## 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



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

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

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

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | 5131 | - | - | - |

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | |
| | | | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанная на расходы за период | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 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 _____ Синегин Александр Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2023 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2022г. | 42 018 | (21 442) | 3 383 | (4 233) | 4 124 | (2 724) | - | - | - | 41 168 | (20 043) |
| | 5210 | за 2021г. | 41 062 | (25 943) | 4 663 | (3 633) | 1 940 | (1 644) | - | 73 | (4 205) | 42 018 | (21 442) |
| в том числе: Транспортные средства | 5201 | за 2022г. | 896 | (896) | - | (896) | 896 | - | - | - | - | - | - |
| | 5211 | за 2021г. | 896 | (896) | - | - | - | - | - | - | - | 896 | (896) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 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. | 117 | 4 214 | (878) | (3 383) | 70 |
| | 5250 | за 2021г. | 405 | 4 479 | (104) | (4 663) | 117 |
| в том числе: Ноутбук Honor MagicBook 15.6" | 5241 | за 2022г. | 47 | 47 | 47 | (47) | - |
| | 5251 | за 2021г. | - | 47 | - | - | 47 |

## 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 | 728 | - |
| в том числе: Цех металлоконструкций | 5261 | 728 | - |
| 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 | 18 145 | 18 145 | 18 145 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | - | - | - |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 5287 | - | - | - |
| | 5288 | - | - | - |

Руководитель _____ Синегин Александр Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2023 г.

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2022г. | 2 | - | - | - | - | - | - | 2 | - |
| | 5311 | за 2021г. | 2 | - | - | - | - | - | - | 2 | - |
| в том числе: вклад в уставный капитал ООО "ПРОТОН" | 5302 | за 2022г. | 2 | - | - | - | - | - | - | 2 | - |
| | 5312 | за 2021г. | 2 | - | - | - | - | - | - | 2 | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5306 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2022г. | 2 | - | - | - | - | - | - | 2 | - |
| | 5310 | за 2021г. | 2 | - | - | - | - | - | - | 2 | - |

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

Руководитель _____ Синегин Александр Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2023 г.

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | выбыло | | | | | | |
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| Запасы - всего | 5400 | за 2022г. | 11 684 | - | 11 684 | 225 413 | (231 222) | - | - | X | 5 875 | - | 5 875 |
| | 5420 | за 2021г. | 3 136 | - | 3 136 | 249 284 | (240 736) | - | - | X | 11 684 | - | 11 684 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2022г. | 11 684 | - | 11 684 | 38 340 | (44 149) | - | - | 45 978 | 5 875 | - | 5 875 |
| | 5421 | за 2021г. | 3 136 | - | 3 136 | 71 306 | (62 758) | - | - | 49 448 | 11 684 | - | 11 684 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2022г. | - | - | - | 19 477 | (19 477) | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2021г. | - | - | - | 24 946 | (24 946) | - | - | - | - | - | - |
| 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. | - | - | - | 167 596 | (167 596) | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2021г. | - | - | - | 153 033 | (153 033) | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5407 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

Руководитель _____ Синегин Александр Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2023 г.

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | | | |
| | | | 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: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5525 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2022г. | 14 913 | - | 49 931 | - | (4 782) | - | - | - | - | - | 60 062 | - |
| | 5530 | за 2021г. | 19 600 | - | 15 027 | - | (19 875) | - | - | - | 162 | 1 | 14 913 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2022г. | 14 485 | - | 49 572 | - | (4 404) | - | - | - | - | - | 59 653 | - |
| | 5531 | за 2021г. | 19 279 | - | 14 380 | - | (19 175) | - | - | - | - | - | 14 485 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2022г. | 97 | - | 96 | - | (47) | - | - | - | - | - | 146 | - |
| | 5532 | за 2021г. | 15 | - | 97 | - | (15) | - | - | - | - | - | 97 | - |
| Прочая | 5513 | за 2022г. | 331 | - | 263 | - | (331) | - | - | - | - | - | 263 | - |
| | 5533 | за 2021г. | 306 | - | 550 | - | (686) | - | - | - | 162 | 1 | 331 | - |
| | 5514 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2022г. | 14 913 | - | 49 931 | - | (4 782) | - | - | X | - | - | 60 062 | - |
| | 5520 | за 2021г. | 19 600 | - | 15 027 | - | (19 875) | - | - | X | 162 | 1 | 14 913 | - |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2022г. | 24 700 | 125 397 | 800 | (86 879) | - | - | - | - | 64 018 |
| | 5580 | за 2021г. | 11 931 | 72 299 | - | (59 691) | - | - | 162 | 1 | 24 700 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2022г. | 9 552 | 431 | - | (9 119) | - | - | - | - | 864 |
| | 5581 | за 2021г. | 720 | 9 079 | - | (247) | - | - | - | - | 9 552 |
| авансы полученные | 5562 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5582 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2022г. | 8 515 | - | - | (883) | - | - | - | - | 7 632 |
| | 5583 | за 2021г. | 6 643 | 2 088 | - | (377) | - | - | 162 | 1 | 8 515 |
| кредиты | 5564 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2022г. | - | 55 000 | 800 | 5 679 | - | - | - | - | 50 122 |
| | 5585 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2022г. | 2 466 | 3 545 | - | (3 296) | - | - | - | - | 2 715 |
| | 5586 | за 2021г. | 2 142 | 2 322 | - | (1 998) | - | - | - | - | 2 466 |
| задолженность перед персоналом | 5567 | за 2022г. | 4 167 | 66 421 | - | 67 902 | - | - | X | X | 2 686 |
| | 5587 | за 2021г. | 2 426 | 58 810 | - | 57 069 | - | - | X | X | 4 167 |
| Итого | 5550 | за 2022г. | 24 700 | 125 397 | 800 | (86 879) | - | X | - | - | 64 018 |
| | 5570 | за 2021г. | 11 931 | 72 299 | - | (59 691) | - | X | 162 | 1 | 24 700 |

## 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:<br>расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

Руководитель _____ Синегин Александр Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2023 г.

## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2022г. | за 2021г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 42 832 | 40 297 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 66 873 | 56 567 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 19 090 | 18 295 |
| Амортизация | 5640 | 1 953 | 1 644 |
| Прочие затраты | 5650 | 49 779 | 30 083 |
| Итого по элементам | 5660 | 180 527 | 146 886 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 180 527 | 146 886 |

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

Руководитель _____ Синегин Александр Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2023 г.

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 3 205 | 7 126 | (6 656) | - | 3 676 |

Руководитель _____ Синегин Александр Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2023 г.

## 8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____ Синегин Александр Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2023 г.

## 9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Синегин Александр Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2023 г.

**10. Общие сведения о компании**

Открытое акционерное общество «Магнитогорскстальконструкция» (ОАО «МСК») ИНН-7414002164, КПП-745501001 является юридически самостоятельным предприятием с уставным капиталом в 40000 рублей, образовалось на базе СМУ «Уралстальконструкция» 22 ноября 1993 года, зарегистрировано администрацией г. Магнитогорска Челябинской области под № 290-П. Предприятие включено в единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) под № 1027402056934 26 ноября 2002 года.

В 2020 году создано обособленное подразделение – Челябинский участок ОАО «МСК». Подразделение не имеет собственного баланса, не имеет собственного бухгалтерского отдела и расчетного счета. Все расчеты с контрагентами, в том числе с персоналом по заработной плате осуществляет бухгалтерия головной организации.

Основная деятельность акционерного общества – монтаж зданий и сооружений из сборных конструкций, монтаж металлических строительных конструкций.

ОАО «МСК» является членом саморегулируемой организации «Союз Строительных компаний Урала и Сибири».

Среднесписочная численность работников за 2022 год составила 89 человек, в том числе: рабочие - 76 чел., служащие - 1 чел., специалисты- 9 чел., администрация- 3 чел.

Основным заказчиком выполнения строительно-монтажных работ (СМР) в 2022 году являлся генподрядчик АО «Прокатмонтаж». Работы велись на объектах реконструкции ПАО «ММК» и ПАО «Северсталь».

Юридический адрес предприятия:

455000, Челябинская область, г. Магнитогорск, ул. Кирова – 102.

Уставный капитал в 40000 рублей распределен между акционерами следующим образом:

1. ЗАО «Евросталь» - 400 руб.
2. ОАО «Магнитострой» - 1353 руб.
3. АО «Прокатмонтаж» - 34733 руб.
4. Физические лица – 3514 руб.

ОАО «МСК» является учредителем следующего предприятия:

ООО «Протон» (до 30.03.2021 г. наименование организации ООО Аттестационный пункт "ПМ-Сварка") доля – 15%.

**11. Информация об исполнительных органах**

Органами управления Общества являются:

Директор – Синегин Александр Викторович (назначен на основании Решения совета директоров от 03.02.2022 г.)

Совет директоров – назначен на основании решения годового собрания акционеров от 29.04.2022 г.:

- Синегин Александр Викторович – директор ОАО «МСК», председатель Совета Директоров АО «Прокатмонтаж»

- Генералов Владимир Иванович – генеральный директор и член Совета Директоров АО «Прокатмонтаж»
- Шапранов Михаил Юрьевич – главный бухгалтер ОАО «МСК», член Совета директоров АО «Прокатмонтаж»
- Генералов Кирилл Владимирович – член Совета директоров АО «Прокатмонтаж»
- Трифонов Дмитрий Григорьевич – член Совета директоров АО «Прокатмонтаж»

**12. Основные элементы учетной политики**

Ведение бухгалтерского учета на предприятии осуществляется собственными силами. Бухгалтерский учет ведется с применением специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. в соответствии со всеми нормативными актами, законами, постановлениями и инструкциями ФНС РФ, Правительства и Налогового Кодекса. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с действующим российским законодательством.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, а также в соответствии с действующим законодательством.

Учетная политика предприятия осуществляется по приказу № 30 от 30.12.2021 г.

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом была проведена единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

**Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики:**

| Наименование показателя в бухгалтерском балансе | Код строки | Сумма до корректировки (тыс. руб.) | Корректировка (тыс. руб.) | Сумма после корректировки (тыс. руб.) |
|---|---|---|---|---|
| **На 31 декабря 2021 г.** | | | | |
| **АКТИВ** | | | | |
| **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| Основные средства | 1150 | 16 561 | 4 132 | 20 693 |
| **Итого по разделу I** | **1100** | **18 623** | **4 132** | **22 755** |
| **БАЛАНС** | **1600** | **45 367** | **4 132** | **49 499** |
| **ПАССИВ** | | | | |
| **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** | | | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 13 455 | 3 306 | 16 761 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Итого по разделу III** | **1300** | **17 316** | **3 306** | **20 622** |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 145 | 826 | 972 |
| **Итого по разделу IV** | **1400** | **145** | **826** | **972** |
| **БАЛАНС** | **1700** | **45 367** | **4 132** | **49 499** |

- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС. Лимит стоимости актива для признания в учете объектом основных средств устанавливается обществом в размере 40 000 руб. Объект может удовлетворять критериям ОС, но иметь стоимость ниже лимита – затраты на приобретение, создание актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены, если его участие в производственном процессе не существенно. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, но его участие в производственном процессе значительно, то актив учитывается как объект ОС в порядке, предусмотренном ФСБУ 6/2020;
- Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 40 процентов первоначальной стоимости основного средства;
- Если в момент завершения капитального ремонта основного средства (затраты по которому значительны) межремонтный период существенно не отличается от оставшегося срока полезного использования отремонтированного объекта ОС, то на затраты по ремонту увеличивают первоначальную стоимость этого объекта;
- Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды;
- Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом;
- Учет процесса приобретения и заготовления материалов осуществляется в оценке по фактической себестоимости с применением счета 10, без использования счетов 15 и 16;
- При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц;
- Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из величин (п. 28 ФСБУ 5):
    - фактическая себестоимость запасов;
    - чистая стоимость продажи запасов.

  Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Для определения чистой стоимости сырья, материалов, полуфабрикатов организация использует упрощенный способ расчета чистой стоимости и принимает за эту величину цену, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на 31 декабря;

- Резерв под обесценение запасов создается, если в результате произведенной оценки фактическая себестоимость запасов превысит чистую стоимость продажи запасов (резерв рассчитывается как разница между этими двумя величинами (п. 30 ФСБУ 5)).

  В 2021 и 2022 резерв под обесценение не создавался;

- По состоянию на 31.12.2022 г. в учете числится дебиторская задолженность, погашение которой не вызывает сомнения. Резерв по сомнительным долгам в 2022 г. не создавался;

| Организация | Контракт | Сумма задолженности на 31.12.22 г., руб. |
|---|---|---|
| АО Прокатмонтаж» | № 1145/2020 от 24.11.2020 г. (изготовление и поставка металлоконструкций) | 27 869 579,45 |
| | № 119/2021 от 12.02.2021 г. (СМР на объекте ПАО «ММК») | 31 740 951,53 |
| ООО «ПРОТОН» | Договор аренды 283/2021 от 06.04.2021 г. | 42 262,50 |

- В связи с возникновением у работников права на оплачиваемый отпуск, в бухгалтерском учете организации по состоянию на 31.12.2022 г., сформировано оценочное обязательство в сумме 3 675 537,96 рублей. В 2021 г. резерв составил: 3 205 467,74 рублей. В налоговом учете резерв на оплату отпусков не создается;

- При получении имущества в аренду принято решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, так как согласно условиям договора аренды с АО «Прокатмонтаж», предметом аренды является малоценный объект, рыночная стоимость которого составляет 127 237,14 руб. (договор аренды № 932/2021 от 01.07.2021 г.). Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды;

- Передача имущества в аренду осуществляется по следующим договорам аренды:

  1. АО «Прокатмонтаж» № 568/2012 от 25.07.12г.;
  2. ООО «ПРОТОН» № 283/2021 от 06.04.2021 г.;
  3. ООО ЖДС – ИНЖИНИРИНГ № 232/2022 от 01.02.2022 г.;

| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе предприятия | Балансовая стоимость на 31.12.2022 г. |
|---|---|
| Автогараж | 122 616,23 руб. |
| Инструментальная | 97 535,65 руб. |
| Контора | 3 791 843,97 руб. |

| | |
|---|---|
| Ремонтно-механическая мастерская | 238 420,68 руб. |
| Склад материалов | 75 194,69 руб. |
| Склад материалов №1 | 146 542,54 руб. |

Во всех договорах аренды указаны следующие условия:

- экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель;
- переход права собственности не предусмотрен.

Аренда имущества по каждому договору признана в качестве операционной аренды. Порядок учета активов при передаче имущества в аренду остается прежний;

- Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) в бухгалтерском учете отражаются развернуто;
- Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

**13. Показатели ликвидности:**

| Наименование | Рекомендуемое значение | 2021 год | 2022 год | Отклонение |
|---|---|---|---|---|
| Коэффициент текущей ликвидности | 2 | 0,96 | 0,98 | 0,02 |
| Коэффициент общей платежеспособности | 2 | 0,70 | 0,32 | -0,38 |
| Коэффициент абсолютной ликвидности | 0,2 – 0,5 | 0,002 | 0,002 | – |

**14. Полный перечень связанных сторон, включая зависимые компании:**

| **Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)** | **Характер отношений** *(напр., доля владения и т. д., принятие управленческих решений)* | **Характер проводимых операций** *(например, поставки ТМЦ, оказание услуг, предоставление (получение) денежных займов, выплата дивидендов, управленческие функции)* |
|---|---|---|
| АО «Прокатмонтаж» 455007, Челябинская обл., г. Магнитогорск, ул. Кирова, 104-Б, ИНН 7414000343 | АО «Прокатмонтаж» владеет 86.8325 % доли в уставном капитале ОАО «МСК» | *управленческие функции, поставка ТМЦ, оказание услуг.* |

| | | |
|---|---|---|
| Генералов Владимир Иванович | Признаки связанной стороны: Член Совета Директоров ОАО «МСК», Генеральный директор и член Совета Директоров АО «Прокатмонтаж» | *управленческие функции* |
| Синегин Александр Викторович | Признаки связанной стороны: Директор ОАО «МСК», член Совета Директоров ОАО «МСК» - Председатель Совета Директоров АО «Прокатмонтаж» | *управленческие функции* |
| Трифонов Дмитрий Григорьевич | Признаки связанной стороны: лицо является членом Совета директоров в ОАО «МСК» и членом Совета директоров АО «Прокатмонтаж» | *управленческие функции* |
| Шапранов Михаил Юрьевич | Признаки связанной стороны: лицо является членом Совета директоров в ОАО «МСК» и членом Совета директоров АО «Прокатмонтаж» | *управленческие функции* |
| Генералов Кирилл Владимирович | Признаки связанной стороны: лицо является членом Совета директоров в ОАО «МСК» и членом Совета директоров АО «Прокатмонтаж» | *управленческие функции* |

**15. Сведения о бенефициарных владельцах**

| | | |
|---|---|---|
| 1 | Фамилия, имя, отчество | Генералов Кирилл Владимирович |
| | Основание для отнесения физического лица к бенефициарному владельцу | Физическое лицо косвенно имеет преобладающее участие (более 25%) в капитале организации |
| 2 | Фамилия, имя, отчество | Синегин Александр Викторович |
| | Основание для отнесения физического лица к бенефициарному владельцу | Физическое лицо косвенно имеет преобладающее участие (более 25%) в капитале организации |

**16. Состояние расчетов со связанными сторонами**

| Наименование связанной стороны | Дебиторская задолженность, (тыс. руб.) | | Кредиторская задолженность, (тыс. руб.) | |
|---|---|---|---|---|
| | на 31.12.21 г | на 31.12.22 г. | на 31.12.21 г | на 31.12.22 г |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| АО «Прокатмонтаж» | 11 169, 99 | 59 610, 53 | 8 629, 17 | – |

Резерв по сомнительным долгам по задолженности связанных сторон не создавался.

Выплаты основному управленческому персоналу за 2022 год составили 8 203 003,79 рублей, начислены страховые взносы – 2 731 513,18 рублей.

**17. События после отчетной даты**

В период после отчетной даты и до даты утверждения данной финансовой отчетности Общества не было событий, требующих корректировки соответствующих показателей активов, обязательств, доходов или расходов или требующих раскрытия в данной финансовой отчетности.

**18. Условия ведения деятельности**

В 2022 г. на деятельность предприятий оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Сложная геополитическая обстановка в 2022 г. не повлияла на деятельность Общества.

В 2022 году продолжились серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса (COVID-19) в марте 2020 года. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля.

На момент утверждения финансовой отчетности установлено, что влияние пандемии коронавируса (COVID-19) и последующие изменения в экономике России не оказали прямого негативного влияния на деятельность Общества. Однако финансовое состояние Общества во многом зависит от макроэкономической ситуации, и как следствие, от деловой активности клиентов, от платежеспособности дебиторов по всем видам финансовых инструментов. Руководство Общества полагает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Оценить последствия кризиса и степень негативного влияния на бизнес-процессы, в том числе Общества, на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности не представляется возможным.

**19. Существующие и потенциальные иски и претензии Общества**

В 2022 году Общество в судебных заседаниях ни в качестве истца, ни в качестве ответчика участия не принимало.

**20. Информация о существенных ошибках.**

Существенные ошибки, которые бы привели к искажению показателей строк бухгалтерской отчетности, в 2022 году отсутствуют.

**21. Учет займов, кредитов и затрат на их обслуживание**

Получены денежные средства от Союза строительных компаний Урала и Сибири в сумме 55 000 000 (пятьдесят пять миллионов) рублей по договору займа № 20/04/2022 от 20 апреля 2022 г. Сумма займа может использоваться исключительно в целях, предусмотренных подпунктом «а» пункта 4 ПП РФ от 27.06.2020 № 938 (выплата заработной платы работникам ОАО "МАГНИТОГОРСКСТАЛЬКОНСТРУКЦИЯ", а также уплата в отношении таких работников

налога на доходы физических лиц, страховых взносов по обязательному социальному страхованию, страховых взносов по обязательному медицинскому страхованию и страховых взносов по обязательному пенсионному страхованию). Срок предоставления займа исчисляется с даты заключения Договора и составляет 1(один) год. Процентная ставка за пользование суммой займа/частью суммы займа определяется в размере 1/2 ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации, действующей на день выдачи займа/части суммы займа.

Сумма начисленных процентов за фактическое пользование суммой займа/частью суммы займа составила 799 758,61 рублей.

**22. Основные показатели деятельности Общества за 2022 г.**

В 2022 году произошло увеличение чистой прибыли, по сравнению с прошлым годом, что говорит о росте производства продукции и продаж, снижении себестоимости, улучшении свойств, характеристик и структуры выпускаемой продукции.

| Наименование показателя | Январь-Декабрь 2021 г. | Январь-Декабрь 2022 г. |
|---|---|---|
| Чистая прибыль (убыток) | -7 344 тыс. руб. | 16 тыс. руб. |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию | -183,6 руб. | 0,39 руб. |

Чистые активы предприятия составили положительную величину в сумме 20 637 тыс. рублей.

Выручка от основного вида деятельности за 2022 год составила 174 706 295,59 рублей, за 2021 год – 133 453 790,38 рублей.

Прочие доходы:

- доходы по аренде за 2022 составили 6 949 382,32 рубля, за 2021 год – 7 520 018,29 рублей;
- доходы по реализации прочего имущества за 2022 составили 952 452,01 рубля, за 2021 год – 7 161 966,13 рубля;
- доход от реализации основных средств за 2022 составили 7 338 333,34 рубля, за 2021 год – 1 902 570,49 рублей;
- прочие доходы за 2022 составили 24 192,00 рубля, за 2021 год – 21 990,47 рублей;

Прочие расходы за 2022 год составили 8 312 361,61 рубля, за 2021 год – 12 112 897,69 рублей.

Величина резервного и уставного капитала за 2022 год не поменялась и составляет: резервный капитал – 1 000 000 рублей, уставный капитал – 40 000 рублей.

Сумма добавочного капитала в 2022 году изменилась в сторону уменьшения за счет продажи переоцененного имущества на сумму 1 452 764,72 рубля и составляет 1 367 903,85 рубля.

Величина отложенного налога на прибыль за 2022 составила 64 875,83 рублей, 2021 г. – 1 594 285,61 рублей.

**23. Информация по прекращаемой деятельности (п. 27 ПБУ 4/99, ПБУ 16/02):**

Предприятие будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 последующих месяцев и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Директор Синегин А. В.

06 марта 2023 г.