

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	5 460	(1 274)	-	-	-	(218)	-	-	-	5 460	(1 492)
	5110	за 2021г.	5 460	(1 056)	-	-	-	(218)	-	-	-	5 460	(1 274)
в том числе:													
Лицензия на месторождение	5101	за 2022г.	5 460	(1 274)	-	-	-	(218)	-	-	-	5 460	(1 492)
	5111	за 2021г.	5 460	(1 056)	-	-	-	(218)	-	-	-	5 460	(1 274)

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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная 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)

**Мухаррамов Наиль
Нафисович**
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе: резьба 50	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ремонт пути ст. Ай - ст.Титан	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	15	-
в том числе:	5271	15	-

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	-	-	-
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	48 253	48 891	48 891
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Мухаррамов Наиль
Нафисович

(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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)

Мухаррамов Наиль
Нафисович

(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	10 214	-	10 214	42 400	(42 576)	-	-	X		10 037	-	10 037
	5420	за 2021г.	11 229	-	11 229	47 048	(48 064)	-	-	X		10 214	-	10 214
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	6 480	-	6 480	2 823	(2 684)	-	-	1 811		6 619	-	6 619
	5421	за 2021г.	7 355	-	7 355	3 346	(4 220)	-	-	1 321		6 480	-	6 480
Готовая продукция	5402	за 2022г.	3 733	-	3 733	-	(315)	-	-	-		3 418	-	3 418
	5422	за 2021г.	3 874	-	3 874	-	(141)	-	-	9		3 733	-	3 733
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.	-	-	-	39 472	(39 472)	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	42 820	(42 820)	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	104	(104)	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	882	(882)	-	-	-		-	-	-
	5507	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5527	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)

Мухаррамов Наиль
Нафисович

(расшифровка подписи)

24 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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
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.	7 509	(251)	7 089	-	(5 767)	-	(1)	-	-	-	8 579	(250)
	5530	за 2021г.	2 994	(38)	47 993	-	(42 697)	-	-	568	-	-	7 509	(251)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	6 910	-	6 159	-	(5 456)	-	-	-	-	-	7 613	-
	5531	за 2021г.	1 468	-	38 945	-	(33 503)	-	-	-	-	-	6 910	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	569	(251)	849	-	(311)	-	(1)	-	-	-	855	(250)
	5532	за 2021г.	781	(38)	8 372	-	8 371	213	-	-	-	-	569	(251)
Прочая	5513	за 2022г.	30	-	81	-	-	-	-	-	-	-	111	-
	5533	за 2021г.	745	-	676	-	(823)	-	-	568	-	-	30	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	7 509	(251)	7 089	-	(5 767)	-	(1)	X	-	-	8 579	(250)
	5520	за 2021г.	2 994	(38)	47 993	-	(42 697)	-	-	X	-	-	7 509	(251)

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	250	250	251	251	38	38
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 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	41 943	43 509	1	(20 693)	-	-	-	-	64 489
	5580	за 2021г.	21 257	74 049	-	(52 795)	-	-	-	568	41 943
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	31 656	22 500	-	(1)	-	-	-	-	54 155
	5581	за 2021г.	9 951	34 163	-	(12 458)	-	-	-	-	31 656
авансы полученные	5562	за 2022г.	114	-	-	(110)	-	-	-	-	4
	5582	за 2021г.	-	4 225	-	(4 111)	-	-	-	-	114
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	281	481	-	(346)	-	-	-	-	416
	5583	за 2021г.	1 538	10 253	-	(10 942)	-	-	-	568	281
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	63	12	-	(42)	-	-	-	-	33
	5586	за 2021г.	27	1 384	-	(1 348)	-	-	-	-	63
Расчеты по страховым взносам	5567	за 2022г.	515	4 677	-	(4 850)	-	-	X	X	342
	5587	за 2021г.	319	4 886	-	(4 690)	-	-	X	X	515
Расчеты с подотчетными лицами	5568	за 2022г.	-	402	-	(318)	-	-	X	X	84
	5588	за 2021г.	-	415	-	(415)	-	-	X	X	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5569	за 2022г.	454	15 437	-	(15 296)	-	-	X	X	595
	5589	за 2021г.	562	18 723	-	(18 831)	-	-	X	X	454

Расчеты по дивидендам		за 2022г.	8 860	-	-	-	-	-	X	X	8 860
		за 2021г.	8 860	-	-	-	-	-	X	X	8 860
Итого	5550	за 2022г.	41 943	43 509	1	(20 693)	-	X	-	-	64 489
	5570	за 2021г.	21 257	74 049	-	(52 795)	-	X	-	568	41 943

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	52 135	25 998	4 515
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	52 135	25 998	4 515
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Мухаррамов Наиль
Нафисович

(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	2 632	3 974
Расходы на оплату труда	5620	15 749	18 071
Отчисления на социальные нужды	5630	4 763	5 249
Амортизация	5640	766	229
Прочие затраты	5650	21 075	21 842
Итого по элементам	5660	44 985	49 365
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	315	140
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	45 300	49 505

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

Руководитель _____
(подпись)

**Мухаррамов Наиль
Нафисович**
(расшифровка подписи)

24 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	-	1 764	(1 325)	(439)	-
в том числе:						
Резерв предстоящих отпусков	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Мухаррамов Наиль
Нафисович**
(расшифровка подписи)

24 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)

Мухаррамов Наиль
Нафисович

(расшифровка подписи)

24 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)

**Мухаррамов Наиль
Нафисович**
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

ООО «Уралстройщебень»

Пояснительная записка к отчету о деятельности предприятия за 2022 год.

ООО «Уралстройщебень» представляет пояснительную записку к отчету деятельности предприятия за 2022 год.

ООО «Уралстройщебень» образовано 22 июля 2016 года в ходе реорганизации в форме преобразования из ЗАО «Уралстройщебень», на основании решения единственного акционера № б/н от 22.02.2016г., с передачей всех прав, обязательств и имущества.

Дата государственной регистрации предприятия 22 июля 2016 года, ОГРН 1167456102241, в состав участников общества входит одно юридическое лицо - АО «СМП-Нефтегаз» - 100% уставного капитала.

Юридический адрес предприятия: 456950 Спартак 6, п. Магнитка, Кусинского района, Челябинской области.

Фактический адрес: тот же

Основной вид деятельности: добыча камня для строительства, производство щебня; дополнительный вид деятельности: услуги железнодорожного и автомобильного транспорта.

Среднесписочная численность 56 человек.

Уставной капитал предприятия составляет 15.072.651 рублей.

Предприятие не имеет дочерних предприятий и обособленных подразделений. Взаимозависимыми (аффилированными) лицами для общества является:

- юридическое лицо АО «СМП-Нефтегаз» (участник и контрагент по договорам аренды имущества);
- физическое лицо Мухаррамов Н.Н. являющийся членом совета директоров предприятия и единоличным генеральным директором;
- члены совета директоров, являющиеся работниками АО «СМП-Нефтегаз».

Отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского и налогового учета, Положений по бухгалтерскому учету, с применением Налогового Кодекса РФ и других нормативных, гражданских актов.

Основные элементы учетной политики предприятия.

1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Метод определения выручки от реализации готовой продукции, услуг – по начислению. НДС к начислению по отгрузке, вычет по принятым к учету счетам-фактурам.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1.01.2002г. №1 (в ред. от 07.07.2016г. № 640).

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

При списании оценка материалов проводится по средней цене, сложившейся по учету, независимо от поставщика.

Предприятие создает резервы по сомнительным долгам, предстоящих расходов и платежей на отпуск и годовое вознаграждение.

Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2022 году по сравнению с 2021 годом внесены по причине изменений законодательства касающегося налогообложения, также изменения принципа учета отдельных статей баланса.

2. Учетная политика для целей налогового учета

Организация определяет налоговую базу по НДС по дате отгрузки (оказания услуг).

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления

Выручка от реализации продукции определяется по мере отгрузки.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Нематериальные активы предприятие (затраты на получение лицензии и стоимость лицензии на освоение природных ресурсов Айского месторождения железных руд) отражены по строке 1110 формы «Бухгалтерский баланс».

Новый стандарт ФСБУ 6/2020 применяется на предприятии с 2022 года, а именно применение понятие и критерий ОС, оценка ОС. После сдачи годового отчета внесены согласно требованиям ФСБУ 6/2020 в данные по пересчету амортизации с отнесением разницы на счет 84 нераспределенная прибыль.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд либо для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

- б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) не предполагается последующая перепродажа данного объекта;
- г) объект способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем;

д) объект основных средств (ОС) со сроком службы свыше одного года и стоимостью от 40.000 рублей и выше.

Согласно ФСБУ 6/2020 основные средства, находящиеся на консервации, подлежат пересчету амортизации за весь период срока полезного использования и ежемесячной амортизации с учетом ликвидационной стоимости с отнесением расходов на нераспределенную прибыль счет 84.

Пояснения:

В соответствии с п.52 ФСБУ 6/2020 и п.2 приказа Минфина России от 17.09.2020 N 204н избранный организацией способ отражения последствий изменения учетной политики раскрывается в первой бухгалтерской отчетности, составленной с применением ФСБУ 6/2020, при составлении бухгалтерской отчетности за 2022 год. Корректировки выполняются в бухгалтерском балансе на дату 31.12.2021 г., т.е. в бухгалтерском балансе на 31.12.2021 г. отражены все числящиеся на балансе ОС по правилам ПБУ 6/01 (8229 тыс. руб.), а входящее сальдо баланса за 2022 год на дату 01.01.2022 (31.12.2021) указано уже с учетом внесенных корректировок (5447 тыс. руб. по строке 1150). По строке 1370 изменено входящее сальдо 23785 тыс. руб. в связи с пересчетом амортизации с отнесением разницы на счет 84 нераспределенная прибыль. Изменение входящего сальдо на 31.12.2021 в бухгалтерской отчетности за 2022 год по строкам 1150 и 1370 обоснованно в связи с требованием нормативных документов по бухгалтерскому учету.

Для накопления затрат, по ремонтам жд путей и недвижимости (договор подряда № 537/в-22), предъявляемых АО «СМП-НГ» по условиям договора аренды недвижимого имущества используется счет 08.3. По выставлению документов в их адрес, на сумму достоверно подтвержденных расходов (на сумму расходов начисляется НДС 20%), затраты списываются со счета на счет 91.2 по субконто соответствующего дохода. Остаток по счету в части затрат, в сумме 938,9 тыс.руб., при формировании баланса переведен на счет 97 и отражен по строке 12607 формы «Бухгалтерский баланс», с дальнейшим восстановлением на счет 08.3 после отчетной даты.

По итогам деятельности, и отсутствие указания в Уставе ООО о формировании резервного капитала, сумма резерва сформированного по итогам за 2014 - 2015 годы в сумме 1507,3 тыс.руб. принят при реорганизации в ООО к учету на счет 82.2 и отражен по строке 1360 формы «Бухгалтерский баланс».

По балансовому счету 91.2 «Прочие расходы» учтены расходы по содержанию находящегося на консервации объекта «Карьер Ахта». На финансовый результат отнесена сумма 3444,2 тыс. руб., плановые затраты по содержанию объекта определены сметой расходов на 2022 год.

Прочие доходы составили 6979,0 тыс. рублей, в их состав вошли следующие показатели: доходы от восстановления резерва, возмещение затрат от ремонта и содержания арендованных основных средств, от сдачи в аренду объектов и другие виды доходов.

Прочие расходы составили 5268,0 тыс. рублей, в их состав вошли следующие показатели: налог на имущество, затраты по содержанию объектов находящихся на консервации, услуги банка, выплаты социального характера и другие виды расходов.

Объем выручки от реализации продукции, услуг в 2022 году составил 25607,0 тыс. рублей, без налога на добавленную стоимость. Себестоимость реализованной продукции, услуг составила 45411,0 тыс. рублей, коммерческие расходы составили 104,0 тыс. рублей, управленческие расходы 6001,0 тыс. рублей. Финансовый результат от продажи продукции, услуг по основной деятельности составил -25909,0 тыс. рублей (убыток), с учетом положительного сальдо в сумме 1711,0 тыс. рублей от прочих доходов и расходов бухгалтерский убыток составил 24198,0 тыс. рублей.

Не принято расходов в налоговом учете в сумме 384,0 тыс. рублей, это выплаты по коллективному договору и другие непроизводственные расходы.

В итоге налоговый убыток по декларации на прибыль организаций составил 23187,0 тыс. рублей.

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года выручка снизилась на 1577,0 тыс. руб.

Остаток денежных средств на начало 2022 года составлял 973,0 тыс. руб. Поступило от покупателей 37452,0 тыс. руб., прочие поступления 35,0 тыс. руб., итого поступило денежных средств 37487,0 тыс. руб.

Направлено на оплату поставщикам товаров, услуг 16949,0 тыс. руб., на оплату труда 13303,0 тыс. руб., на расчеты по налогу на прибыль 0,0 тыс. руб., прочие платежи 7845,0 тыс. руб., выплата дивидендов 0,0 тыс. руб. итого расход денежных средств 38097,0 тыс. руб.

Остаток денежных средств на конец 2022 года составил 363,0 тыс. руб.

Снижение выручки и убыточный финансовый результат получены по причине остановки производственной деятельности ООО «МетАгломерат», Златоустовского участка АО «ЧЭМК», основного покупателя услуг, с ноября 2020 года и снижение грузооборота с января 2020 года более чем на 60%.

Генеральный директор



Н.Н.Мухаррамов