшифровка подписи)

12 января 2023 г.

Губ. Бух. Тум. Музыков Е. И.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	26 385	-	26 385	319 743	(317 823)	(6 452)	-	X	28 305	(6 452)	21 853
	5420	за 2021г.	21 235	-	21 235	142 445	(137 295)	-	-	X	26 385	-	26 385
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	9 436	-	9 436	17 361	(408)	(350)	-	(11 252)	15 137	(350)	14 787
	5421	за 2021г.	9 758	-	9 758	600	(129)	-	-	(793)	9 436	-	9 436
Готовая продукция	5402	за 2022г.	6 157	-	6 157	-	-	(6 102)	-	-	6 157	(6 102)	55
	5422	за 2021г.	6 157	-	6 157	-	-	-	-	-	6 157	-	6 157
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	10 792	-	10 792	302 382	(317 415)	-	-	11 252	7 011	-	7 011
	5425	за 2021г.	2 799	-	2 799	141 799	(134 599)	-	-	793	10 792	-	10 792
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасы"	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	2 521	-	2 521	46	(2 567)	-	-	-	-	-	-

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	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Сиделев Евгений
Васильевич
(расшифровка подписи)

Генеральный директор ООО «Телеком Воронеж» Т.И.И.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
 Изменения за период

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление					выбыло			На конец периода		
			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	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2022г.	57 403	-	64 212	-	(57 323)	-	-	-	-	-	-	65 226	-
в том числе:															
	5530	за 2021г.	683	-	57 403	-	(15 324)	-	-	-	-	-	-	57 403	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	57 340	-	63 641	-	(57 292)	-	-	-	-	-	-	63 689	-
	5531	за 2021г.	287	-	57 340	-	(287)	-	-	-	-	-	-	57 340	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	6	-	566	-	(6)	-	-	-	-	-	-	566	-
	5532	за 2021г.	-	-	6	-	-	-	-	-	-	-	-	6	-
Прочая	5513	за 2022г.	57	-	5	-	(25)	-	-	-	-	-	-	971	-
	5533	за 2021г.	396	-	57	-	(15 037)	-	-	-	-	-	-	57	-
Итого	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	57 403	-	64 212	-	(57 323)	-	-	-	-	-	-	65 226	-
	5520	за 2021г.	683	-	57 403	-	(15 324)	-	-	-	-	-	-	57 403	-

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	48	48	48	48	287	287
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	48	48	48	48	287	287
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	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						погашение	списание на финансовый результат
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)											
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	95	-	-	-	-	-	-	(95)	-	-	-	95	
	5571	за 2021г.	1 219	-	-	-	(1 124)	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:															
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2022г.	95	-	-	-	-	-	-	(95)	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	1 219	-	-	-	(1 124)	-	-	-	-	-	-	95	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	37 482	18 429	111	-	(15 682)	-	-	95	-	934	-	41 369	
	5580	за 2021г.	2 767	21 657	-	-	(1 583)	-	-	-	14 641	-	-	37 482	
в том числе:															
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	49	171	-	-	(49)	-	-	-	-	-	-	171	
	5581	за 2021г.	177	49	-	-	(177)	-	-	-	-	-	-	49	
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 926	-	-	-	(1 926)	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2021г.	1 348	1 926	-	-	(1 348)	-	-	-	-	-	-	1 926	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	23 449	4 159	111	-	(1 649)	-	-	-	-	934	-	27 004	
	5583	за 2021г.	72	8 747	-	-	(11)	-	-	-	14 641	-	-	23 449	
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022г.	1 225	149	-	-	(1 225)	-	-	95	-	-	-	244	
	5586	за 2021г.	1 123	102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 225	
задолженность перед персоналом	5567	за 2022г.	10 833	10 012	-	-	(10 833)	-	-	-	X	X	-	10 012	
	5587	за 2021г.	47	10 833	-	-	(47)	-	-	-	X	X	-	10 833	
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5568	за 2022г.	-	3 938	-	-	-	-	-	-	X	X	-	3 938	
	5588	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5550	за 2022г.	37 577	16 429	111	-	(15 682)	-	-	X	-	934	-	41 369	
	5570	за 2021г.	3 986	21 657	-	-	(2 707)	-	-	X	-	-	-	37 577	

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	3 938	-	-



Сиделев Евгений
Васильевич
(расшифровка подписи)

12 января 2023 г.

Генер. бух. Титов-Тузикова Т.И.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	11 658	897
Расходы на оплату труда	5620	240 602	112 515
Отчисления на социальные нужды	5630	74 033	35 427
Амортизация	5640	1 366	1 366
Прочие затраты	5650	2 615	493
Итого по элементам	5660	330 274	150 698
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(7 993)
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	3 781	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	334 055	142 705

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



 Руководитель (подпись) _____

 Сиделев Евгений Васильевич

 (расшифровка подписи)

 12 января 2023 г.

 ОЛРН 1090001

 Ген. Дир. *Анна-Татьяна Тарасова Тар. ил.*

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11 046	26 098	(25 980)	-	11 164
в том числе:						
резерв на оплату отпусков работникам	5701	11 046	26 098	(25 980)	-	11 164



Сиделев Евгений
Васильевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

12 января 2023 г.

Ген. дир. ООО "Техно-Сервис" Т.И.И.

9. Государственная помощь

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



Сиделев Евгений
Васильевич

(расшифровка подписи)

12 января 2023 г.

Ген. дир. БУХ. Дир. Музыкина Т.И.

**Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания Воронежского авиационного технопарка»**

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

г. Воронеж

1. Сведения об Обществе.

Общество с ограниченной ответственностью "Строительный комплекс ВАСО"
ИНН 3663076497 КПП 366301001 по решению единственного участника Открытого акционерного общества "Воронежское акционерное самолетостроительное общество" переименовано в общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания Воронежского авиационного технопарка» ИНН 3663076497 КПП 366301001. В лист записи Единого государственного реестра юридических лиц внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридических лиц от 26.12.2013 года за государственным регистрационным номером (ГРН) 2133668581286.

Полное фирменное наименование: общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Воронежского авиационного технопарка».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «УК ВАТП»

Место нахождения Общества: Российская Федерация, г. Воронеж, ул. Циолковского, д.27.

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 394029, г. Воронеж, ул. Циолковского, д.27.

Код ОКПО 89718931.

Идентификационный номер налогоплательщика: 3663076497.

Код ОКТМО 20701000.

Общество зарегистрировано 26 февраля 2009 года. Свидетельство о государственной регистрации серия 36 № 00316884 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области 26.02.2009г.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1093668008170.

С 26.02.2009г. Общество состоит на учете в Инспекции федеральной налоговой службы по Левобережному району г. Воронежа (с ноября 2020г. Межрайонная Инспекция Федеральной налоговой службы №17 по Воронежской области).

Код причины поставки: 366301001.

Банковские реквизиты Общества:

- Расчетный счет 40702810000510006710 в Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва, корреспондентский счет 30101810145250000411, БИК 044525411.
- Расчетный счет 40702810600350090606 в АО АКБ "НОВИКОМБАНК" г. Москва, корреспондентский счет 30101810245250000162, БИК 044525162.

Единственным участником общества по состоянию на 31.12.2022 года является: Публичное акционерное общество "ИЛ" г. Москва (100% уставного капитала) ГРН 2213600614269 о внесении записи в ЕГРЮЛ от 01.11.2021 года.

Высшим органом управления Общества является единственный участник - Публичное акционерное общество "АВИАЦИОННЫЙ КОМПЛЕКС ИМ. С. В. ИЛЬЮШИНА".

Ревизионная комиссия - орган осуществляющий контроль финансово-хозяйственной деятельности общества.

Согласно Федерального закона от 30.12.2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» бухгалтерская отчетность ООО «УК ВАТП» не подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке независимым аудитором.

2. Основные виды деятельности Общества.

Основным видом деятельности Общества является:

- Разборка и снос зданий (код ОКВЭД 43.11).

Кроме того, Общество может осуществлять дополнительные виды хозяйственной деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации и не противоречащие Уставу ООО "УК ВАТП". В 2022 году Общество осуществляло деятельность в по следующим направлениям:

- Ремонт машин и оборудования (код ОКВЭД 33.12);
- Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки (код ОКВЭД 43.99);
- Ремонт электрического оборудования (код ОКВЭД 33.14)

Общество имеет Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 0107.05-2009-3663076497-С-005 от 06.03.2014г. Основание выдачи свидетельства: Решение Совета НП СРОС "Строители Воронежской области", протокол №49 от 06.03.2014г. Свидетельство выдано без ограничения срока и территории его действия

3. Сведения о численности работников.

Среднесписочная численность работников Общества на 31 декабря 2021 года составила 535 человек, в том числе производственного персонала – 465 человек. За отчетный период среднесписочная численность увеличилась на 526 человек в связи с переводом сотрудников РСЦ/50 ПАО "ВАСО" (Филиал ПАО "ИЛ"-ВАСО) в ООО "УК ВАТП" 01.07.2021 года. Средняя заработная плата по Обществу за 2021 год составила 32 376 руб., в т.ч. производственного персонала – 32 009 руб. (за шесть месяцев полноценной работы ООО "УК ВАТП"). Зарплата выплачивается два раза в месяц. В отчетном 2021 году в ООО "УК ВАТП" заработная плата выплачивалась своевременно.

Среднесписочная численность работников Общества на 31 декабря 2022 года составила 531 человек, в том числе производственного персонала – 466 человек. Средняя заработная плата по Обществу за 2022 год составила 37 919 руб., в т.ч. производственного персонала – 37 208 руб. В 2022 году заработная плата работников была увеличена в 1,171 раза. Зарплата выплачивается два раза в месяц. В отчетном 2022 году в ООО "УК ВАТП" заработная плата выплачивалась своевременно. 29 декабря 2022 года списочная численность работников уменьшилась на 81 человек в связи с увольнением и переходом работников к другому работодателю.

4. Информация о связанных сторонах.

Состав связанных сторон по состоянию на 31.12.2022г. приведен в следующей таблице:

ФИО: Сиделев Евгений Васильевич
Место жительства: Россия, г. Воронеж
Основание: Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества.
Дата наступления основания: 02.07.2021
Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.
Дата наступления основания: 02.07.2021

Наименование: **Публичное акционерное общество "Авиационный комплекс им. С.В. Ильюшина"**

Место жительства: **125190, Россия, г. Москва, проспект Ленинградский, д.45"Г".**

Основание: **Лицо имеет право распоряжаться более 20% общего количества голосов, принадлежащих на доли в уставном капитале общества**

Дата наступления основания: **01.11.2021**

Основание: **Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.**

Дата наступления основания: **01.11.2021**

Лицо на основании учредительных документов общества вправе давать обществу обязательные для исполнения указания;

Дата наступления основания: **01.11.2021**

По предложению лица избран единоличный исполнительный орган общества.

Директор Общества – Сиделев Евгений Васильевич 1958 года рождения (избран на основании решения №49 от 02.07.2021г., №53 от 28.12.2021г., №55 от 01.03.2022г., №59 от 21.06.2022г., №61 от 29.09.2022г., №63 от 28.12.2022г. в соответствии со ст. 40 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» на должность единоличного исполнительного органа (директора).

Операции со связанными сторонами.

В настоящей бухгалтерской отчетности связанными сторонами считаются стороны, если одна сторона имеет возможность контролировать другую или оказывать на нее значительное влияние при принятии решений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

В 2022 году единственным заказчиком работ (услуг) ООО "УК ВАТП" был Филиал ПАО "ИЛ"- ВАСО, который является филиалом единственного участника Общества ПАО "ИЛ".

5. Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

6. Характеристика принятой учетной политики.

Начиная с 01 января 2021 года, в Обществе действует Учетная политика по бухгалтерскому учету, утвержденная приказом Директора ООО «УК ВАТП» №248а от 27.09.2021г. Принятие данной учетной политики связано с совершенствованием Учетной политики по бухгалтерскому учету ООО «УК ВАТП», а также «Едиными принципами корпоративной учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ с 2021 года организациями ГК «Ростех» утвержденными приказом генерального директора ГК «Ростех» от 18.09.2020г. №95.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. При разработке учетной политики Общество руководствовалось Федеральным законом от 06 декабря 2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина России

от 06 октября 2008 №106н, и иными нормативными документами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, а также «Едиными принципами корпоративной учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ организациями ГК «Ростех».

В Учетную политику Общества внесены следующие основные изменения и дополнения:

Досрочное применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 01.01.2022 года.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности ООО «УК ВАТП» возложена на директора ООО «УК ВАТП», осуществляющего функции единоличного исполнительного органа и главного бухгалтера Общества.

Общество применяет автоматизированную форму обработки учетной информации. Бухгалтерский учет ведется в программах «1С: Предприятие. Бухгалтерия предприятия 3» и «1С: Зарплата и управление персоналом».

Основные элементы учетной политики, влияющие на показатели отчетности.

Нематериальные активы. Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, за минусом начисленной амортизации.

Первоначальной стоимостью нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу.

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений производится линейным способом.

Основные средства. Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету в пределах не более 100 000 тыс. рублей за единицу, не признаются Обществом объектами основных средств.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Амортизация начисляется со следующего месяца после даты начала эксплуатации конкретных объектов основных средств.

Если списание объекта основных средств производится в результате его продажи, то выручка от продажи принимается к бухгалтерскому учету в сумме, согласованной сторонами в договоре.

Доходы и расходы от выбытия объекта основных средств подлежат зачислению на счет прочих доходов и расходов в бухгалтерском учете того отчетного периода, к которому они относятся.

Материально-производственные запасы. Материально-производственные запасы, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической стоимости с учетом резерва под обесценение.

МПЗ принимаются к учету по учетным ценам, в качестве которых выступают договорные цены (за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Единицей материально-производственных запасов признается номенклатурный номер.

Готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов и другие затраты на производство продукции.

В бухгалтерском учете при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости единицы запаса. Оценка по средней себестоимости по каждой номенклатурной единице запаса осуществляется согласно варианту «взвешенная оценка».

Доходы. Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности (выручка) – доходы от деятельности Общества, осуществляемой на регулярной основе, поддающейся планированию и прогнозированию и обеспечивающей стабильные поступления денежных средств (далее – доходы от обычной деятельности).

Прочие доходы – другие поступления, отвечающие определению дохода, но отличные от выручки.

Доходами от обычной деятельности (выручкой) являются:

- доходы от выполнения работ, оказания услуг;
- доходы от продажи продукции, товаров;
- доходы, связанные с предоставлением активов за плату во временное пользование (например, по договорам аренды);
- иное увеличение экономических выгод в результате либо в связи с обычной деятельностью Общества.

Доходы от обычных видов деятельности, а также прочие доходы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- Общество имеет право на получение дохода, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным образом;
- сумма дохода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что экономические выгоды, связанные со сделкой, поступят в Общество;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- понесенные или ожидаемые расходы, связанные со сделкой, могут быть определены.

Величина выручки определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и покупателем (заказчиком).

Расходы. Расходы признаются в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества, имеется в

случае, когда Общество передало актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива;

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они фактически были понесены, независимо от времени фактической выплаты средств и иной формы осуществления расчетов.

Учет затрат по обычным видам деятельности ведется позаказным методом. Объектом учета является отдельный производственный заказ.

В бухгалтерском учете общепроизводственные расходы в конце отчетного периода распределяются между объектами калькулирования пропорционально заработной плате основных производственных рабочих. В бухгалтерском учете продукция, работы, услуги, не прошедшие всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, а также изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и технической приемки, относятся к незавершенному производству (НЗП) и отражаются в оценке по фактической производственной себестоимости.

Общехозяйственные расходы признаются расходами отчетного периода, в котором они возникли и ежемесячно полностью списываются на счет учета продаж продукции (работ, услуг).

Денежные средства и их эквиваленты. В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути, депозитные вклады в кредитных организациях со сроком размещения более 91 дня.

Дебиторская и кредиторская задолженность. Оценка дебиторской задолженности для целей отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности производится с учетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается для достоверного отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности размера дебиторской задолженности, под которую он создается. Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества (в состав прочих расходов).

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями и иными обеспечениями.

Вероятность погашения непросроченной дебиторской задолженности определяется на основе экспертной оценки с расчетом Кэксп – коэффициента экспертной оценки на основании финансового состояния контрагента и анализа прочей информации о перспективах деятельности должника в порядке, изложенном в Методике расчета резерва по сомнительным долгам.

Вероятность непогашения непросроченной дебиторской задолженности контрагента (должника) признается высокой, если финансовое состояние оценено как неудовлетворительное или критическое (группы 3 и 4 по уровню надежности).

Резерв по сомнительным долгам создается ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Общества или уполномоченного им лица и относятся на финансовые результаты (в состав прочих доходов).

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

В соответствии с п.16 ПБУ 23/2011 Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из неё.

При составлении бухгалтерской отчетности исправление ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности Обществом производится в соответствии с правилами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина России от 28 июня 2010 года №63н.

7. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Деятельность Общества не образует отдельных сегментов (операционных, географических и иных), отвечающих критериям отчетных сегментов, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 г. №143н.

7.1. Внеоборотные активы.

Состав и структура внеоборотных активов приведена в следующей таблице:

в тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021 год		На 31.12.2022 год	
	Сумма, тыс.руб.	Доля, %	Сумма, тыс.руб.	Доля, %
Внеоборотные активы, всего	5 389	100	4 231	100
в том числе:				
нематериальные активы	-	-	-	-
основные средства	1 648	30,58	255	6,03
отложенные налоговые активы	3 741	69,42	3 976	93,97

По состоянию на 31.12.2021г. года первоначальная стоимость основных средств составила 7 022 тыс.руб., накопленная амортизация -5 374 тыс.руб., остаточная стоимость - 1 648 тыс.руб., коэффициент износа - 76,53%, коэффициент выбытия - 23,36%, обновления 0%.

По состоянию на 31.12.2022г. года первоначальная стоимость основных средств составила 7 022 тыс.руб., накопленная амортизация - 6 766 тыс.руб., остаточная стоимость - 255 тыс.руб., коэффициент износа - 96,35 %, коэффициент выбытия и обновления 0%.

В отчетном 2022 году амортизация по объектам основных средств, находящихся на консервации продолжительность которой более трех месяцев, начислялась.

7.2. Оборотные активы.

7.2.1. Характеристика запасов.

В бухгалтерском балансе запасы отражаются с учетом созданного резерва
в тыс. руб.

Наименование резерва	Стоимость	
	на 31.12.2021г.	на 31.12.2022г.
под снижение стоимости материалов	-	350
под снижение стоимости незавершенного производства	-	-
под снижение стоимости готовой продукции	-	6 102
под снижение стоимости товаров	-	-
Всего	-	6 452

Состав и структура запасов Общества за отчетный год приведены в следующей таблице:

в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021 год		На 31.12.2022 год	
	Сумма, тыс.руб.	Доля, %	Сумма, тыс.руб.	Доля, %
Запасы, всего	26 385	100	21 853	100
в том числе:				
сырье, материалы, другие аналогичные ценности	9 436	35,76	14 787	67,67
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	10 792	40,90	7 011	32,08
готовая продукция	6 157	23,34	55	0,25

7.2.2. Характеристика дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты по состоянию на 31.12.2022 года составляют 65 226 тыс.руб. или 100% от всей суммы дебиторской задолженности Общества.

Состав и структура дебиторской задолженности приведена в следующей таблице:

в тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021 год		На 31.12.2022 год	
	Сумма, тыс.руб.	Доля, %	Сумма, тыс.руб.	Доля, %
Дебиторская задолженность, всего	57 403	100	65 226	100
в том числе:				
покупатели и заказчики	57 340	99,89	63 689	97,64
авансы выданные	6	0,01	566	0,87
прочие дебиторы	57	0,10	971	1,49

На 31.12.2022 года отсутствуют критерии признания Обществом дебиторской задолженности сомнительной.

7.2.3. Характеристика денежных средств.

Информация о движении денежных средств представлена в форме Отчет о движении денежных средств, который входит в состав годовой бухгалтерской отчетности, сформированный в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н.

Не учитываются и не отражаются суммы, списываемые с одного счета (субсчета) по учету денежных средств и зачисляемые на другой счет (субсчет) по учету денежных средств.

В соответствии с п. 16 ПБУ 23/2011 Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее. При этом если суммы НДС, уплаченные поставщикам товаров (работ, услуг), используемых в необлагаемых НДС операциях, не принимаются к вычету, данные суммы не выделяются из сумм, перечисленных поставщикам и подрядчикам, отраженным по строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» Отчета о движении денежных средств.

На 31.12.2021 года сумма денежных средств на рублевых счетах Общества составила 1 662 тыс.руб., на 31.12.2022 год - 1 264 тыс.руб.

7.3. Заемные средства и прочая кредиторская задолженность.

7.3.1. Заемные средства.

Заемные средства в Обществе отсутствуют.

7.3.2. Характеристика кредиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2021г. сумма кредиторской задолженности составляет 37 577 тыс. руб. в том числе долгосрочная задолженность – 95 тыс. руб., краткосрочная задолженность – 37 482 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г. сумма кредиторской задолженности составляет 41 369 тыс. руб. в том числе краткосрочная задолженность – 41 369 тыс. руб. или 100% от всей суммы кредиторской задолженности.

Авансы, полученные от покупателей и заказчиков в счет предстоящих поставок (выполнения работ, оказания услуг), отражены в составе кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе и в табличных пояснениях в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Состав и структура краткосрочной кредиторской задолженности представлены в следующей таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2021 год		На 31.12.2022 год	
	Сумма, тыс.руб.	Доля, %	Сумма, тыс.руб.	Доля, %
Кредиторская задолженность, всего	37 482	100	41 369	100
в том числе:				
поставщики и подрядчики	49	0,13	171	0,41
задолженность перед персоналом	10 833	28,90	10 012	24,20

в тыс.руб.

организации				
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	6 096	16,26	7 310	17,67
задолженность по налогам и сборам	17 353	46,30	19 694	47,61
авансы полученные	1 926	5,14	-	-
прочие кредиторы	1 225	3,27	244	0,59
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	-	-	3 938	9,52

По состоянию на 31.12.2023 г. из общей суммы кредиторской задолженности 9,52% является просроченной, а именно задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов (ПАО «ИЛ») в сумме 3 938 тыс. руб.

7.4. Капитал и резервы.

7.4.1. Характеристика собственного капитала.

Источником формирования собственного капитала являются: уставный капитал, резервный капитал и нераспределенная прибыль.

Расчет собственного капитала приведен в следующей таблице:

в тыс.руб.

Наименование показателя	Стоимость, тыс.руб.		
	на 31.12.2020г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2022г.
Уставный капитал	10	10	10
Резервный капитал	2	2	2
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	28 205	26 471	38 286
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	(1 734)	15 753	1 844
Реальный собственный капитал	26 483	42 236	40 142

Решением Единственного участника ООО "УК ВАТП" ПАО "ИЛ" от 15.04.2022 года № 56 было принято решение: чистую прибыль, полученную по результатам деятельности ООО "УК ВАТП" за 2021 год, в размере 15 753 тыс.руб., распределить следующим образом:

- 3 938,25 тыс.руб. распределить Единственному участнику (ПАО "ИЛ");
- 11 814,75 тыс.руб. оставить нераспределенной и использовать на развитие ООО "УК ВАТП".

7.5. Характеристика финансовых результатов.

7.5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка выручки и себестоимости от выполнения работ, оказания услуг по основным видам деятельности:

в тыс.руб.

Наименование	За 2021год		За 2022год	
	сумма, тыс. руб.	доля, %	сумма, тыс. руб.	доля, %
Выручка от продажи продукции (работ, услуг) – всего,	164 321	100	344 955	100
в т.ч. от продажи:				
(33.14) Выполнение работ по техническому обслуживанию, текущему и аварийному ремонту и испытаниям, эксплуатации силового энергетического оборудования, энергокоммуникаций, энергосетей, АТС принадлежащих ПАО "ИЛ"	60 047	36,54	120 093	34,81
(33.14) Работы по техническому обслуживанию, текущему и аварийному ремонту энергетического оборудования, энергокоммуникаций, энергосетей в структурных подразделениях ПАО "ИЛ"	19 050	11,60	38 100	11,04
(33.12) Работы по техническому обслуживанию, осмотрам в том числе после проведения тех.обслуживания, проверкам на точность и промывкам оборудования в объеме ежемесячных планов-отчетов выдаваемых ОГМех Заказчика для механиков и слесарей-ремонтников групп механиков	19 676	11,97	39 352	11,41
(43.99) Работы по капитальному и текущему ремонту зданий и сооружений, принадлежащих Заказчику	20 393	12,41	56 936	16,51
(33.12) Выполнение ремонтных работ механического и грузоподъемного оборудования	15 445	9,40	30 073	8,72
(33.14) Выполнение работ по ремонту полного комплекса энергетического оборудования, энергокоммуникаций, энергосетей ПАО "ИЛ", а также выполнение аварийных работ	27 084	16,48	58 129	16,85
(33.12) Выполнение работ по перебазировке, демонтажам и монтажам оборудования	2 626	1,60	2 272	0,66
Себестоимость продаж продукции (работ, услуг) – всего,	(134 599)	100	(317 415)	100
в том числе себестоимость продажи:				
(33.14) Выполнение работ по техническому обслуживанию, текущему и аварийному ремонту и испытаниям, эксплуатации силового энергетического оборудования, энергокоммуникаций, энергосетей, линий АТС принадлежащих ПАО "ИЛ"	(56 368)	41,88	(112 912)	35,58
(33.14) Работы по техническому обслуживанию, текущему и аварийному ремонту энергетического оборудования, энергокоммуникаций, энергосетей в структурных подразделениях ПАО "ИЛ"	(15 782)	11,72	(34 473)	10,86
(33.12) Работы по техническому обслуживанию, осмотрам в том числе после проведения тех.обслуживания, проверкам на точность и промывкам оборудования в	(15 998)	11,88	(35 137)	11,07

Наименование	За 2021год		За 2022год	
	сумма, тыс. руб.	доля, %	сумма, тыс. руб.	доля, %
объеме ежемесячных планов-отчетов выдаваемых ОГМех Заказчика для механиков и слесарей-ремонтников групп механиков				
(43.99) Работы по капитальному и текущему ремонту зданий и сооружений, принадлежащих Заказчику	(15 165)	11,27	(49 516)	15,60
(43.12) Выполнение ремонтных работ механического и грузоподъемного оборудования	(12 345)	9,17	(27 467)	8,65
(33.14) Выполнение работ по ремонту полного комплекса энергетического оборудования, энергокоммуникаций энергосетей ПАО "ИЛ", а также выполнении аварийных работ	(16 968)	12,61	(55 899)	17,61
(33.12) Выполнение работ по перебазировке демонтажам и монтажам оборудования	(1 973)	1,47	(2 011)	0,63

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ в Отчете о финансовых результатах показана без НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Строка 2120 Отчета о финансовых результатах показана с учетом резерва под обесценение готовой продукции и на 31.12.2022 года составляет 323 518 тыс.руб.

Расшифровка общехозяйственных (управленческих) расходов:

в тыс.руб.

Статья расходов	За 2021год		За 2022 год	
	сумма, тыс. руб.	доля, %	сумма, тыс. руб.	доля, %
1	2	3	4	5
Итого управленческих расходов	(8 106)	100	(16 639)	100
Заработная плата управленческого персонала	(5 891)	72,67	(11 802)	70,93
Начисления на заработную плату управленческого персонала (страховые взносы)	(1 831)	22,59	(3 551)	21,34
Подготовка кадров	(15)	0,19	(163)	0,98
Юридические, консультационные, информационные, аудиторские и т.п. услуги	(39)	0,48	(226)	1,36
Расходы на ИТ	(20)	0,25	(353)	2,12
Услуги связи	(16)	0,20	(20)	0,12
Налоги и сборы	(2)	0,02	-	-
Аренда объектов основных средств	(167)	2,06	-	-
Прочие расходы (канцтовары, охрана труда, оргтехника, взносы в фонд СРО и др.)	(125)	1,54	(524)	3,15

7.5.2. Прочие доходы и расходы.

в тыс.руб.

Виды прочих доходов/расходов	За 2021 год		За 2022 год	
	сумма, тыс. руб.	доля, %	сумма, тыс. руб.	доля, %
Прочие доходы – всего,	2 418	100	249	100
в том числе:				
Доходы, связанные с реализацией основных средств	2 392	98,92	-	-
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	5	0,21	2	0,80
Доходы от использования средств целевого назначения	21	0,87	247	99,20
Прочие расходы – всего,	(4 172)	100	(2 179)	100
в том числе:				
Расходы, связанные с реализацией основных средств	(2 537)	60,81	-	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(5)	0,12	(2)	0,09
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	(25)	0,60	(32)	1,47
Амортизация по объектам основных средств, находящимся на консервации	(179)	4,29	(27)	1,24
Выплаты персоналу	(1 406)	33,70	(1 574)	72,24
Отчисление в резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей	-	-	(350)	16,06
Расходы на осуществление отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера	-	-	(56)	2,57
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	-	(16)	0,73
Прочие (судебные расходы; недостача материальных ценностей, выявленных в результате инвентаризации, списание непригодных к исползн.МЦ, штрафы за нарушение трудового закон. и др.)	(20)	0,48	(122)	5,60

7.5.3. Налог на прибыль.

Для целей формирования налоговой базы по налогу на прибыль Общество определяет выручку от продаж по мере её отгрузки (метод начисления).

в тыс.руб.

Наименование показателя	За 2021 год	За 2022 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	19 862	2 868
Условный доход (УДНП)	-	-
Условный расход (УРПП)	(3 972)	(574)
Постоянные налоговые расходы (доходы) (ПНР)	(137)	(339)
Прочее	-	(111)
Изменение отложенного налога на	(961)	236

прибыль		
в том числе:		
возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	2 187	913
Погашением отложенных налоговых активов в связи с получением Обществом налогооблагаемой прибыли отчетном периоде	(3 148)	(1 149)
Признанием отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	
Текущий налог на прибыль	(3 148)	(1 149)

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

Убытки, полученные в отчетном (налоговом) периоде, принимаются в целях налогообложения в порядке и на условиях, установленных ст. 283 НК РФ (ред.от 29.12.2022года). Согласно которой, в 2022 году продолжают действовать новые правила для переноса убытков прошлых лет, согласно новому Федеральному закону от 30.11.2016 № 401-ФЗ. Изменения устанавливают ограничение по сумме возможного использования налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды. Сумма налоговых убытков, которая может быть использована Обществом в 2021 году ограничена 50% годовой налогооблагаемой прибыли и составляет 5 743 тыс. руб.

8. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Никаких существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовую отчетность, не было.

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране

Общество зарегистрировано и ведет свою основную деятельность на территории Российской Федерации (г. Воронеж, Воронежская область). Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране у Общества отсутствуют.

Риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайных положений

В связи со сложившейся политической ситуацией между Российской Федерацией и Украиной и тем, что Воронежская область располагается на границе с территорией Украины, у Общества существуют риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайных положений.

В случае наступления указанных событий Общество предпримет меры в соответствии с действующим законодательством с учетом того, что риски, связанные с военными конфликтами, имеют, как правило, общегосударственный характер.

Риски, связанные с географическими особенностями регионов присутствия, а также природно-климатические риски

Выполнение основных контрактных обязательств Общества связано с выполнением ремонтных, монтажных работ, а также технического обслуживания энерготехнического оборудования, энергокоммуникаций и энергосетей для филиала ПАО «Ил» - ВАСО, расположенного на территории Воронежской области. Повышенная опасность стихийных бедствий, сейсмоопасность отсутствует.

Санкции:

Вероятность введения экономических санкций со стороны Евросоюза, США и иных иностранных государств в отношении Общества отсутствует.

Отраслевые факторы риска:

Риски влияния возможного ухудшения ситуации в отрасли

Основным риском в данной группе является снижение спроса на ремонтные, монтажные и обслуживающие работы, которые выполняются Обществом. Уменьшение объемов работ приведет к ухудшению экономических показателей деятельности Общества. Однако, в связи с тем, что основным заказчиком для Общества является филиал ПАО «Ил» - ВАСО, вероятность реализации данного риска низкая.

Риски изменения цен на сырье, используемого ООО «УК ВАТП» в своей деятельности

Основным риском в данной группе является значительный рост цен на товарно-материальные ценности необходимые для выполнения ремонтных и монтажных работ Обществом, что соответственно приведет к падению рентабельности Общества.

В целях минимизации данных рисков, Общество приобретает товарно-материальные ценности у сторонних контрагентов через проведение конкурсных процедур закупки в соответствии с требованиями ЕПоз ГК «Ростех», что позволяет заключать наиболее выгодные контракты и соответственно снизить влияние роста цен на показатели деятельности Общества.

Риски изменения цен на услуги ООО «УК ВАТП»

Так как единственным заказчиком для ООО «УК ВАТП» является филиал ПАО «Ил» - ВАСО, с целью предотвращения влияния риска изменения цен на предоставляемые услуги Общество ведет переговоры и поддерживает отношения с филиалом ПАО «Ил» - ВАСО.

Правовые факторы риска

Правовые риски, которые могут негативно сказаться на результатах деятельности Общества, не выявлены.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Общества на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Данные риски отсутствуют.

Риски, связанные с возможной ответственностью Общества по долгам третьих лиц:

Общество не имеет обязательств по договорам поручительства.

Факторы риска информационной безопасности

Риски информационной безопасности могут возникнуть в связи с нарушением целостности и доступности информации, а также невозможности обеспечения непрерывной работы ИТ-систем и сервисов. Существует риск нарушения конфиденциальной информации по причине случайных/намеренных действий работников Общества или внешних нарушителей (с использованием средств фото- видео- фиксации информации, хищения твердых носителей информации, пересылки информации по незащищенным каналам связи, выхода из строя оборудования).

Для нивелирования данных рисков Обществом проводятся мероприятия по установке и своевременному обновлению технических программных и аппаратных средств защиты: лицензионного антивирусного ПО, периодического резервного копирования.

Окружающая среда

Экологические риски могут возникнуть в результате аварии. Обществом ведется постоянный анализ и принимаются соответствующие меры для недопущения возникновения аварий.

Человеческий капитал

Сохраняется потребность в квалифицированных кадрах. Обществом проводятся мероприятия по улучшению социально-трудовых условий для работников, что может послужить дополнительной мотивацией для соискателей.

Производственные риски

К данной группе рисков относятся риски, связанные с невыполнением, либо несвоевременным выполнением Обществом обязательств по оказанию ремонтных, монтажных и обслуживающих работ по причине ненадлежащего качества и несвоевременности поставки закупаемых материалов. С целью минимизации рисков выбор поставщиков проводится в соответствии с требованиями ЕПЗ ГК «Ростех».

Финансовые риски

ООО «УК ВАТП» является дочерним предприятием ПАО «Ил». Основным источником дохода является выручка от оказания ремонтных, монтажных и обслуживающих работ для филиала ПАО «Ил» - ВАСО.

Таким образом, в случае несвоевременного исполнения обязательств филиала ПАО «Ил» - ВАСО по оплате за выполненные работы Общество не сможет отвечать по своим обязательствам.

Для минимизации данного риска проводятся следующие мероприятия:

1. Ведутся переговоры с ПАО «Ил» по увеличению объемов ремонтных, монтажных работ, технического обслуживания и своевременному исполнению обязательств по оплате предоставленных услуг;

2. Реализуются мероприятия по уменьшению дебиторской задолженности.

8. Планы будущей деятельности общества

Данная бухгалтерская(финансовая) отчетность составлялась на основании допущения непрерывности деятельности Общества исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погашать обязательства в ходе нормальной деятельности.

Директор



Сиделев Е.В.

Исполнитель:
Главный бухгалтер

Тузикова Т.М.

30 января 2023 г.