

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
Общества с ограниченной ответственностью
«СинараПромСервис»

Раздел 1. Общая информация	3
Раздел 2. Краткое описание основных положений учетной политики	3
Раздел 3. Изменение сравнительных показателей.....	10
Раздел 4. Нематериальные активы.....	10
Раздел 5. Результаты исследований и разработок (НИОКР)	10
Раздел 6. Капитальные вложения и основные средства	10
Раздел 7. Финансовые вложения.....	12
Раздел 8. Запасы	12
Раздел 9. Дебиторская задолженность	12
Раздел 10. Денежные средства и их эквиваленты.....	14
Раздел 11. Прочие активы	14
Раздел 12. Уставный капитал	14
Раздел 13. Заемные средства	14
Раздел 14. Оценочные обязательства	15
Раздел 15. Кредиторская задолженность	16
Раздел 16. Прочие обязательства	18
Раздел 17. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	18
Раздел 18. Прочие доходы и расходы.....	19
Раздел 19. Изменение оценочных значений	19
Раздел 20. Расчет по налогу на прибыль.....	19
Раздел 21. Связанные стороны	20
Раздел 22. Информация о рисках хозяйственной деятельности	20
Раздел 23. Условные обязательства и условные активы.....	24
Раздел 24. События, произошедшие после 31 декабря 2022 года	24
Раздел 25. Информация по прекращаемой деятельности.....	24
Раздел 26. Государственная помощь	25
Раздел 27. Экологическая деятельность.....	25
Раздел 28. Информация по забалансовым счетам	25
Раздел 29. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности за прошлый год	25

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СинараПромСервис» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Раздел 1. Общая информация.

1.1. Общие сведения о предприятии.

Общество с ограниченной ответственностью «СинараПромСервис» (далее - Общество) зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №22 по Свердловской области, регистрационный номер 1076612002609, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц, о чем выдано Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, серия 66 № 004814322 от 17.09.2007 г.

Основной государственный регистрационный номер 1076612002609

Юридический адрес Общества: Свердловская область, г. Каменск-Уральский, Заводской проезд, 1.

1.2. Состав и компетенция органов управления.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Единоличным исполнительным органом Общества - Директором.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание Участников.

Порядок формирования, компетенция, полномочия и иные вопросы, связанные с деятельностью органов управления, определяются Уставом Общества.

Директором Общества в период с 01.01.2022 г. и по настоящее время является Юрк Александр Владимирович.

1.3. Среднегодовая численность.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила - 165 человек.

1.4. Виды деятельности, осуществляемые Обществом.

Общество осуществляет следующий основной вид деятельности:

- ремонт электрического оборудования ОКВЭД (33.14).

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) «24» января 2023 г.

Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Ведение учета осуществляется по общей системе налогообложения.

Раздел 2. Краткое описание основных положений учетной политики.

2.1. Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в 2022 году Общество вело в соответствии с действующим законодательством РФ, в том числе на основании Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», а также действующих федеральных стандартов по бухгалтерскому учету.

2.2 Неопределенность оценок.

Исходя из используемых оценочных суждений и допущений в отношении будущих событий, Общество формирует и отражает в отчетности¹ следующие резервы:

- оценочные резервы:
 - резерв по сомнительным долгам,
 - резерв под снижение стоимости материальных ценностей,
- резервы в связи с возникновением оценочных обязательств:
 - резерв на оплату отпусков и компенсации за неиспользованные отпуска при увольнении,
 - резерв по выплатам работникам, предусмотренным коллективным договором и/или другими локальными актами по предприятию.

2.3 Капитальные вложения

В соответствии с п. 9 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

Стоимость полученных (неиспользованных) в ходе проведения ремонта, модернизации, реконструкции, а также в ходе проведения/завершения НИОКР запасов, которые организация намерена продать или иным образом использовать, вычитается из стоимости ремонта, величины капитальных вложений. Такие запасы отражаются в учете по справедливой стоимости, чистой стоимости продажи, но не выше суммы затрат, из которой вычитается эта стоимость.

Продукция, полученная в ходе испытаний объектов (пуско-наладочных работ), отражается в качестве соответствующих активов (при наличии намерений по продаже или иному использованию активов) по фактическим затратам (т.е. в сумме затрат на используемые материалы, заработную плату и т.д. в корреспонденции со счетами учета фактических затрат без уменьшения стоимости капитальных вложений).

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, Общество признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

¹ Указаны только начисляемые резервы

2.4 Основные средства

Капитальные вложения учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Такая стоимость включает стоимость замены частей оборудования и затраты по займам в случае создания инвестиционных активов, если выполняются критерии их признания, установленные ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию». При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом, при этом Общество отдельно амортизирует каждый такой инвентарный объект на основании соответствующих индивидуальных сроков полезного использования. Затраты на замену узлов/частей основных средств, проводимых с частотой более 12 месяцев, формируют стоимость объектов основных средств, если стоимость превышает 100 000 руб. Иные затраты на ремонт и содержание основных средств относятся на себестоимость продукции в том месяце, в котором они были фактически произведены. Приведенная стоимость ожидаемых затрат по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникающая в связи с использованием труда работников организации включается в первоначальную стоимость соответствующего актива, если выполняются критерии признания оценочного обязательства.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация рассчитывается с использованием линейного метода на протяжении следующих расчетных сроков полезного использования активов:

Группы основных средств	Сроки полезного использования, лет	
	От	До
Здания	24	24
Машины и оборудование	1	8
Производственный и хозяйственный инвентарь	1	10

В соответствии с п. 33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (счете отражения на счете 01"Основные средства в фактической эксплуатации»);
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Признание объекта основных средств и любого первоначально признанного значительного компонента объекта основных средств прекращается после их выбытия либо если от их использования или выбытия не ожидается будущих экономических выгод. Прибыль или убыток, возникающие при прекращении признания актива (рассчитываются как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о финансовых результатах при прекращении признания актива.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, и при необходимости корректируются на перспективной основе.

Инвестиционная недвижимость

Объекты, включенные в группу инвестиционной недвижимости, оцениваются по

первоначальной стоимости.

Аренда

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество в качестве арендатора

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

а) Права пользования активом

Общество признает права пользования активом на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости.

б) Обязательства по аренде

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

После даты начала аренды величина обязательств по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

в) Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью

Предметы аренды не признаются в качестве права пользования активом (не признается обязательство по аренде) в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 5000 долларов США в рублевом эквиваленте на дату предоставления предмета аренды и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов, с учетом положений п. 12 ФСБУ 25/2018.

Общество в качестве арендодателя

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем на раннюю из двух дат: дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором (далее – «дата предоставления предмета аренды»), или дату заключения договора аренды, в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды. Данная классификация производится арендодателем по каждому договору аренды (промежуточным арендодателем – по каждому договору субаренды) с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Возникающий арендный доход учитывается линейным методом на протяжении срока аренды и включается в состав прочих доходов в отчете о финансовых результатах.

В случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды арендодатель признает инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды.

2.5 Нематериальные активы (НМА)

В соответствии с п. 6, 7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», НМА принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях. Срок полезного использования (СПИ) для НМА устанавливается на основании правоустанавливающих и иных документов, в т.ч. первичных документов, договоров, бизнес-планов, инвестиционных проектов, расчетов, выполняемых специалистами, осуществляющими правовую охрану и контроль над активами.

2.6 Обесценение внеоборотных активов.

Общество проводит анализ капитальных вложений и основных средств на предмет обесценения при наличии признаков того, что их балансовая стоимость может оказаться невозмещаемой.

На каждую отчетную дату определяется наличие признаков обесценения актива или группы активов. При наличии признаков обесценения производится оценка возмещаемой стоимости актива, и в случае обесценения стоимость актива списывается до его возмещаемой стоимости, которая представляет собой наибольшее из двух значений – справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу и ценности от использования.

Нематериальные активы на предмет обесценения не проверяются

2.7 Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, применяются общие положения ФСБУ 5/2019 «Запасы», не используется право признания таких запасов в составе расходов того периода, в котором они были приобретены.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

2.8 Дебиторская задолженность

Для целей бухгалтерского учета Обществом создается резерв по сомнительным долгам в соответствии с методическими рекомендациями, утвержденными в Обществе.

Сомнительной признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

На конец отчетного периода дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском балансе за минусом величины резерва по сомнительным долгам.

2.9 Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, Приказ № 32н от 06.05.1999 г.).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы от сдачи имущества в аренду учитываются в составе прочих доходов.

2.10 Расходы

Формирование себестоимости продукции:

- Учет затрат основного производства производится на счете 20 «Основное производство» по видам деятельности;
Учет расходов, отражаемых на счетах 20 в течение периода ведется по фактической себестоимости.
- Учет общепроизводственных расходов производится на счете учета затрат 25. В конце отчетного периода общепроизводственные расходы подлежат списанию в дебет счета 20 «Основное производство» путем распределения между подразделениями пропорционально заработной плате основных рабочих.
- Учет общехозяйственных расходов производится на счете учета затрат 26. Общехозяйственные расходы подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» (субсчет «Себестоимость продаж») в период признания в полном объеме.

2.11 Учет расходов по займам и кредитам

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. №107н, основная сумма обязательств по полученному займу (кредиту) учитывается в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на

краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев). Полученные кредиты и займы отражаются в составе долгосрочной или краткосрочной задолженности исходя из условий договора: заключенные на срок не более 12 месяцев – краткосрочная задолженность; на срок более 12 месяцев – долгосрочная задолженность. На каждую отчетную дату по долгосрочным обязательствам выделяется текущая часть, которая представляет собой сумму, подлежащую уплате в течение предстоящих 12-ти месяцев от даты отчетности (проценты и сумма основного долга к погашению). Такая сумма переносится из долгосрочной части в краткосрочную.

Проценты по полученным займам и кредитам признаются равномерно расходами того периода, в котором они произведены. Согласно ПБУ 15/08, в случае получения заемных средств на цели приобретения (строительства) инвестиционных активов, сумма процентов подлежит включению в стоимость этих активов до момента принятия инвестиционного актива на учет в качестве объекта основных средств, нематериального актива или иного внеоборотного актива. Дополнительные расходы по займам (кредитам) учитываются равномерно в течение срока действия договора в составе прочих расходов.

2.12 Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные (срок погашения до трех месяцев с даты их приобретения) высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011, МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств»).

В частности, Общество к денежным эквивалентам относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (например, привилегированные акции, приобретенные незадолго до срока их погашения и имеющие установленную дату погашения; высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до 3-х месяцев).

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

2.13 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

2.14 Изменения в учетной политике

Об изменениях учетной политики на год по сравнению с годом см. раздел 3 «Изменение сравнительных показателей».

Общество не планирует вносить существенные изменения в учетную политику на 2023 год по сравнению с 2022 годом.

Раздел 3. Изменение сравнительных показателей

В 2022 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с:

- 1) вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», при этом Общество в соответствии с п. 26 указанного стандарта выбрало перспективный способ применения изменения учетной политики (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).
Положения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» не оказали влияния на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год;
- 2) вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», при этом Общество в соответствии с п. 49 указанного стандарта выбрало не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации;
- 3) изменением порядка отражения в отчете о финансовых результатах операций от выбытия основных средств, капитальных вложений (отражение свернутого результата);

В 2022 году Обществом не проводился пересчет каких-либо данных за прошлые годы, связанный с внесением изменений в учетную политику. Соответственно, изменения во вступительный баланс не вносились.

Раздел 4. Нематериальные активы.

Наличие и движение нематериальных активов в течение отчетного периода не было.

Раздел 5. Результаты исследований и разработок (НИОКР).

В отчетном периоде наличие и движение результатов НИОКР в Обществе не было.

Раздел 6. Капитальные вложения и основные средства.

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменение 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	5240	за 2022г.	-	141	-	141	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменение за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5250	за 2021г.	-	626	-	626	-
в том числе: Приобретение основных средств, не требующих монтажа	5241	за 2022г.	-	141	-	141	-
	5251	за 2021г.	-	626	-	626	-
Инвестиционная недвижимость	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, амортизация, обесценение, другие изменения) представлены в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	выбыло		начислено амортизации	Обесценение	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) – всего	5200	за 2022г.	11 154	(5 297)	141	(39)	39	(489)	-	-	-	11 255	(5 746)
	5210	за 2021г.	10 527	(4 856)	626	-	-	(440)	-	-	-	11 154	(5 297)
в том числе: (здание)	5201	за 2022г.	5 758	(976)	-	-	-	(192)	-	-	-	5 758	(1 168)
	5211	за 2021г.	5 758	(784)	-	-	-	(192)	-	-	-	5 758	(976)
(машины и оборудование)	5202	за 2022г.	4 348	(3 549)	-	(39)	39	(248)	-	-	-	4 309	(3 758)
	5212	за 2021г.	4 219	(3 615)	423	-	-	(228)	-	-	-	4 348	(3 549)
(производственный ихоз.инвентарь)	5203	за 2022г.	996	(772)	141	-	-	(49)	-	-	-	1 136	(820)
	5213	за 2021г.	498	(457)	203	-	-	(20)	-	-	-	996	(772)
(земельные участки)	5204	за 2022г.	52	-	-	-	-	-	-	-	-	52	-
	5214	за 2021г.	52	-	-	-	-	-	-	-	-	52	-

На 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 г., на 31 декабря 2020 года отсутствовали основные средства, переданные в качестве залога.

Основные средства по состоянию на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 г., на 31 декабря 2020 года не заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам.

В 2022, в 2021, в 2020 затраты по кредитам и займам не капитализировались.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т. е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Земельные участки	52	52	52
Итого	52	52	52

В 2022 году Общество не несло затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

Иное использование основных средств на 31 декабря представлено в таблице:

Наименование показателя	Код	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	4 974
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8 949	8 949	8 949

Раздел 7. Финансовые вложения.

Финансовых вложений в отчетном периоде не было.

Раздел 8. Запасы.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы – всего	5400	за 2022г.	17 096	(13)	170 845	(171 687)	13	-	X	16 254	-
	5420	за 2021г.	14 331	(9)	148 893	(146 128)	-	(4)	X	17 096	(13)
в том числе: сырье, материалы	5401	за 2022г.	4 182	(13)	23 375	(23 228)	13	-	-	4 329	-
	5421	за 2021г.	3 377	(9)	15 344	(14 539)	-	(4)	-	4 182	(13)
затраты в незавершенном производстве	5402	за 2022г.	1 960	-	147 470	(148 459)	-	-	-	971	-
	5422	за 2021г.	-	-	133 549	(131 589)	-	-	-	1 960	-
товары	5403	за 2022г.	10 954	-	-	(-)	-	-	-	10 954	-
	5423	за 2021г.	10 954	-	-	(-)	-	-	-	10 954	-

Залоговая и балансовая стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог, по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 3 409 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г. отсутствуют и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют).

Раздел 9. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице (в оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и

погашенная в одном отчетном периоде):

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбытие		начисление/восстановление/использование резерва	Перевод из долгосрочной в краткосрочную		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат/или за счет резерва по сомнительным долгам		задолженности, учтенной по условиям договора	величины резерва по сомнительным долгам		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г	43 532	-	51 146	-	(46 044)	-	(4)	-	-	53 094	(4)
	5530	за 2021г	45 240	-	44 336	-	(46 044)	-	-	-	-	43 532	-
в том числе: Покупатели и заказчики	5511	за 2022г	38 945	-	47 869	-	(38 921)	-	(4)	-	-	47 893	(4)
	5531	за 2021г	40 258	-	39 755	-	(41 068)	-	-	-	-	38 945	-
Авансы выданные	5512	за 2022г	1 367	-	1 889	-	(1 290)	-	-	-	-	1 966	-
	5532	за 2021г	871	-	1 361	-	(865)	-	-	-	-	1 367	-
Расчеты с бюджетом	5513	за 2022г	373	-	740	-	(373)	-	-	-	-	740	-
	5533	за 2021г	8	-	373	-	(8)	-	-	-	-	373	-
Расчеты по страховым взносам	5514	за 2022г	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г	1 750	-	-	-	(1 750)	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5515	за 2022г	2 847	-	648	-	(1000)	-	-	-	-	2 495	-
	5535	за 2021г	2 353	-	2 847	-	(2 353)	-	-	-	-	2 847	-
Итого	5500	за 2022г	43 532	-	51 146	-	(46 044)	-	-	-	-	53 090	-
	5520	за 2021г	45 240	-	44 336	-	(46 044)	-	-	-	-	43 532	-

По состоянию на 31 декабря просроченная дебиторская задолженность составила:

Наименование показателя	код	2022 г.		2021 г.		2020 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	15 442	15 438	-	-	-	-

Наименование показателя	код	2022 г.		2021 г.		2020 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
В том числе: Покупатели и заказчики		15 442	15 438	-	-	-	-

Раздел 10. Денежные средства и их эквиваленты.

Денежные средства и их эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	24 862	4 788	8 811
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	24 862	4 788	8 811
Денежные эквиваленты:	-	-	-
Итого денежные средства и их эквиваленты	24 862	4 788	8 811

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2022 г. (2021 г. и 2020 г.) недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. (2021 г. и 2020 г.) не имеются средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество имеет возможность привлечь денежные средства в размере 4 337 тыс. руб. в рамках открытых кредитов и кредитных линий

Раздел 11. Прочие активы.

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2022 г.		2021 г.		2020 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	-	19	-	21	-	9
Итого	-	19	-	21	-	9

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», имеют краткосрочный характер и включаются в II раздел Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка «Прочие оборотные активы»).

Раздел 12. Уставный капитал.

Уставный капитал общества состоит из номинальной стоимости долей его участников.

Размер уставного капитала составляет 10 000 рублей.

Уставный капитал вносится Участниками Общества в следующих долях:

-Юрк Александр Владимирович -100 % доли, что составляет 10 000 рублей.

В 2022 году не производилось распределение прибыли за 2021 год. по причине получения убытков за 2021 г. в сумме (2 634) тыс. руб.

Раздел 13. Заемные средства.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Заемные средства	2022 г.		2021 г.		2020 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	5 675	-	-	-	-	-
Прочие займы	-	-	-	-	-	-
Текущая часть долгосрочных обязательств	-	-	-	-	-	-
Итого заемные средства	5 675	-	-	-	-	-

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в 2022 году составила 621 тыс. руб. (2021 году: 44 тыс. руб.; 2020 году: 6 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. штрафные санкции отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 г. имели следующую структуру:

Наименование показателя	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12. г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12. г., в валюте обязательства с указанием валюты	Срок окончательного погашения по договору
Кредиты:			
С плавающей процентной ставкой:	-	-	
	-	-	
С фиксированной процентной ставкой:	5 675	5 675	
12,25%	5 675	5 675	21.06.2023
Итого кредиты	5 675	5 675	
Займы:	-	-	
Итого займы	-	-	
Итого заемные средства	5 675	5 675	

Балансовая стоимость краткосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. рублей по состоянию на 31 декабря):

Валюта	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Рубль	5 675	-	-
Итого	5 675	-	-

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 года отсутствуют.

Раздел 14. Оценочные обязательства.

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	На выплату компенсации за неиспользуемый отпуск	На выплату вознаграждения за выслугу лет	Итого
код	5701	5702	5700
31 декабря 2020 г.	4 744		4 744
Признано в отчетном периоде	11 635	3 058	14 693
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	-	-	-
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(12 716)	(3 058)	(15 774)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	-	-
31 декабря 2021 г.	3 663		3 663
Признано в отчетном периоде	13 406	2 692	16 098
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	-	-	-
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(11 628)	(2 692)	(14 320)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	-	-
31 декабря 2022 г.	5 441		5 441

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Краткосрочные	5 441	3 663	4 744
Итого	5 441	3 663	4 744

Резерв на выплату компенсации за неиспользуемый отпуск создан в отношении существующей обязанности Общества по выплате компенсаций за неиспользованные отпуска работников по состоянию на 31 декабря 2022 г.

Резерв на выплату вознаграждения за выслугу лет создан в отношении существующей обязанности Общества по выплате вознаграждения за выслугу. Расчет резерва производится на начало текущего года, за период с 01 января по 31 декабря текущего года. Ожидается, что начисленный резерв будет использован равномерно в течение года, в 1/12 доли.

Раздел 15. Кредиторская задолженность.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице (в оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде):

Наименован ие показателя	Код	Период	Остаток на начало	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосро чной в краткосо рную задолжен ность	
				в результате хозяйствен ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю щиеся проценты , штрафы и иные начислен ия	погаше ние	списание на финансов ый результат		

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	39 165	33 948	-	(26 525)	-	-	46 588
	5580	за 2021г.	35 004	27 437	-	(23 276)	-	-	39 165
Поставщики и подрядчики	5561	за 2022г.	1 140	769	-	(1 140)	-	-	769
	5581	за 2021г.	1 434	1 140	-	(1 434)	-	-	1 140
Задолженность перед персоналом организации	5562	за 2022г.	22 406	9 092	-	(9 766)	-	-	21 732
	5582	за 2021г.	18 124	10 678	-	(6 396)	-	-	22 406
Зад-ть по страховым вносам	5563	за 2022г.	4 033	11 842	-	(4 033)	-	-	11 842
	5583	за 2021г.	3 404	4 033	-	(3 404)	-	-	4 033
Зад-ть по налогам и сборам	5564	за 2022г.	10 996	11 173	-	(10 996)	-	-	11 173
	5584	за 2021г.	11 460	10 996	-	(11 460)	-	-	10 996
Авансы полученные	5565	за 2022г.	-	456	-	-	-	-	456
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5566	за 2022г.	590	616	-	(590)	-	-	616
	5586	за 2021г.	582	590	-	(582)	-	-	590

По состоянию на 31 декабря 2022 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
- Фонд социального страхования	389	121	-
- Пенсионный фонд	8 247	2 733	2 474
- Фонд обязательного медицинского страхования	3 111	1 035	930
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	95	144	-
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	11 842	4 033	3 404

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Налог на прибыль	-	-	564
Налог на доходы физических лиц	1 627	1 449	1 197
Налог на добавленную стоимость	9 517	9 421	9 561
Налог на имущество	25	110	112
Земельный налог	4	16	26
Итого задолженность по налогам и сборам	11 173	10 996	11 460

На основную сумму просроченных обязательств по налогам и сборам начисляются пени за каждый день, до 08 марта 2022 г. первые 30 дней просрочки в размере 1/300, с 31-го дня просрочки – 1/150 текущей ключевой ставки Банка России, а в период с 9 марта 2022 года по 31 декабря 2023 года ставка пени для организаций принимается равной 1/300 текущей ключевой ставки Банка России, которая на 31 декабря 2022 г. составляла 7,5% (31 декабря 2021 г.: 8,5%, 31 декабря 2020 г.: 4,25%).

Просроченные обязательства по налогам и сборам на 31 декабря 2022 г. отсутствуют (на 31

декабря 2021 г. составила: 4 283 тыс. руб., на 31 декабря 2020 г.: 3 604 тыс. руб.).

Раздел 16. Прочие обязательства.

На 31 декабря 2022 г. прочие обязательства у Общества отсутствуют.

Раздел 17. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Вид деятельности	Показатель	
	2022 г.	2021 г.
Всего выручка	205 869	166 395
В т.ч. услуги КИПиА	157 741	122 190
СПАиОС	36 762	33 250
Служба по ремонту механического, энергетического и электрического оборудования	11 366	10 955
Прочие	-	-
Всего себестоимость	(148 459)	(131 589)
В т.ч. услуги КИПиА	112 209	(94 320)
СПАиОС	30 024	(29 630)
Служба по ремонту механического, энергетического и электрического оборудования	6 226	(7 639)
Прочие	-	-
Всего валовая прибыль	57 410	34 806
В т.ч. услуги КИПиА	45 532	27 870
СПАиОС	6 738	3 620
Служба по ремонту механического, энергетического и электрического оборудования	5 140	3 316
Прочие	-	-

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	код	2022 г.	2021 г.
Материальные затраты	5610	26 011	16 108
Расходы на оплату труда	5620	96 851	93 231
Отчисления на социальные нужды	5630	17 030	16 746
Амортизация	6540	234	224
Прочие затраты	6550	7 343	7 240
Итого по элементам	5660	147 469	133 549
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	990	(1 960)
Итого расход по обычным видам деятельности	5600	148 459	131 589

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2022г.	2021 г.
Расходы на оплату труда	26 653	24 737
Отчисления на социальные нужды	4 192	3 889
Амортизация	63	24
Расходы на программное обеспечение	192	168
Услуги сторонних организаций	3 833	3 549

Управленческие расходы	2022г.	2021 г.
Прочие затраты	1 274	1 549
Итого управленческие расходы	36 207	33 916

Раздел 18. Прочие доходы и расходы.

В течение 2022 года были произведены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2022 г.	Доходы за 2021 г.
Финансирование ФСС	162	121
Стоимость излишков МПЗ, выявленных в результате инвентаризации	-	4
Резерв по МПЗ	13	-
Прочие	2	-
Итого прочие доходы	177	125

Прочие расходы	Расходы за 2022 г.	Расходы за 2021 г.
Выплаты по коллективному договору	725	736
Добровольные пожертвования	150	855
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	177	153
Страховые взносы и НС на выплаты по КД	70	107
Штрафы, пени по налогам, сборам, СВ (кроме ННП)	195	492
Проценты к уплате	598	35
Прочие	785	523
Итого прочие расходы	2 700	2 901

Раздел 19. Изменение оценочных значений.

В 2022 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения (Причины изменения)	Включено в доходы / (расходы) текущего периода
Резерв по сомнительным долгам	увеличен в связи с уменьшением платежеспособности контрагента	0/(4)
Резерв под снижение стоимости запасов	уменьшен в связи с со списанием материалов в производство	13/0

Общество не может оценить влияние изменения оценочных значений резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости запасов на бухгалтерскую (финансовую) отчетность будущих периодов.

Раздел 20. Расчет по налогу на прибыль.

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02, за 2022, 2021 гг. в бухгалтерском учете были сформированы:

Показатель	Значение	
	2022 г.	2021 г.
Текущий налог на прибыль (стр.2411 ОФР) на основании налоговой декларации по налогу на прибыль	(5 090)	(327)

Показатель	Значение	
	2022 г.	2021 г.

Отложенный налог на прибыль (стр.2412 ОФР) всего: в т. ч.	445	(421)
Отложенные налоговые активы	353	(215)
Отложенные налоговые обязательства	92	(206)

Показатель	Значение	
	2022 г.	2021 г.
Отложенные налоговые активы в том числе:	353	(215)
Материалы	(3)	1
Оценочные обязательства и резервы	356	(216)

Показатель	Значение	
	2022 г.	2021 г.
Отложенные налоговые обязательства в том числе:	92	(206)
Незавершенное производство	63	(121)
Основные средства	29	(85)

Расчет налога на прибыль с учетом отложенного налога на прибыль приведен в таблице:

Показатели	2022 г.	2021 г.
Текущий налог на прибыль	(5090)	(327)
Отложенный налог на прибыль	445	(421)
Налог на прибыль (стр.2410 ОФР)	(4 645)	(748)

Чистая прибыль за 2022 год составила 14 022 тыс. рублей.

Раздел 21. Связанные стороны.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, %	Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, %
Основной управленческий персонал					
1	Юрк Александр Владимирович	г. Каменск-Уральский	Директор. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества.	100	-
2	Горбунов Николай Викторович	г. Каменск-Уральский	Главный инженер-Первый заместитель директора	-	-

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	2022 г.	2021 г.	2020 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Задолженность по дивидендам к уплате	12 640	15 343	11 728		
- основной управленческий персонал	12 640	15 343	11 728	Сроки определены протоколами (решениями)	Безналичные денежные расчеты

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не выдало обеспечения связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не выдало обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Обществом не выдавались собственные векселя.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не получило обеспечения в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не получило обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

В течение 2022 и 2021 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2022 г.	2021 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи)	16 799	18 046

Раздел 22. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

Деятельность Общества подвержена влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Представленная информация демонстрирует подверженность Общества финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и другим рискам.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Описание рисков и соответствующих принципов управления рисками приведены ниже.

3. Финансовые риски

Деятельность Общества подвержена влиянию ряда финансовых рисков: рыночных рисков (включая риск изменения процентной ставки), риска ликвидности и кредитного риска.

3.1. Рыночный риск

Общество подвержено рискам изменения процентных ставок, курсов валют и рыночных цен, которые могут оказывать влияние на активы, обязательства и будущие операции Общества. Целью управления рыночными рисками является минимизация подверженности Общества рискам и контроль за ними.

Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентных ставок – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки по финансовому инструменту будут колебаться вследствие изменения рыночных процентных ставок.

Общество не имеет финансовых активов с плавающей процентной ставкой.

Валютный риск

Валютный риск, которому подвергается Общество, связан с операциями продажи, покупки, а также с операциями привлечения средств и выдачи займов, выраженных в валютах, отличных от функциональной валюты Общества.

Общество не имеет операций продажи, покупки, а также операций привлечения средств и выдачи займов, выраженных в валютах, отличных от функциональной валюты Общества.

3.2. Риск ликвидности

Риск ликвидности – риск того, что у Общества возникнут сложности со своевременным исполнением обязательств при наступлении срока их погашения.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством поддержания оптимальной структуры заемного капитала и денежных средств, а также посредством приведения в соответствие сроков погашения обязательств и поступлений от финансовых активов. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Задачей эффективного управления риском ликвидности является как обеспечение уровня финансирования, достаточного для удовлетворения краткосрочных потребностей и обязательств с наступающими сроками погашений, так и обеспечение достаточного уровня гибкости для финансирования планов развития Общества и сохранения адекватной структуры финансирования в отношении структуры задолженности и сроков ее погашения. Вышеуказанные задачи подразумевают принятие стратегии, которая позволила бы сформировать и поддерживать адекватный кредитный портфель (который, в частности, предусматривает наличие обеспеченных кредитных инструментов) и поддержание достаточного уровня денежных средств.

3.3. Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие того, что контрагенты не выполнят свои договорные обязательства или не смогут погасить задолженность в срок. Основным источником концентрации кредитного риска Общества является дебиторская задолженность.

Кредитный риск, возникающий в ходе обычной коммерческой деятельности, Общество контролирует в рамках процедур, позволяющих производить оценку надежности и кредитоспособности каждого контрагента.

Общество осуществляет продажу товаров, работ, услуг и на условиях предварительной оплаты, и на условиях отсрочки платежа. Политика Общества заключается в том, что все заказчики, желающие осуществлять торговлю на условиях отсрочки платежа, подвергаются оценке надежности и кредитоспособности.

4. Другие виды рисков

4.1. Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с изменением валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Общество полагает, что изменение валютного законодательства на внешних рынках, не окажет существенного влияния на его деятельность. Общество оценивает риски изменения валютного законодательства на внешнем рынке как незначительные.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства и его трактования

Внутренний рынок:

Изменения налогового законодательства могут привести к увеличению налоговых отчислений Общества.

Российское законодательство допускает различное толкование. Интерпретация Обществом данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с его трактовкой соответствующими региональными или федеральными органами. При этом, по мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество, является высокой.

Внешний рынок:

Риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке и оказывающие влияние на Общество, расцениваются как минимальные. Указанные риски оказывают влияние на Общество в той же степени, что и на остальных участников рынка.

4.2. Страновые и региональные риски

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Снижение цен на нефть и девальвация российского рубля в последние годы, а также санкции, введенные против России некоторыми странами, продолжают оказывать негативное влияние на российскую экономику. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала и неопределенности относительно экономического роста, что может негативно повлиять на будущее финансовое положение Общества, результаты его операционной деятельности и перспективы развития бизнеса.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионах Российской Федерации, в которых Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для

предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в которых Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

4.3. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Раздел 23. Условные обязательства и условные активы.

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Кроме того, в феврале 2022 года произошло обострение геополитической напряженности. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций (включая банки), физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. В марте 2022 года в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения на осуществление выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам и ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики с целью нивелирования последствий вышеуказанных факторов.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2022 года не создавался.

Раздел 24. События, произошедшие после 31 декабря 2022 года.

Событий после отчетной даты не было.

Раздел 25. Информация по прекращаемой деятельности.

Общество не планирует прекращать свою деятельность.

Раздел 26. Государственная помощь.

В году Общество не получало государственную помощь.

Раздел 27. Экологическая деятельность.

Общество не несло расходы по восстановлению нарушенной экологической системы, в частности расходы по рекультивации земельных участков и осуществление иных природоохранных мероприятий.

Раздел 28. Информация по забалансовым счетам.

По состоянию на 31 декабря выданные и полученные обеспечения представлены в таблице:


Наименование показателя	Код	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Обеспечения обязательств полученные – всего, в т.ч.	5800	-	-	-
Банковские гарантии	5801	-	-	-
Прочие	5802	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные – всего, в т.ч.	5810	3 409	-	-
Обеспечения, выданные третьим лицам по обязательствам связанных сторон	5811	-	-	-
Обеспечение по собственным обязательствам	5812	3 409	-	-

Раздел 29. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской отчетности за прошлый год.

Согласно Решения Единственного участника от 28.04.2022, было принято решение об утверждении годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год. По результатам финансового года Обществом прибыль не распределялась, так как за 2021 год получен убыток.

Директор

Главный специалист
отдела по учету
налогов и администрированию 1С
ООО «ЦБУ ТМК- СИНАРА»


Юрк А.В.


Говохина О. В.

24.01.2023 г.