Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год ОАО «Подшипник»

Сведения об организации

Адрес: 160028, г. Вологда, 1 МКР ГПЗ-23, дом 5

Предприятие ОАО «Подшипник» является правопреемником в отношении всех прав и обязанностей преобразованного муниципального унитарного жилищно-эксплуатационного предприятия «Подшипник», зарегистрировано в государственном реестре юридических лиц 02.07.2010.

Основной государственный регистрационный номер 1103525009170.

Муниципальное образование «Город Вологда» в лице Администрации города Вологды является единственным владельцем акций открытого акционерного общества «Подшипник».

Уставной капитал общества сформирован на основании передаточного акта от 02.07.2010 и составляет 16104000 руб.

Согласно Уставу предприятие выполняет следующие виды работ:

- выполнение работ и оказание услуг, связанных с управлением многоквартирных домов;
- предоставление коммунальных услуг;
- содержание и уборка придомовых территорий, уборка лестничных клеток, аварийно-диспетчерское и техническое обслуживание жилого фонда, текущий ремонт и подготовка к сезонной эксплуатации жилищного фонда;
- капитальный ремонт внутренних инженерных систем и конструктивных элементов жилых зданий;
- оказание услуг населению по ремонту жилищного фонда и санитарно-технического оборудования.

Код основного вида деятельности предприятия по ОКЭВД 68.32.1 (Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе).

На 31 декабря 2022 года площадь обслуживаемого жилого фонда составила 367,3 тыс. м2, в управлении ОАО «Подшипник» находится 175 многоквартирных домов. В отчетном периоде расторгнуты договора по 3 МКД общей площадью 1,3 тыс. м2, заключены договора на обслуживание 2 МКД общей площадью 17,7 м2.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с российскими стандартами по ведению бухгалтерского учета (РСБУ).

Сведения об учетной политике

Учетная политика предприятия утверждена Приказом «Об утверждении учетной политики» № 167 от 30.12.2021 года.

Основные положения Учетной политики предприятия в 2022 году:

- в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на конец периода, предшествующего отчетному (на 31.12.2021).
- связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, единовременно признаются права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде на 31.12.2021.

- последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" отражаются перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

- актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 70 000 (семьдесят тысяч) рублей. Объекты недвижимости признаются основными средствами независимо от стоимости.

- самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства.

- срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

По объектам основных средств, эксплуатировавшимся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

- все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

- начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

- в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, предприятие применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы".

- при отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

- основные производственные расходы учитываются на счете 20 «Основное производство»:

на субсчете 01 отражаются затраты на работы, услуги по обслуживанию многоквартирных домов, с собственниками которых заключены договора управления в разрезе многоквартирных домов;

на субсчете 04 отражаются затраты на услуги управления в разрезе многоквартирных домов;

на субсчете 05 отражаются затраты на обслуживание многоквартирных домов, находящихся в непосредственном управлении в разрезе многоквартирных домов;

на субсчете 06 отражаются затраты на выполнение заказов населения, на услуги сторонним организациям (прочие услуги);

- на счете 25 «Общепроизводственные расходы» по подразделению «Благоустройство» отражаются затраты на услуги по уборке лестничных клеток, по подразделению «Услуги управления» отражаются расходы на услуги управления, которые нельзя отнести на конкретный дом

- расходы на деятельность управляющей компании, не связанные непосредственно с производственным процессом, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по подразделению «АУП».

- доходы и расходы по текущему ремонту и содержанию жилищного фонда относятся к основному виду деятельности предприятия.

- предъявленные в счетах-квитанциях суммы взносов на капитальный ремонт являются целевыми средствами, не включаются в выручку и отражаются в балансе в

составе прочих долгосрочных обязательств. Задолженность собственников по взносам на капитальный ремонт отражается в бухгалтерском балансе в качестве прочих оборотных активов.

- учет движения денежных средств на специальных счетах, открытых согласно решениям собственников помещений многоквартирных домов для формирования фонда капитального ремонта, владельцем которых является ОАО «Подшипник», ведется на счете 55.04 «Прочие специальные счета».

- предприятие формирует резерв по сомнительным долгам. Величина резерва определяется в размере 10%, 50 % или 100 % отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично на конец квартала.

- предприятие признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 03 к счету 01 "Основные средства".

- уровень существенности в бухгалтерском учете определен в размере 5 %.

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов".

Пояснения по строкам бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский баланс

В бухгалтерском балансе отражены расчеты по договору аренды муниципального помещения с Администрацией г.Вологды № 19/2 от 25.05.2011, заключенного сроком по 24 мая 2026 года: в строку 1150 «Основные средства» включены права пользования активом, по строке 1450 «Прочие обязательства» отражены долгосрочные обязательства по договору аренды, по строке 1550 «Прочие обязательства» отражены краткосрочные обязательства по договору аренды.

На основании ст. ст. 170, 175 Жилищного кодекса, решений собраний собственников помещений многоквартирных домов на 31 декабря 2022 года ОАО «Подшипник» является владельцем спецсчетов, открытых для перечисления взносов на капитальный ремонт в целях формирования фонда капитального ремонта, по 57 многоквартирным домам. Поступившие на спецсчета средства отражены по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса и составили на конец отчетного периода 51 713 тыс. руб., задолженность собственников по взносам отражена по строке 1260 «Прочие оборотные активы» и составила на конец отчетного периода 6 053 тыс. руб., начисленные взносы отражаются на счете 86 «Целевое финансирование» и отражены по строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса и составила на конец отчетного периода 57 765 тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах

За 2022 год предприятием получена выручка в сумме 112 472 тыс.руб., в том числе:

- содержание и ремонт жилого фонда 107 314 тыс.руб.
- начисленные коммунальные платежи населению – 16 тыс.руб.
- доходы от прочих услуг – 5 142 тыс.руб.

17

Себестоимость выполненных работ, услуг за 2022 год составила 108 377 тыс.руб., в том числе управленческие расходы 14122 тыс. руб.

За 2021 год предприятием получена выручка в сумме 109 294 тыс.руб., в том числе:
- содержание и ремонт жилого фонда 104 571 тыс.руб.
- начисленные коммунальные платежи населению – 18 тыс.руб.
- доходы от прочих услуг – 4 705 тыс.руб.

Себестоимость выполненных работ, услуг за 2021 год составила 103 396 тыс.руб., в том числе управленческие расходы 14237 тыс. руб.

Прочие доходы за 2022 год / 2021 год составили 2600 тыс. руб. /2606 тыс. руб., в том числе:
- доходы, связанные с реализацией основных средств: - / 127 тыс. руб.
- доходы от прочей реализации: 39 тыс. руб./ 34 тыс. руб.
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, в том числе сроков оплаты: 1258 тыс. руб./ 1545 тыс. руб.
- доходы, связанные с возмещением причиненного ущерба, убытков: 246 тыс. руб. / 192 тыс. руб.
- доходы, связанные с возмещением судебных расходов (госпошлин): 102 тыс. руб. / 252 тыс. руб.
- списание кредиторской задолженности: 913 тыс. руб./ 387 тыс. руб.
- оприходование ТМЦ: 38 тыс.руб. / 32 тыс. руб.
- прочие: 4 тыс. руб. / 37 тыс. руб.

Прочие расходы за 2022 год / 2021 год составили 2255 тыс. руб. / 3248 тыс. руб., в том числе:
- расходы на услуги банков: 175 тыс. руб./ 177 тыс. руб.
- выплаты по возмещению ущерба, нарушение условий договоров, в том числе сроков оплаты: 254 тыс. руб. / 380 тыс. руб.
- административные штрафы по постановлениям Административной комиссии: 1 тыс. руб. / 115 тыс. руб.
- списание дебиторской задолженности: 30 тыс. руб./ 99 тыс. руб.
- расходы на госпошлины по искам о взыскании задолженности: 150 тыс. руб./ 230 тыс. руб.
- формирование резерва по сомнительным долгам: 959 тыс. руб./ 1527 тыс. руб.
- единовременные выплаты, страховые взносы: 394 тыс. руб./ 410 тыс. руб.
- расходы, связанные с прочей реализацией: 39 тыс. руб./ 34 тыс. руб.
- выплаты в качестве учредителя: - / 28 тыс.руб.
- убытки прошлых лет: 31 тыс. руб. / 54 тыс. руб.
- расходы по ведению реестра акционеров и т.п.: 30 тыс. руб./-
- списание ТМЦ: - / 16 тыс.руб.
- прочие: 192 тыс. руб. / 178 тыс. руб.

Сумма резерва по сомнительным долгам, сформированная в 2022 году и восстановленная в связи с погашением дебиторской задолженности в отчетном периоде, указана в составе прочих расходов «свернуто» в размере 959 тыс. руб., в том числе сформирован резерв на сумму 1190 тыс. руб., восстановлен резерв на сумму 231 тыс. руб.

Резерв под обесценение МПЗ в 2022 году не создавался, так как текущая рыночная стоимость запасов не отпускалась ниже фактической себестоимости.

В целом по предприятию по результатам 2022 года до налогообложения получена прибыль в сумме 4761 тыс.руб.

Чистая прибыль составила 3658 тыс.руб.

По результатам деятельности предприятия за 2022 год произведены отчисления в соответствии с Уставом в Резервный фонд в размере 10 % чистой прибыли, что составило 365793,45 руб.

В Отчете о финансовых результатах не отражен показатель «Базовая прибыль (убыток) на одну акцию» в связи с малозначительностью показателя. Базовая прибыль на акцию составила 227 руб. 14 коп. при общем количестве акций 16104 шт.

Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств величина денежного потока, связанного с оплатой работ по капитальному ремонту, перечисленного со спецсчетов, владельцем которых является ОАО «Подшипник», на расчетный счет ОАО «Подшипник» указана развернуто как оплата, поступившая от покупателей (строка 4111) и как оплата, перечисленная за выполненные работы (строка 4121) и составила 10 418 тыс.руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В Разделе 2.1 «Наличие и движение основных средств» данные на конец 2021 года не совпадают с данными на начало 2022 года в связи с единовременной корректировкой перечня активов, относимых к объектам основных средств и сумм амортизации согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденному приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Раздел 2.4. «Иное использование основных средств».

Предприятие сдает в аренду объекты основных средств стоимостью 3255 тыс. руб., в том числе объекты недвижимости – 2345 тыс. руб., транспортные средства – 910 тыс. руб., оборудование – 86 тыс. руб.

Предприятие арендует помещение, находящееся в муниципальной собственности, расположенное по адресу: 1 мкр. ГПЗ-23, дом 5. Рыночная стоимость данного помещения составляет 7109 тыс. руб.

В разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений в качестве прочей долгосрочной кредиторской задолженности отражена информация о фондах капитального ремонта, формируемых собственниками помещений многоквартирных домов на специальных счетах, владельцем которых является ОАО «Подшипник».

В разделе 5.3 расхождение между показателями «Арендные обязательства» на конец 2021 года и на начало 2022 года связано с применением с 01.01.2022 года ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

В разделе 6 «Затраты на производство» строка 5610 «Материальные затраты» включает:

За 2022 год:

- работы по капитальному ремонту – 12 959 тыс. руб.
- расходы на коммунальные ресурсы – 7 279 тыс. руб.
- материалы – 428 тыс. руб.

- работы и услуги производственного характера по содержанию и текущему ремонту жилого фонда – 68 287 тыс. руб.,

всего материальные затраты – 88 953 тыс. руб.

За 2021 год:

- работы по капитальному ремонту – 17 300 тыс. руб.
- расходы на коммунальные ресурсы – 7 004 тыс. руб.
- материалы – 542 тыс. руб.
- работы и услуги производственного характера по содержанию и текущему ремонту жилого фонда – 60 225 тыс. руб.,

всего материальные затраты - 85 071 тыс. руб.

В разделах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» допущено расхождение на единицу, которое связано с округлением при переводе данных из «руб.» в «тыс. руб.».

Основные показатели деятельности предприятия

показатель	норматив	значение на конец 2022 года	значение на конец 2021 года	значение на конец 2020 года
Коэффициент текущей ликвидности*	не менее 2	2,78	2,57	2,41
Рентабельность продаж		3,6	5,4	2,2
Рентабельность общая		4,2	4,8	2,3

* При расчете показателей платежеспособности уменьшены показатели «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на сумму денежных средств, содержащихся на спецсчетах, открытых на основании ст. ст. 170, 175 Жилищного кодекса, не учитывается показатель «Прочие оборотные активы», отражающий задолженность собственников помещений МКД по взносам в фонд капитального ремонта, обязательства уменьшены на сумму сформированных фондов на капитальный ремонт, отражаемых по строке 1450 «Прочие обязательства» баланса. Основанием является особый статус средств фондов капитального ремонта многоквартирных домов: в соответствии с частью 6 статьи 175 Жилищного кодекса РФ на денежные средства, находящиеся на специальном счете, не может быть обращено взыскание по обязательствам владельца этого счета, средства находятся в распоряжении собственников помещений многоквартирных домов, могут быть использованы только на проведение работ по капитальному ремонту общего имущества МКД или возвращены собственникам при наличии соответствующих оснований.

Риски хозяйственной деятельности

Финансовые риски деятельности предприятия связаны с тарифной политикой в сфере жилищно-коммунальных услуг: в силу требований Жилищного кодекса размер платы за содержание жилого помещения в многоквартирном доме устанавливается на срок не менее чем один год, вместе с тем, поставщики материалов, работ, услуг устанавливают цены в соответствии с текущей конъюнктурой рынка. Независимо от поступления денежных средств от потребителей, управляющая компания обязана выполнять весь перечень работ и услуг, связанных с содержанием общего имущества МКД в соответствии с требованиями законодательства.

По специфике своей деятельности, управляющая компания не имеет возможности выбирать покупателей по платежеспособности и оказывает услуги всем потребителям, являющимся собственниками жилых (нежилых) помещений многоквартирных домов,

находящихся в управлении. Снижение общего уровня жизни населения напрямую влияет на платежеспособность контрагентов-покупателей.

Политические риски связаны с возможностью возникновения расходов и сокращению размера прибыли в связи с необходимостью выполнения новых дополнительных требований по содержанию общего имущества МКД, вносимых в нормативные и законодательные акты, регулирующие деятельность управляющих компаний; вероятностью получения административных взысканий. Усложнили работу и привели к увеличению расходов по взысканию задолженности изменения, внесенные в ГПК РФ Федеральными законами № 451-ФЗ от 28.11.2018 и № 191-ФЗ от 18.07.2019, вступающие в действие в 2020 году, в связи с необходимостью предоставления доказательств направления документов всем сторонам процесса, что ранее являлось обязанностью суда. Сократил доходы управляющих организаций мораторий на начисление пени за несвоевременную оплату жилищно-коммунальных услуг, введенный Постановлением Правительства РФ № 424 от 02 апреля 2020 года, который действует в отношении неустоек (пеней, штрафов), подлежавших начислению за период просрочки с 6 апреля 2020 г. до 1 января 2021 г.

Среди факторов, влияющих на деятельность предприятия, является геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями в связи с СВО, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Последствия санкционного давления: решение проблем с заменой материалов; поиск альтернативных производителей оборудования, продукция которых в большинстве более низкого качества; некоторые товары, работы и услуги, которые пропали с российского рынка, не имеют равнозначного замещения, что приводит к снижению качества работ (услуг). Сложившаяся экономическая ситуация в стране и в мире привела к удорожанию материалов.

Руководство Общества производит анализ воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества, ищет пути для снижения их отрицательного влияния на финансовую стабильность предприятия.

Производственные риски в деятельности предприятия связаны с повышением износа жилищного фонда, возможностью убытков или дополнительных расходов в связи с возникновением аварий на сетях водоснабжения и теплоснабжения, конструктивных элементов зданий.

Экологические риски связаны с вероятностью возникновения изменений в погодных условиях и их неблагоприятными последствиями.

Репутационные риски, связанные с угрозой деловой репутации, обусловлены распространением и поддержанием в средствах массовой информации отрицательного имиджа управляющих компаний в целом, увеличением количества информационных ресурсов, позволяющих распространять мнения о работе УК независимо от объективности.

ОАО «Подшипник» не имеет возможности оказывать влияние и управлять всеми рисками, способными влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности предприятия, однако принимает определенные меры, направленные на снижение влияния и вероятности наступления негативных действий, факторов или

событий. Одним из главных направлений является усиление взаимного сотрудничества с потребителями, в том числе использование интернет ресурсов, открытость деятельности.

Прочая информация, подлежащая отражению

Проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение не выявила снижения их балансовой стоимости.

Информация о событиях после отчетной даты, подлежащих отражению в данной отчетности, отсутствует.

Предприятие не является участником договора о совместной деятельности.

На момент формирования бухгалтерской отчетности за 2022 год не установлены события и условия, которые могут породить существенные сомнения в применении допущения непрерывности деятельности предприятия.

Предприятие не имеет никаких планов и намерений в отношении прекращения деятельности, сокращения либо продажи части бизнеса.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности предприятия не имели места.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности на отчетную дату отсутствует.

В 2022 году обществом выплачены дивиденды в размере 150 тыс. руб. согласно Решению единственного акционера ОАО «Подшипник» № 93 от 15 июня 2022 года, утвержденного распоряжением начальника Департамента экономического развития Администрации города Вологды № 14 от 29.06.2022.

В целях Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами общества являются аффилированные лица и Администрация города Вологды, как владелец 100 % акций общества.

Аффилированными лицами общества являются:

Горячева Анна Сергеевна (председатель Совета директоров) – начальник Департамента имущественных отношений Администрации города Вологды;

Назарьева Надежда Анатольевна (член Совета директоров) – заместитель начальника Департамента городского хозяйства Администрации города Вологды;

Гольдберг Константин Владимирович (член Совета директоров) - заместитель начальника Департамента городского хозяйства Администрации города Вологды;

Баюкова Ольга Игоревна (член Совета директоров) – главный специалист по корпоративному управлению отдела по экономической политике Департамента экономического развития Администрации города Вологды;

Ефименко Ольга Геннадъевна (член Совета директоров) – главный специалист Отдела муниципальной собственности Департамента имущественных отношений Администрации города Вологды;

Уханов Вадим Николаевич (член Совета директоров) – заместитель начальника Департамента экономического развития Администрации города Вологды;

Гажинов Сергей Владимирович (генеральный директор - единоличный исполнительный орган) – генеральный директор ОАО «Подшипник».

Перечень операций со связанными сторонами:

Связанная сторона	Вид операции	Основание	Данные за 2022 год	Данные за 2021 год
Администрация города Вологды	Аренда помещений	Договор аренды № 19/2 от 25.05.2011	1030 тыс. руб.	960 тыс. руб.
Администрация города Вологды	Аренда земли	Договор № 24/701гс от 23.03.2015	10 тыс. руб.	10 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу ОАО «Подшипник» в 2022 году (за исключением выплат по итогам 2021 года) составило 1338 тыс. руб., начисленные страховые взносы – 385 тыс. руб. Вознаграждение, планируемое к выплате в 2023 г. по результатам 2022 г. – от 20 тыс. руб. до 91 тыс. руб.

Договора добровольного страхования, в том числе негосударственного пенсионного обеспечения, в пользу основного управленческого персонала отсутствуют.

Информация о затратах предприятия на энергетические ресурсы:
- затраты на приобретение тепловой энергии составили:
за 2020 год – 484 тыс. руб. (253,62 Гкал)
за 2021 год – 647 тыс. руб. (333,99 Гкал)
за 2022 год – 749 тыс. руб. (373,98 Гкал)
- затраты на электроэнергию составили:
за 2020 год – 343 тыс. руб. (37,800 тыс.кВт)
за 2021 год – 306 тыс. руб. (33,369 тыс.кВт)
за 2022 год – 286 тыс. руб. (30,636 тыс.кВт)

Приложения к Пояснениям:

1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР
1.1 Наличие и движение нематериальных активов
1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией
1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью
1.4 Наличие и движение результатов НИОКР
1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов
2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств
2.2 Незавершенные капитальные вложения
2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации
2.4 Иное использование основных средств
3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений
3.2 Иное использование финансовых вложений
4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов
4.2 Запасы в залоге

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности
5.2 Просроченная дебиторская задолженность
5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности
5.4 Просроченная кредиторская задолженность
6. Затраты на производство
7. Оценочные обязательства
8. Обеспечения обязательств
9. Государственная помощь.

Руководитель Гажинов С.В.

Главный бухгалтер Немеш О.А.

22 марта 2023 года

24

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ОАО "Подшипник" за 2022 год

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.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)
	5110	за 2021г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)
в том числе: Сайт УК-Подшипник.рф	5101	за 2022г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)
	5111	за 2021г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)

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	25	25	25
в том числе: СайтУК-Подшипник.рф	5131	25	25	25

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 _____ (подпись) Гажинов Сергей Владимирович (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Немеш Ольга Александровна (расшифровка подписи)

22 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.	12 660	(1 920)	113	-	-	(729)	-	-	-	12 772	(2 649)
	5210	за 2021г.	11 088	(3 912)	63	(677)	677	(381)	-	-	-	10 474	(3 616)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2022г.	2 221	(322)	-	-	-	(31)	-	-	-	2 221	(353)
	5211	за 2021г.	2 649	(1 815)	-	(428)	428	(237)	-	-	-	2 221	(1 624)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2021г.	383	(383)	63	(249)	249	(1)	-	-	-	197	(135)
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	78	(62)	-	-	-	(8)	-	-	-	78	(70)
	5213	за 2021г.	104	(104)	-	-	-	-	-	-	-	104	(104)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5205	за 2022г.	49	(49)	-	-	-	-	-	-	-	49	(49)
	5215	за 2021г.	49	(49)	-	-	-	-	-	-	-	49	(49)
Здания	5206	за 2022г.	4 193	(1 486)	-	-	-	(130)	-	-	-	4 193	(1 617)
	5216	за 2021г.	4 193	(1 561)	-	-	-	(144)	-	-	-	4 193	(1 705)
Земельные участки	5207	за 2022г.	3 711	-	-	-	-	-	-	-	-	3 711	-
	5217	за 2021г.	3 711	-	-	-	-	-	-	-	-	3 711	-
Право пользования активом	5208	за 2022г.	2 408	-	113	-	-	(560)	-	-	-	2 521	(560)
	5218	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	63	-	(63)	-
в том числе: Система видеонаблюдения офис	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	63	-	(63)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 255	3 425	3 940
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	7 109	7 109	7 109
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Гажинов Сергей Владимирович (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Немеш Ольга Александровна (расшифровка подписи)

22 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.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
	5311	за 2021г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
в том числе: вклад в уставный капитал ООО	5302	за 2022г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
	5312	за 2021г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
	5310	за 2021г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-

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 _____ (подпись) Гажинов Сергей Владимирович (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Немеш Ольга Александровна (расшифровка подписи)

22 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.	63	-	63	95 305	(95 306)	-	-	X	62	-	62
	5420	за 2021г.	158	-	158	104 825	(104 919)	-	-	X	63	-	63
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	44	-	44	1 065	(1 047)	-	-	-	62	-	62
	5421	за 2021г.	113	-	113	1 418	1 487	-	-	-	44	-	44
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	32	(32)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	19	-	19	94 240	(94 259)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	44	-	44	103 375	(103 400)	-	-	-	19	-	19
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 _____ (подпись) Гажинов Сергей Владимирович (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Немеш Ольга Александровна (расшифровка подписи)

22 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	резерв по сомнительным долгам	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.	32 208	(10 346)	129 444	1 258	(128 271)	(30)	34	-	-	-	34 609	(10 312)
	5530	за 2021г.	32 498	(9 300)	143 534	1 545	(145 274)	(94)	(1 046)	-	-	-	32 208	(10 346)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	31 506	(9 871)	115 737	1 258	(115 279)	(14)	(426)	-	-	-	33 208	(10 297)
	5531	за 2021г.	31 475	(8 715)	114 493	1 545	(115 912)	(94)	(1 156)	-	-	-	31 506	(9 871)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	40	-	10 755	-	(10 735)	-	-	-	-	-	60	-
	5532	за 2021г.	104	-	26 462	-	(26 526)	-	-	-	-	-	40	-
Прочая	5513	за 2022г.	662	(475)	2 952	-	(2 257)	(16)	460	-	-	-	1 341	(15)
	5533	за 2021г.	919	(584)	2 579	-	(2 836)	-	110	-	-	-	662	(475)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	32 208	(10 346)	129 444	1 258	(128 271)	(30)	34	X	-	-	34 609	(10 312)
	5520	за 2021г.	32 498	(9 300)	143 534	1 545	(145 274)	(94)	(1 046)	X	-	-	32 208	(10 346)

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	22 406	12 094	22 700	12 353	24 263	14 969
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	22 391	12 094	22 225	12 353	23 673	14 958
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	15	-	475	-	590	11
	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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	53 382	32 198	-	(25 683)	-	(523)	-	-	59 375
	5571	за 2021г.	48 940	21 865	-	(19 442)	-	-	-	-	51 363
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
фонды на капитальный ремонт многоквартирных домов, формируемые на специальных счетах	5555	за 2022г.	51 363	32 085	-	(25 683)	-	-	X	X	57 765
	5575	за 2021г.	48 940	21 865	-	(19 442)	-	-	X	X	51 363
арендные обязательства	5556	за 2022г.	2 019	113	-	-	-	(523)	X	X	1 610
	5576	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	12 529	116 276	-	(115 142)	(913)	523	-	-	13 274
	5580	за 2021г.	14 509	118 522	-	(120 505)	(386)	-	-	-	12 140
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	9 373	91 402	-	(89 921)	(832)	-	-	-	10 022
	5581	за 2021г.	10 637	88 955	-	(89 865)	(354)	-	-	-	9 373
авансы полученные	5562	за 2022г.	202	3 963	-	(3 880)	(5)	-	-	-	280
	5582	за 2021г.	261	5 698	-	(5 757)	-	-	-	-	202
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	812	6 617	-	(6 634)	-	-	-	-	795
	5583	за 2021г.	1 650	5 799	-	(6 637)	-	-	-	-	812
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	711	14 294	-	(14 316)	(76)	-	-	-	613
	5586	за 2021г.	920	18 070	-	(18 246)	(32)	-	-	-	711
расчеты по капитальному ремонту (обязательства формировались до июля 2013 года)	5567	за 2022г.	1 041	-	-	-	-	-	X	X	1 041
	5587	за 2021г.	1 041	-	-	-	-	-	X	X	1 041
арендные обязательства	5568	за 2022г.	389	-	-	(389)	-	523	X	X	523

	5588	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	65 911	148 474	-	(140 825)	(913)	X	-	-	72 649
	5570	за 2021г.	63 449	140 387	-	(139 947)	(386)	X	-	-	63 503

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	3 269	3 055	4 795
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	3 179	2 960	4 400
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	90	95	395
	5594	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Гажинов Сергей Владимирович (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Немеш Ольга Александровна (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	88 953	85 071
Расходы на оплату труда	5620	11 486	10 011
Отчисления на социальные нужды	5630	3 384	2 935
Амортизация	5640	172	381
Прочие затраты	5650	4 382	4 976
Итого по элементам	5660	108 377	103 374
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	-	22
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	108 377	103 396

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

29

Руководитель _____ (подпись) Гажинов Сергей Владимирович (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Немеш Ольга Александровна (расшифровка подписи)

22 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	916	1 102	(1 371)	-	647
в том числе: на оплату отпусков	5701	916	1 102	(1 371)	-	647

Руководитель _____ (подпись) Гажинов Сергей Владимирович (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Немеш Ольга Александровна (расшифровка подписи)

22 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 _____ (подпись) Гажинов Сергей Владимирович (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Немеш Ольга Александровна (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: 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 _____ (подпись) Гажинов Сергей Владимирович (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Немеш Ольга Александровна (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.