

**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 | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2022г. | 642 | (204) | - | - | (161) | - | - | - | - | 642 | (365) |
| | 5110 | за 2021г. | 642 | (43) | - | - | (161) | - | - | - | - | 642 | (204) |
| В том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Прочие нематериальные активы | 5101 | за 2022г. | 642 | (204) | - | - | (161) | - | - | - | - | 642 | (365) |
| | 5111 | за 2021г. | 642 | (43) | - | - | (161) | - | - | - | - | 642 | (204) |

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 | - | - | - |

1.5. 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: | | | | | | | |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5161 | за 2022г. | - | - | - | - | |
| | 5171 | за 2021г. | - | - | - | - | |
| | 5180 | за 2022г. | - | - | - | - | |
| в том числе: | 5190 | за 2021г. | - | - | - | - | |
| | 5181 | за 2022г. | - | - | - | - | |
| | 5191 | за 2021г. | - | - | - | - | |



Руководитель _____
(подпись)

Генералов Кирилл
Владимирович
_____ (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---------------------------------------------------------------------|------------------|
| | | | | закрыты 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. | - | 536 | - | (536) | - |
| в том числе: | 5250 | за 2021г. | - | 1 048 | - | (1 048) | - |
| Инвертор сварочный PICO 180 plus з/№ 0000746070 (ин/№ 6070) | 5241 | за 2022г. | - | 86 | - | (86) | - |
| Инвертор сварочный PICO 180 plus з/№ 0000746071 (ин/№ 6071) | 5242 | за 2022г. | - | 86 | - | (86) | - |
| Инвертор сварочный PICO 180 plus з/№ 0000746072 (ин/№ 6072) | 5243 | за 2022г. | - | 86 | - | (86) | - |
| Инвертор сварочный PICO 180 plus з/№ 0000746077 (ин/№ 6077) | 5244 | за 2022г. | - | 86 | - | (86) | - |
| Инвертор сварочный PICO 180 plus з/№ 0000759502 (ин/№ 02) | 5245 | за 2022г. | - | 121 | - | (121) | - |
| Нутбук HP16.1" VICTUS 16-e0119ur(FHD/IPS) | 5246 | за 2022г. | - | 70 | - | (70) | - |
| Полаutomат универсальный инверторный PICO MIG355 SENERGIC з/№ 672280 | 5247 | за 2022г. | - | 298 | - | (298) | - |
| Инвертор TETRIX 230 COMFORT 2.0 PULS 8P з/№ 707250 | 5248 | за 2022г. | - | 176 | - | (176) | - |
| Инвертор TETRIX 230 COMFORT 2.0 PULS 8P з/№ 707494 | 5249 | за 2022г. | - | 176 | - | (176) | - |
| Комплект поддува с дисками д/труб 37-165мм | | за 2022г. | - | 120 | - | (120) | - |
| Смеситель газовый VM-2 | | за 2022г. | - | 86 | - | (86) | - |
| Центратор цепной для н/ж стали | | за 2022г. | - | 76 | - | (76) | - |
| Установка аргодуговой сварки КЕДР МилТТГ-2000Р ДС (с горелкой и регулятором) | | за 2021г. | - | 41 | - | (41) | - |
| Сварочный аппарат PICO-180 Puls з/№ 0000723793 | | за 2022г. | - | 74 | - | (74) | - |

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 ТМЛ ЧИСЛО:

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. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Передаваемые 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 | - | - | - |
| | 5287 | - | 24 | - |
| Балансовая стоимость нематериальных основных средств | 5288 | - | - | - |



Руководитель
(подпись)

Генералов Кирилл
Владимирович
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

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 продаж) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| 5326 | | - | - | - |
| 5329 | | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |



Руководитель
(подпись)

Генералов Кирилл
Владимирович
(расшифровка подписки)

27 марта 2023 г.

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



Руководитель
(подпись) _____

Генералов Кирилл
Владимирович
(расшифровка подписи)

27 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 | | | | Учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | | | | | |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше-ние | списание на финансовый результат | восста-новление резерва | перевод из долго-в краткосроч-ную задолжен-ность | перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность | | | перевод из креди-торской в де-биторскую задолжен-ность | | | | |
| 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5525 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2022г. | 30 437 | (7) | 55 588 | 453 | (22 746) | (8) | (261) | - | 45 | 63 778 | (7) | | | | | |
| | 5530 | за 2021г. | 21 611 | (261) | 25 909 | - | (17 109) | (8) | (261) | - | 34 | 30 437 | (7) | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2022г. | 25 906 | (7) | 55 387 | - | (19 344) | - | (261) | - | - | 61 948 | (7) | | | | | |
| | 5531 | за 2021г. | 17 962 | (261) | 23 403 | - | (15 451) | (8) | (261) | - | - | 25 906 | (7) | | | | | |
| Авансы выданные | 5512 | за 2022г. | 103 | - | 360 | - | (93) | - | - | - | - | 370 | - | | | | | |
| | 5532 | за 2021г. | 598 | - | 101 | - | (596) | - | - | - | - | 103 | - | | | | | |
| Прочая | 5513 | за 2022г. | 4 428 | - | (158) | 453 | (3 309) | - | (133) | - | 45 | 1 459 | - | | | | | |
| | 5533 | за 2021г. | 3 050 | - | 2 405 | - | (1 061) | - | - | - | 34 | 4 428 | - | | | | | |
| | 5514 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | | | | | |
| | 5534 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | | | | | |
| | 5500 | за 2022г. | 30 437 | (7) | 55 588 | 453 | (22 746) | - | (261) | X | 45 | 63 778 | (7) | | | | | |
| | 5520 | за 2021г. | 21 611 | (261) | 25 909 | - | (17 109) | (8) | (261) | X | 34 | 30 437 | (7) | | | | | |

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 | 7 | 7 | 8 | 8 | 332 | 318 |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и заказчиками | 5541 | 7 | 7 | 7 | 7 | 317 | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | 1 | 1 | 1 | 1 |
| | 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 | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | перевод из долго-в-краткосроч-ной задолженности | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | |
| 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. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5575 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2022г. | 34 858 | 53 294 | 781 | (24 832) | - | 45 | - | 64 146 |
| | 5580 | за 2021г. | 10 493 | 25 171 | - | (808) | (32) | 34 | - | 34 858 |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2022г. | 19 777 | 119 | 18 | (19 703) | - | - | - | 211 |
| | 5561 | за 2021г. | 374 | 19 654 | - | (219) | (32) | - | - | 19 777 |
| авансы полученные | 5562 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5562 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2022г. | 7 997 | 1 275 | - | (85) | - | 45 | - | 9 318 |
| | 5563 | за 2021г. | 4 763 | 3 481 | - | (281) | - | 34 | - | 7 997 |
| кредиты | 5564 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5564 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2022г. | - | 51 600 | 763 | (4 476) | - | - | - | 47 887 |
| | 5565 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2022г. | 7 084 | 299 | - | (653) | - | - | - | 6 730 |
| | 5566 | за 2021г. | 5 272 | 2 036 | - | (223) | - | - | - | 7 084 |
| | 5567 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5567 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5587 | за 2021г. | - | - | 781 | (24 832) | - | 45 | - | 64 146 |
| | 5550 | за 2022г. | 34 858 | 53 294 | - | (808) | (32) | - | - | 34 858 |
| Итого | 5570 | за 2021г. | 10 493 | 25 171 | - | (808) | (32) | 34 | - | 34 858 |



Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022г

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Прокатэнергомонтаж-1» На основании свидетельства о государственной регистрации № 1455 от 13.08.1999г. ООО «Прокатэнергомонтаж-1» создан путем преобразования ЗАО «ПЭМ-1» и поставлен на учет в ИФНС по Орджоникидзевскому району г.Магнитогорска. свидетельство серии 74 № 0054379 от 09.09.1999г.

Основной государственный регистрационный номер 1027402166681
Идентификационный номер: 7445016858 /КПП 745501001

В своем составе ООО «ПЭМ-1» имеет обособленное подразделение на территории РФ без отдельного баланса: Белорецкий участок «Прокатэнергомонтаж-1»
Идентификационный номер: 7445016858 /КПП 025645001

Предприятие имеет основной Расчетный счет: № 40702810700000103418, в «КУБ» (АО) г Магнитогорск БИК 047516949, Кор/счет № 30101810700000000949

В рамках проектов по выполнению СМР по требованию о Расширенном Банковском сопровождении были открыты спецсчета, которые носят целевой характер для безналичных расчетов: Расч/счет № 40702810600000203418 (Проект 418, «ПАО ММК ГОП. Аглоцех №5») от 14.12.2018г.

Расч/счет № 40702810500000303418 (Проект 878, «ПАО ММК Стан 170») от 05.07.2019г
Расч/счет № 40702810400000403418 (Проект 1035, «ПАО ММК ЛПЦ-4 Чистовые клетки») от 11.11.2019г.

Расч/счет № 40702810300000503418 (Проект 963, «ПАО ММК ЛПЦ-4 АПР-1») от 14.05.2020г

Расч/счет № 40702810200000603418 (Проект 1141, «ПАО ММК КХП Коксовая батарея 12») от 21.05.2020г

Расч/счет № 40702810100000703418 (Проект 1142, «ПАО ММК КХП ЦУПХП») от 21.05.20г

Расч/счет № 40702810000000803418 (Проект 1143, «ПАО ММК КХП БХУ») от 10.09.2020г

23.06.2021г Открыт Специальный Расчетный счет № 40702810450000011755 Филиал «Центральный» Банка ВТБ ПАО г.Москва для участия на торговых площадках для проведения тендеров по 44/223-ФЗ закупки

В 2022г открыты новые счета: 1.1) Челябинское отделение № 8597ПАО СБЕРБАНК расч/счет № 40702810472000012066 от 22.03.2022г (Валюта счета-руб)

1.2) Банк «КУБ» (АО) открыт счет № 40702156000000703418(Расчетный-валютный СЧУ), счет № 40702156900000803418 (Расчетный-транзитный валютный СЧУ) в юанях от 12.08.2022г

Концепция составления бухгалтерской отчетности: Бухгалтерская отчетность в организации сформирована на основании действующих в Российской Федерации правил формирования бухгалтерского учета и отчетности: Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О Бухгалтерском учете» с изменениями внесенными №160-ФЗ от 18.07.2017г



Приказ Минфина РФ от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности»
Приказ Минфина РФ от 29.07.1998г №34н «Положение по ведению бухгалтерского учета»
Приказ Минфина РФ от 31.10.2000г. №94н «Об Утверждении Плана счетов бух/учета»
Приказ Минфина РФ от 06.07.1999г. №43н «Об утверждении Положения по Бух/учету ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»
Все действующие российские федеральные стандарты бухгалтерского учета и МСФО.

Информация о связанных сторонах:

Учредителями организации с 21.12.2020г с долей уставного капитала в сумме 10000руб являются АО «Прокатмонтаж» 48% (4800руб), Физические лица – 52% (5200руб),

Информация о конечном бенефициаре: Бенефициарными владельцами являются:
Генералов Владимир Иванович ИНН 744404478429

Синегин Александр Викторович ИНН 744604378502

Перечень лиц, признанных «связанными сторонами», по данным ООО «ПЭМ-1»: является АО «Прокатмонтаж» с долей уставного капитала 48%, а также физические лица с долей уставного капитала 52%.

По данным бухгалтерского учета согласно Акта сверки на 31.12.2022г: Дебиторская задолженность АО «Прокатмонтаж» перед ООО «Прокатэнергомонтаж-1» составила: 55 114 215,24руб. Кредиторская задолженность ООО «ПЭМ-1» перед АО «ПМ» составила: 0,00руб.

С 01.01.2021г внесены поправки ч.1 ст.5 ФЗ № 307 от 30.12.2008г об обязательном аудите: Повышен порог доходов и активов по НК РФ (объем выручки с 400млн.руб до 800млн.руб по доходам компании и сумма активов бухгалтерского баланса с 60млн.руб до 400млн.руб) за предшествовавший отчетному году.

С 2021г. согласно сведениям из Единого реестра СМСП № ЮЭ9965-21-11165387 от 29.01.2021г ООО «Прокатэнергомонтаж-1» имеет статус – категории СМСП «Малое предприятие» с-но ФЗ№-209 от 24.07.2007г, сумма активов баланса по состоянию на 31.12.2021г -45 054тыс.руб.

В результате принятия закона № 476-ФЗ субъекты МСП с доходом менее 800млн.руб. и стоимостью активов менее 400млн.руб. получили право не проводить обязательный аудит начиная с отчетности за 2020г.

ООО «ПЭМ-1» не подлежит обязательному аудиту за 2022г.

Основные элементы Учетной политики (приказ ПЭМ-36 от 30.12.2021г)

Ведение бухгалтерского учета на предприятии ведется бухгалтерией ООО «ПЭМ-1» с использованием бухгалтерской программы 1-С (версия 8.3) Признание выручки учитывается по методу начисления. Амортизация ОС начисляется линейным способом.

Среднесписочная численность за 2022 год составила - 94 человека.

(в том числе по ГП – 83 чел., ОП-11чел)

в 2020г- среднесписочная численность – 87 чел

в 2021г – среднесписочная численность – ГП-87 чел., ОП-1чел)

В аналитике за три года: численность работников по ГП практически без существенных изменений, по ОП- рост численности- 100%)



ООО «Прокатэнергомонтаж-1» основным видом деятельности является код ОКВЭД 41.20 – Строительство жилых и нежилых зданий.

Организация выполняет строительно-монтажные работы различных зданий, сооружений, трубопроводов из металлических конструкций, монтаж и сборка стальных строительных конструкций, техническое обслуживание котельных установок и насосов, пуско-наладочные и режимно-наладочные работы оборудования КиПА, газификацию котельного и вспомогательного оборудования, привлекая субподрядные организации.

Объем продаж за 2022 год составил в целом по предприятию: 194 582 тыс. руб. б.н.д.с

В процентном отношении доля СМР в 2022г по признаку существенности составила 94,89% (184646,4т.р.) от всего объема выручки по обычным видам деятельности. Доля продаж товаров, готовой продукции, котельного оборудования в 2022г составила: 5,11% (4754,7т.р.) В 2021 году доля СМР составила: 96,12%, доля продаж котельного оборудования составила: 3,88%

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг по обычным видам деятельности:

за 2020г составила 123 272 368,00руб.
за 2021г составила 120 837 020,00руб.
за 2022г составила 184 646 406,00руб.

(В процентном отношении по сравнению с 2020г, увеличение выручки составило: 33,24% По сравнению с 2021г, увеличение выручки составило 34,56% соответственно.)

Значительный рост объема выручки в 2022г связан с расширением спектра выполненных работ.

(184 646 -123272 = + 61 374 тыс. руб.-33,24%)

(184 646 -120 837 = + 63 809 тыс. руб.-34,56%)

Основным заказчиком выполнения СМР в 2022г стал: АО «Прокатмонтаж» - 90,13% от всех выполненных работ и прочей реализации, по объектам строительства на ПАО «ММК» в т.ч. ЛПЦ-4

| | |
|----------------------|------------------|
| ЛПЦ-4 | 5 528,3тыс.руб |
| ККЦ | 9 031,5тыс.руб. |
| КХП (1141) | 71 430,7тыс.руб. |
| КХП (1142) | 14 465,6тыс.руб. |
| ГОП ЦПАШ | 7 004,0тыс.руб. |
| Домна | 20 484,9тыс.руб. |
| ММК-Метиз | 4 077,3тыс.руб. |
| ООО МРК | 4 279,9тыс.руб. |
| КПС-2 В.Салда | 4 744,0тыс.руб. |
| Стан 170 (Череповец) | 29 570,2тыс.руб. |
| Прочие объекты | 39 176,8тыс.руб |

а также ООО «ВММ-1» - 0,5% СМР гЕкатеринбург- 1 123,2тыс.руб. ООО «МЦОЗ»- 1,53% изготовление пластин -3 488,9 тыс.руб. ПАО ММК -2,9% пуско-наладочные работы аглофабрика №5 ПАО ММК) – 6 768,7тыс.руб. ООО Огнеупор -1,25% СМР 2 914,7тыс.руб. Прочие заказчики (частные лица) по обслуживанию котельного оборудования -0,60%. Выполнение составило 1 397,2тыс.руб. Выполненные работы для юридических лиц по режимно-наладочным, пусконаладочным работам, техобслуживанию котельных установок у предприятий составил- 4,27% от общего числа СМР на сумму 9 926,6тыс.руб.



Состав затрат в бух/учете на производство за отчетный период составил:
178 437 тыс. руб. в том числе:

| | |
|-----------------------------------|----------------|
| себестоимость материальн/ затрат- | 67 871 т. руб. |
| затраты на оплату труда- | 67 536 т. руб. |
| отчисления по взносам- | 14 014 т. руб. |
| амортизация - | 1 418 т. руб. |
| прочие материальные затраты- | 27 988 т. руб. |

По сравнению с прошлым периодом: в текущем 2022г при увеличении объема СМР на 34,56% , увеличение расходов по обычным видам деятельности составило 44 910тыс.руб., что в процентном отношении = 33,17%

В 2022г затраты по сравнению с полученными доходами на 1 руб. составили 94,19%, в 2021г -110,4%, в 2020г- 82%)

В 2022г было перечислено налогов и других обязательных платежей на сумму: 41 840,7т.руб. (НДФЛ – 8 625,3т.р., НДС – 18 689,8т.р. Н/прибыль – 479,8т.р., Страховые Взносы –14 045,8т.р.)
Пени, штрафы, уплаченные за несвоевременные перечисления в 2020г. составили 249,34 руб.

Для отражения с 2023г операций по единому налоговому счету была проведена сверка с ИФНС и согласно заявлениям о зачете(возврате) нами получены излишне уплаченные суммы налогов на сумму 930,8тыс.руб.

Прошедшие годы 2020-2021, безусловно запомнились пандемией нового коронавируса (COVID-19), который затронул всех без исключения, и оказал значительное влияние на бизнес, и как следствие, на бухгалтерский учет и отчетность. **ООО « ПЭМ-1» не прекращало свою деятельность в течение 2020-2021-2022гг**

Возросли расходы на переподготовку персонала в области ОТ и ПБ связанные с изменениями в нормативной документации РФ, предприятие понесло дополнительные расходы для обеспечения безопасности работников. В 2022г израсходовано на мероприятия по охране труда и санитарно-гигиенические мероприятия -2 329,9тыс.руб.

Расшифровка некоторых строк формы «Бухгалтерский баланс»

Расшифровка строки «Нематериальные активы» (стр.1110) содержит в себе информацию: Лицензии по основному виду деятельности на сумму 278тыс.руб которые учтены как НМА. **Информация раскрыта в таблице 1.1 Наличие и движение НМА**

Расшифровка строки «Отложенные налоговые активы» (стр.1180)на сумму 2161тыс.руб: состоит из расходов будущих периодов (ОНА по ранее полученным лицензиям по Б/сч 97) на 31.12.2022г составляет:12,7тыс.руб.(б/сч 09) В текущем периоде, сумма части убытка полученного в 2021г , уменьшающего налоговую базу составила-4925,5тыс.руб Остаток не перенесенного убытка на 31.12.22г-10164,4т.р. ОНА-2032,9т.р.(б/сч 09)

Расшифровка строки «Основные средства» (стр.1150)содержит в себе информацию: В связи с обязательным применением с 01.01.2022г нового стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства» произошла корректировка в межотчетный период с 31.12.2021г данные сформированы по старым правилам ПБУ 6/01 а на 01.01.2022гс учетом положений ФСБУ 6/20 балансовой стоимости объектов ОС.(п.49, п.50 ФСБУ 6/2020) за счет накопленной амортизации с отнесением на нераспределенную прибыль в сумме 522т.р.



| Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------|---------------|---------------------------|
| Наименование показателя | Код строки | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
| На 31 декабря 2021 г. | | | | |
| АКТИВ | | | | |
| I. ВНЕБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| Основные средства | 1150 | 2 041 | 522 | 2 563 |
| Итого по разделу I | 1100 | 5 510 | 522 | 6 032 |
| БАЛАНС | 1600 | 44 533 | 522 | 45 054 |
| ПАССИВ | | | | |
| III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 9 358 | 522 | 9 880 |
| Итого по разделу III | 1300 | 9 368 | 522 | 9 890 |
| БАЛАНС | 1700 | 44 533 | 522 | 45 054 |

В 2021г с началом применения **ФСБУ 5/2019** организация отражает последствия изменения учетной политики перспективно. Фактическая стоимость приобретенных запасов отражается на счетах 10,41,43 по всем фактическим затратам на их приобретение, приведение их в состояние потребления, продажи или использования. Не применяется ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К ним относятся: канцелярские товары, офисная бумага, заправка картриджей (п.2ФСБУ5/19)

Расшифровка строки «Запасы» (стр.1210) Бух/баланса за 2022г в сумме 10 625тыс.руб.
Информация раскрыта в таблице 4.1 Наличие и движение запасов

Для более объективной информации о степени ликвидности активов предприятия в соответствии с принципом достоверности и осмотрительности п.6 ПБУ1/2008 дебиторская задолженность (стр.1230) Бух/баланса за 2022г содержит в себе информацию:

На основании п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета в редакции Приказа №186-н Предприятием в 2021г был создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности с отнесением сумм резерва на финансовый результат уменьшающий налогооблагаемую базу для расчета прибыли за 2021г в сумме 7171,20 руб. (по предприятию ООО ККЗ «Краснобашкирский кирпичный завод») п.2пп.3 ст. 266 НК РФ
Остаток по сформированному резерву по Б/сч 63 на 31.12.2022г составил: 7171,20руб.

Резерв в налоговом учете создается только в отношении долгов покупателей и заказчиков за реализованные им товары (работы, услуги)

В налоговом учете создание резерва по сомнительным долгам является правом нашего предприятия: Резерв на 2022г не создавался.

Расшифровка строки «Дебиторская задолженность» (стр.1230)

Сальдо на конец периода по сч/60.02 «Расчеты по авансам выданным» -370143,80руб
В том числе НДС-22854,13руб. Сумма НДС отражена в балансе по (стр.1260) Прочие оборотные активы.

Информация о характере дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.1,5.2
Наличие и движение дебиторской задолженности.



Расшифровка строки «Заемные средства» (стр.1510) В апреле 2022г был заключен договор №21/04/2022(371/22) с ССКУС (Саморегулируемой организацией) на выдачу займа денежных средств в сумме 51600т.р.исключительно для выплаты зарплаты работникам предприятия и страх/взносов. Остаток по займу с учетом причитающихся процентов на 31.12.2022г составил **47887т.р.** задолженность раскрыта в **таблице 5.3**

Расшифровка строки «Кредиторская задолженность» (стр.1520) Бух/баланса за 2022г Информация о характере кредиторской задолженности раскрыта в **таблице 5.3,5.4** наличие и движение кредиторской задолженности **Пояснений к балансу.**

С 2021г ООО « ПЭМ-1» относится к субъектам малого предпринимательства ,поэтому оценочное обязательство по резерву на оплату отпусков в 2022г не создаем.(п.3 ПБУ 8/2010) право закреплено в Приказе об изменении к учетной политике от 31.12.2020г

Собственный капитал организации на 31.12.2022г (стр. 1370) Бух/баланса составил 15350тыс.руб. (За 2022г увеличение собственного капитала составило- 5470тыс.руб.)

2020г = 20933тыс.руб в % к валюте баланса = 59,55
2021г= 9880тыс.руб. в % к валюте баланса = 21,03
2022г=15350тыс.руб. в % к валюте баланса = 19,21

Раскрытие информации согласно ПБУ 7/98:

Понятие событий после отчетной даты:

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, который имел место в период между отчетной датой и бухгалтерской отчетностью за отчетный год.

В 2022г в ООО « Прокатэнергомонтаж-1» отсутствует событие после отчетной даты, требующие корректировки или раскрытия в данной финансовой отчетности.

Раскрытие информации согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» утвержденным приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

Выплаты управленческому персоналу

| Вид выплат | 2021 г., тыс. руб. (тек. период) | долгосрочные |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------|
| Заработная плата | 4486,0 | - |
| Налоги и иные обязательные платежи (страховые взносы) | 810,18 | - |
| Оплата за лечение, страхование, иные выплаты в пользу управленческого персонала | - | - |
| вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе (дивиденды) | - | - |
| Прочие платежи в пользу управленческого персонала | - | - |



Свод начислений и удержаний по организации за 2022г

| Организация | Сумма |
|-------------------------------------------------|--------------|
| Раздел | Сумма |
| Вид расчета | Сумма |
| Организация : ООО "ПРОКАТЭНЕРГОМОНТАЖ-1" | |
| 1. Начислено | 4 486 041,99 |
| РАЙОННЫЙ КОЭФФИЦИЕНТ | 585 135,90 |
| ОПЛАТА ПО ЧАСОВОМУ ТАРИФУ | 230 400,00 |
| ОКЛАД ПО ЧАСАМ | 1 487 915,71 |
| ПРЕМИЯ ЗА ИНДИВИДУАЛЬНЫЙ ВКЛАД | 171 831,57 |
| ПРЕМИЯ ПО ИТОГАМ МЕСЯЦА | 2 010 758,81 |
| 3. Удержано | 766 673,00 |
| НДФЛ исчисленный | 583 185,00 |
| ТМЦ | 183 488,00 |
| 4. Выплата | 3 791 514,37 |

Раскрытие информации по прекращаемой деятельности (п.27 ПБУ 4/99, ПБУ 16/02)

ООО «ПЭМ-1» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 последующих месяцев и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении деятельности.

Раскрытие информации о трансформации условного дохода(расхода) по налогу на прибыль в текущий налог на прибыль(убыток)

ООО «ПЭМ-1» с 2020г для определения налога на прибыль применяет балансовый метод.

Расход(доход) по н/прибыль = Текущий н/прибыль + Отложенный н/прибыль

(При этом Отложенный н/прибыль = ОНА + ОНО)

Чистая прибыль = Прибыль до н/обложения +/- Расход(доход) по н/прибыль

В отчете о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2022г (стр. 2410) Налог на прибыль: Раскрыта в Справке-расчет расхода по налогу на прибыль.

Пояснение №1 (отчету о финансовых результатах)

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2022 г.**Таблица №4**

| Код* | Показатель | Сумма |
|------|-------------------------------------------------------|--------------|
| | Порядок расчета | |
| А | Прибыль до налогообложения | 7 387 636,56 |
| | Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 | |
| Б | Отложенный налоговый актив на начало периода | 3 030 679,31 |
| | Сальдо на начало периода по дебету счета 09 | |
| В | Отложенное налоговое обязательство на начало периода | 306 865,90 |
| | Сальдо на начало периода по кредиту счета 77 | |
| Г | Отложенный налоговый актив на конец периода** | 2 161 437,84 |
| | Сальдо на конец периода по дебету счета 09 | |
| Д | Отложенное налоговое обязательство на конец периода** | 369 365,68 |
| | Сальдо на конец периода по кредиту счета 77 | |
| 1 | Отложенный налог на начало периода | 2 723 813,41 |
| | (Б) - (В) | |
| 2 | Отложенный налог на конец периода | 1 792 072,16 |



| (Г) - (Д) | | |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 3 | Отложенный налог за отчетный период | -931 741,32 |
| | (2) - (1) | |
| 4 | Текущий налог на прибыль | -985 105,00 |
| | Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус") | |
| 5 | Расход по налогу за отчетный период | -1 916 846,32 |
| | (3) + (4) | |
| 6 | Условный расход по налогу | -1 477 527,31 |
| | - (А) * 20% | |
| 7 | Постоянный налоговый расход | -439 319,01 |
| | (5) - (6) | |
| 8 | Чистая прибыль | 5 470 790,24 |
| | (А) + (5) | |

Директор:

К.В. Генералов

Главный бухгалтер:

М.Ю. Шапранов

28.03.2023г

