

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (ТЫС. РУБ.)
ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЯМАЛТРАНСВЗРЫВ»
за 2022**

г. Екатеринбург

28.03.2023

ВВЕДЕНИЕ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности ЗАО «Ямалтрансвзрыв» (далее «Общество»).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 г., подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённым приказом ЗАО «Ямалтрансвзрыв» № 323 от 31.12.2012 с дополнениями и изменениями на 2014-2022гг.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Закрытое акционерное общество «Ямалтрансвзрыв» (Общество), сокращенное наименование ЗАО «Ямалтрансвзрыв», ИНН 8902008732 КПП 667901001 КФС 16 создано в 2000 г. для организации строительства в Ямало-Ненецком автономном округе, осуществления взрывных и буровзрывных работ.

Юридический адрес: 620023, РФ, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Черняховского, д.69, корп. А, офис 2.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.20	На 31.12.21	На 31.12.22
54 чел	48 чел.	54 чел.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- 43.12 «Подготовка строительной площадки»
- 43.99 «Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки»
- 77.32 «Аренда и лизинг строительных машин и оборудования»
- 49.41.1 «Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами»

1.3. Филиалы и представительства Общества

ЗАО «Ямалтрансвзрыв» имеет филиал в ЯНАО «Филиал ЗАО «Ямалтрансвзрыв» в г. Лабитнанги».

1.4. Информация об органах управления

Лицо, имеющее право подписи без доверенности на момент формирования отчетности: директор управляющей организации Паздников Виктор Федорович.

ЗАО «Ямалтрансвзрыв» 03 декабря 2009 года передало полномочия **единоличного исполнительного органа** Общества управляющей компании ООО «Управляющая компания «ТехПрогресс» ИНН 6674342185 КПП 667901001, место нахождения: 620023, РФ, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Черняховского, д.69, корп.А, офис 2.
Директор управляющей организации Паздников Виктор Федорович

Состав акционеров Общества на 31 декабря 2021 г. представляет собой следующее:
Паздников Виктор Федорович, 636 акций, доля 75,7%
Иванов Дмитрий Николаевич, 126 акций, доля 15 %;
Федотова Нина Васильевна, 78 акций, доля 9,3%.

Бенефициарный владелец Паздников Виктор Федорович, д.р. 27.01.1954, гражданин Российской Федерации

Реестродержателем является АО «ВРК», действующее на основании лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 065-13979-000001, выданной 12.03.2004 ВКЦБ России.
Местонахождение реестродержателя: 620014, г. Екатеринбург, ул. Добролюбова, 16, 5 этаж

1.5. Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 8400 руб. Уставный капитал оплачен полностью. Всего выпущено (и полностью оплачено) 840 акций номинальной стоимостью 10 руб., в том числе 840 обыкновенных акций, 0 привилегированных акций, 0 золотых акций.

По состоянию на 31.12.2022 г. 100 % уставного капитала принадлежит физическим лицам.

1.6. Информация об аудиторе

Аудиторская организация: ООО «Агентство аудита и бухгалтерского учета», ОГРН 1086658000923, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006010607

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

ЗАО «Ямалтрансвзрыв» не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённого приказом ЗАО «Ямалтрансвзрыв» № 326 от 31.12.2021.

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 402 -ФЗ, объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

2.1. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Учетная политика на 2022 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учетная политика на 2022 год, утверждена приказом директора Общества от 31 декабря 2021 г. № 326.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
- Общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими организациями.

- В случае если основное Общество утверждает свои стандарты бухгалтерского учета, обязательные к применению его дочерним обществом, то такое дочернее общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета исходя из указанных стандартов.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В 2022 году Общество не получало бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи.

В 2022 году Общество не осуществляло научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

Поисковых затрат, признаваемых внеоборотными активами, а также поисковых затрат, признаваемых расходами по обычным видам деятельности в 2021 году Общество не имело.

Общество раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам"(ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

2.2. Последствия изменения законодательства

В связи с изменениями в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» с 01.01.2020 учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом. В учетной политике предприятия на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета запасов в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. приказом Минфина от 15 ноября 2019 г. № 180н).

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ЗАО «Ямалтрансвзрыв» ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой финансовым директором. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт «1С:Предприятие 8.3» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и «1С:ЗУП» для учета персонала и заработной платы.

2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в связи с чем пересчет стоимости в валюту Российской Федерации – рубли, не требуется.

Общество не ведет деятельности за пределами РФ, поэтому курс, по которому производится пересчет в рубли доходов и расходов в иностранной валюте, формирующих финансовые результаты от ведения организацией деятельности за пределами РФ – не установлен.

2.5. Нематериальные активы

Общество не имеет материальных активов.

2.6. Основные средства и капитальные вложения

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н), Обществом внесены изменения в учетную политику.

С 01.01.2022 г. для учета основных средств Общество применяло ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 года в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

С 01.01.2022 г. для учета капитальных вложений Общество применяло ФСБУ 26/2020. Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Общество отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания	3-свыше 30
Сооружения	6-25
Машины и оборудование	2-20
Транспортные средства	3-10
Производственный инвентарь	1-15

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 10% от стоимости объекта.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

2.7. Учет арендных отношений

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н), Обществом внесены изменения в учетную политику. С 01.01.2022 г. для учета арендных отношений Общество применяло 25/2018.

Учет при получении имущества в аренду.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество *использует право не признавать предмет аренды* в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Арендуемые Обществом основные средства не признанные в качестве права пользования активом отражаются за балансом в оценке принятой в договоре. Арендованные земельные участки отражаются по кадастровой стоимости

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.8. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ «Запасы» (ФСБУ 5/2019).

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья и материалов, и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости, а при реализации ГСМ – по себестоимости первых по времени приобретения ТМЦ.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных способов оценки запасов.

Перечень средств труда, учитываемых в составе специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, определяется Обществом исходя из особенности технологического процесса в отрасли.

Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отражаются за балансом исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным балансового учета.

2.9. Незавершенное производство

В отчетном периоде по договору № 851-ГСП2-2021 от 17.08.2021 г. с ООО «ГСП-2» в ноябре-декабре 2021 года были выполнены работы, которые заказчик принял в январе 2022 года. Затраты по этим работам в сумме 32 288 тыс. руб. были отнесены на 97 счет и включены в затраты в 2022 году. На 31.12.2022 незавершенного производства не имеется.

2.10. Финансовые вложения

Общество не имеет финансовых вложений.

Движения по депозитным счетам в 2020, 2021, 2022 гг., а также сальдо на 31.12.2021, 31.12.2022 признано в качестве денежных эквивалентов ввиду кратких сроков размещения. Сальдо на 31.12.2021 по депозитным счетам 3 000 тыс. руб., на 31.12.2022 34 400 тыс. руб.

2.11. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: программные продукты, лицензии, сертификация, страхование и другие.

2.12. Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

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

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбуждены процедура банкротства.

В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.13. Порядок учета добавочного капитала

Формирование добавочного капитала осуществляется за счет переоценки основных средств и вложений учредителей. На отчетную дату отсутствует.

2.14. Порядок создания резервов

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов.

- по сомнительной дебиторской задолженности
- резервы предстоящих расходов (оплаты отпусков).

Создание резерва по сомнительным долгам изложено в п. 2.11.

Определение величины оценочного обязательства по оплате отпусков работников производится в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" в следующем порядке:

- оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности;

- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по сотрудникам организации с учетом начисленных взносов на обязательные виды социального страхования;
- возникающая разница между суммами созданного и неиспользованного оценочного обязательства включается в состав прочих расходов.

Оценочные обязательства по оплате отпусков отражаются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.15. Порядок учета кредитов и займов

Общество не пользовалось кредитами и займами и не предоставляло займы.

2.16. Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются за балансом в оценке:
- принятой в договоре.

Арендованные земельные участки отражаются по кадастровой стоимости

2.17. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Общество не имеет МПЗ на ответственном хранении

2.18. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 5 лет.

2.19. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к бухгалтерскому балансу в балансовой оценке. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора. В случае изменения объема основного обязательства величина имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.20. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных

документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 настоящего Положения).

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Обществу. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Свернутое отражение в отчете о финансовых результатах прочих доходов и расходов не допускается, за исключением перечисленных ниже видов прочих доходов и связанных с ними расходов, возникающих в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, признаваемых несущественными для характеристики финансового положения Общества вне зависимости от их величины.

Независимо от величины, следующие виды прочих доходов и связанных с ними расходов, возникающих в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, отражаются в отчете о финансовых результатах Общества свернуто:

- доходы и расходы от реализации прав требования;
- доходы и расходы от резерва на предстоящую оплату отпусков работникам;
- доходы и расходы от курсовых разниц;
- доходы и расходы от передачи имущественных прав;
- доходы и расходы от неустойки за неисполнение условий договора.

2.21. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств,

приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

В качестве прочих расходов учитываются расходы, связанные с получением прочих доходов.

Прямые затраты - это расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость. Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство». К ним относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции;
- услуги по переработки давальческого сырья;
- возвратные отходы.

Косвенные расходы, собираемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», распределяются по видам работ и услуг (подразделений) в зависимости от удельного веса прямых затрат, включаются в состав строки 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг» отчета о прибылях и убытках Общества.

Управленческие расходы собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках Общества

2.22. Отложенные налоги

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто.

2.23. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

2.24. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств, незавершенного строительства, материально-производственных запасов и обязательств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится ежегодно до 31 декабря отчетного года.

2.25. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01), утвержденного приказом Минфина России от 28 ноября 2001 г. № 96н, с учетом изменений.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависят от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

2.26. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Существенных событий, которые могут повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности организации в 2022 году не происходило.

В связи с продолжающейся специальной военной операцией, недружественные страны продолжают принимать санкции против российской Федерации. Руководство Общества проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а так же их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

2.27. Информация по сегментам

Общество не применяет ПБУ 12/2020 «Информация по сегментам»

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

3.1. Анализ финансовых показателей

Финансовое состояние ЗАО «Ямалтрансвзрыв» достаточно стабильно, что подтверждается приведенными ниже финансовыми показателями (в таблице ниже для расчета финансовых показателей используются данные баланса и отчета о финансовых результатах), после двоеточия указан номер строки соответствующей отчетной формы.

Виды финансовых показателей	31.12.2022	31.12.2021	Норма, при наличии
1. Оценка финансовой устойчивости			
1.1. Коэффициент концентрации собственного капитала = Собственный капитал / Всего хозяйственных средств).	0,69	0,19	0,5
1.2. Коэффициент финансовой зависимости = Всего хозяйственных средств / Собственный капитал	1,44	5,39	
1.3. Коэффициент маневренности собственного капитала = Стоимость оборотных средств / Собственный капитал	1,02	4,21	
1.4. Коэффициент концентрации заемного капитала = Заемный капитал / Всего хозяйственных средств	-	-	
1.5. Коэффициент соотношения заемных и собственных средств = Заемный капитал / Собственный капитал	-	-	
2. Оценка ликвидности			
2.1. Величина собственных оборотных средств (функционирующий капитал) = Оборотные активы - Краткосрочные пассивы	65813	-6303	
2.2. Маневренность собственных оборотных средств = Денежные средства / Функционирующий капитал	0,53	-6,43	
2.3. Коэффициент текущей ликвидности = Оборотные активы / Краткосрочные пассивы	2,3	0,96	
2.4. Коэффициент быстрой ликвидности. = Оборотные активы за минусом запасов / Краткосрочные пассивы	1,35	0,44	
2.5. Коэффициент абсолютной ликвидности (платежеспособности) = Денежные средства / Краткосрочные пассивы	0,69	0,27	
2.6. Доля оборотных средств в активах = Оборотные активы / Всего хозяйственных средств	0,71	0,78	
2.7. Доля собственных оборотных средств в общей их сумме = Собственные оборотные средства / Оборотные активы	0,57	-0,04	
2.8. Доля запасов в оборотных активах = Запасы / Оборотные активы	0,41	0,54	
2.9. Доля собственных оборотных средств в покрытии запасов = Собственные оборотные средства / Запасы	1,374	-0,08	
3. Оценка рентабельности			
3.1. Чистая прибыль (Ф2:2400)	87947	467	
3.2. Рентабельность продукции = Прибыль (убыток) от продаж / Выручка от продаж	0,24	0,03	
3.3. Рентабельность основной деятельности = Прибыль (убыток) от продаж / Затраты на производство и сбыт продукции)	0,35	0,03	
3.4. Рентабельность совокупного капитала = Чистая прибыль / Итог баланса	0,53	0,003	
3.5. Рентабельность собственного капитала = Чистая прибыль / Собственный капитал.	0,77	0,01	
3.6. Период окупаемости собственного капитала Собственный капитал / Чистая прибыль	1,3	73,23	
4. Оценка имущественного положения			
4.1. Сумма хозяйственных средств = Итог баланса	164632	184351	
4.2. Доля основных средств в активах = Стоимость основных средств / Итог баланса	0,29	0,22	
4.3. Коэффициент износа основных средств = Накопленная амортизация основных средств / Первоначальная стоимость основных средств	0,73	0,82	
4.4. Коэффициент обновления = Первоначальная стоимость поступивших основных средств / Первоначальная стоимость основных средств на конец периода	0,17	0,08	
4.5. Коэффициент выбытия = Первоначальная стоимость выбывших основных средств / Первоначальная стоимость основных средств на начало периода	0,02	0,01	

Виды финансовых показателей	31.12.2022	31.12.2021	Норма, при наличии
5. Оценка деловой активности			
5.1 Производительность труда = Выручка от продаж / Среднесписочная численность	8882,06	2882,44	
5.2. Фондоотдача =Выручка от продаж / Стоимость основных средств	9,95	3,42	
5.3. Оборачиваемость средств в расчетах (в оборотах) = Выручка от продаж / Краткосрочная дебиторская задолженность	9,49	5,32	
5.4. Оборачиваемость средств в расчетах (в днях) = 360 / показатель 5.3	37,93	67,67	
5.5. Оборачиваемость запасов (в оборотах) = Себестоимость продаж / Запасы	6,81	1,46	
5.6. Оборачиваемость запасов (в днях) = 360 / показатель 5.5	52,86	246,58	
5.7. Оборачиваемость кредиторской задолженности (в днях) = 360 * кредиторская задолженность / Себестоимость продаж	55,83	460,92	
5.8. Продолжительность операционного цикла = Показатель 5.4 + Показатель 5.6	90,79	302,74	
5.9. Продолжительность финансового цикла = Показатель 5.8 - Показатель 5.7	34,96	314,25	
5.10. Коэффициент погашаемости дебиторской задолженности = Дебиторская задолженность / Выручка от продаж	0,07	0,19	
5.11. Оборачиваемость собственного капитала = Выручка от продаж / Собственный капитал	4,2	4,05	
5.12. Оборачиваемость совокупного капитала = Выручка от продаж / Итог баланса	2,91	0,75	

Динамика изменения Валовой прибыли Общества за 2021 – 2022 года:

Вид деятельности	Выручка		Себестоимость		Валовая прибыль		Динамика прибыли	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	тыс.руб	%
Буровзрывные работы в строительстве	138357	479631	112558	325962	25799	153669	127870	595,63

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Влияние изменений учетной политики, вступительные данные и изменение сравнительных показателей

Корректировка вступительных данных.

Отдельные показатели столбца «на 31.12.2021 г.» бухгалтерского баланса сформированы путем корректировки соответствующих данных бухгалтерского баланса в связи с изменением учетной политики по учету основных средств и корректировкой балансовой стоимости основных средств в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020

						тыс. руб.
№ п/п	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки	
Баланс на 31.12.2021						
1	1150	Основные средства	40452	(496)	39956	
3	1100	Итого по разделу I	40503	(496)	40007	
4	1600	Баланс	184351	(496)	183855	
5	1370	Нераспределенная прибыль	34189	(496)	33693	
6	1300	Итого по разделу III	34199	(496)	33703	
11	1700	Баланс	184351	(496)	183855	

Отдельные показатели Отчета об изменении капитала сформированы путем корректировки соответствующих данных на 31.12.2021 г., в связи с изменением учетной политики по учету основных средств и единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020

Раздел 1: Движение капитала за 2021 г.

№ п/п	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки		Корректировка		Сумма с учетом корректировки	
			Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	3210	Увеличение капитала - всего:	33722		467		34189	
2	3217	Корректировка в связи с изменением учетной политики	-	-	(496)		(496)	
3	3200	Величина капитала на 31.12.2021 г.	33722		(29)		33693	

Раздел 3: Чистые активы на 31.12.2021 г.

№ п/п	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	3600	Чистые активы	34199	(496)	33703

Отражение в бухгалтерском учете переходных положений по применению ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Компания применяет положения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Последствия изменения учетной политики, связанные с началом применения ФСБУ 6/2020, отражены в упрощенном порядке, при этом в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации за 2022 год сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитывались (п.49 ФСБУ 6/2020).

Применение положений ФСБУ 26/2020 в Обществе произведено перспективно, то есть в отношении фактов хозяйственной деятельности, которые имели место с 1 января 2022 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. Все корректировки, связанные с переходом на применение положений ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020, отражены в межотчетном периоде заключительными проводками в системе, датированными 31 декабря 2021 года, так, чтобы эффект от указанных операций не повлиял на отчетность 2021 года. По состоянию на 1 января 2022 года в бухгалтерском учете Общества в рамках переходного периода на применение положений ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 отражены следующие операции:

- Списаны с бухгалтерского учета объекты основных средств, числящихся по счету 01 «Основные средства», первоначальная стоимость которых меньше 100 000 руб.

в связи с изменением стоимостного критерия признания объектов основных средств с 1 января 2022 года.

- Отражены списанные с бухгалтерского учета малоценные объекты основных средств по первоначальной стоимости на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в разрезе основных средств и МОЛ.
- Начиная с 1 января 2022 года осуществлены соответствующие настройки в целях начисления амортизации без ее приостановления в связи с консервацией/реконструкцией объектов ОС.

Первое применение ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020

№	Операции, отраженные в бухгалтерском учете в рамках переходного периода на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020	Бухгалтерская проводка	Сумма операции
1	Списание объектов основных средств, числящихся по счету 01, по первоначальной стоимости, которая меньше 100 000 руб., в связи с изменением стоимостного критерия признания объектов основных средств с 1 января 2022 года.	Проводки межотчетного периода Дт01.09Кт01.01	4446643,09
2	Списание накопленной амортизации по объектам основных средств, числящихся по счету 01, первоначальная стоимость, которых меньше 100 000 руб., в связи с изменением стоимостного критерия признания объектов основных средств с 01.01.2022г	Проводки межотчетного периода Дт02Кт01.09	3951103,82
3	Списание остаточной стоимости по объектам основных средств, числящихся по счету 01, первоначальная стоимость, которых меньше 100 000 руб., в связи с изменением стоимостного критерия признания объектов основных средств с 01.01.2022г. в дебет счета 84.01 «Нераспределенная прибыль»	Проводки межотчетного периода Дт84.01Кт01.09	495539,27
5	Отражение списанных с бухгалтерского учета малоценных объектов основных средств по первоначальной стоимости на забалансовых счетах МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» в разрезе номенклатуры и МОЛ	Проводки межотчетного периода ДтМЦ.05.1 «Малоценные основные средства», ДтМЦ.04 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации"	4446643,09

4.2. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1150 в сумме 162 965 тыс. руб. за минусом амортизации в сумме 119 311 тыс. руб., плюс приобретенные, но не введенные в эксплуатацию основные средства в сумме 4 119 тыс. руб. с учетом корректировки

Информация об остаточной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, табличная часть Таблиц 2.1 и 2.2.

Общество не имеет в собственности земельных участков. Земельные участки, на которых расположены складские площади Общества, находятся в аренде.

4.3. Арендованные основные средства

Перечень земельных участков, арендуемых Обществом:

Месторасположение земельного участка	Площадь, кадастровый номер	Арендодатель	Срок аренды
Расположенный на территории муниципального образования Приуральский район. Установлено относительно ориентира, расположенного за пределами участка. Ориентир столб 5 км. новой ж/д линии Лабитнанги (Обская)-Бованенково-Харасавей. Участок находится примерно в 2000 и от ориентира по направлению на север-запад.	90 111 кв.м 89:02:011202:11	Администрация муниципального образования Приуральский район	49 лет (с 11.10.2017 по 10.10.2066)
ЯНАО, г. Лабитнанги, ул. Гагарина, гаражная площадка № 29, блок «3» (Размещение капитального гаража (бокс № 31))	41 кв.м 89:09:010203:74	Администрация города Лабитнанги.	бессрочно
ЯНАО, г. Лабитнанги, мкр. Обская (Размещение производственной базы)	23 628 кв.м 89:09:060101:0013	Администрация города Лабитнанги	15 лет (с 07.12.2010 по 06.12.2025)
ЯНАО, г. Лабитнанги, мкр. Обская (Размещение ремонтно-механической мастерской)	3 069 кв.м 89:09:060101:0016	Администрация города Лабитнанги	15 лет (с 01.09.2008 по 01.09.2023)

Перечень основных средств, арендуемых Обществом (оценочная стоимость в руб. поединчно):

Контрагенты	На 01.01.2021	Поступило	Выбыло	На 31.12.2021
Газпромтранс ООО	152 542,00			152 542,00
Подъездной путь и а/дорога к складу ВМ 5 км.	152 542,00			152 542,00
Насретдинов И.Р. ИП	1 390 000,00			1 390 000,00
Автомобиль ГАЗ Соболь 231073 В841РЕ89	1 043 000,00			1 043 000,00
Прицеп специальный ВР 9298 74	230 000,00			230 000,00
Установка буровая КАМАЗ 43114-15 УРБ, А 192 ТР 89	117 000,00			117 000,00
Паздников В.Ф. ФЛ	8 460 566,00			8 460 566,00
Автомобиль Урал-44202-3511-82 грузовой Е 530 ТУ 174	1 700 000,00			1 700 000,00
Установка буровая КАМАЗ 43114-15 УРБ, С 229 КА 89	6 760 566,00			6 760 566,00
Приуралтрансзврызв ООО	14 426 308,85	5 444 128,73	13 746 281,81	6 124 155,77
Автомобиль TOYOTA LAND CRUIZER PRADO С838ВО89	2 185 965,00			2 185 965,00
Автомобиль КАМАЗ 431140, К 009 ЕЕ 89		852 195,00	852 195,00	
Автомобиль Мицубиси Монтеро Спорт, Н 583 КХ 89		923 384,00	923 384,00	
Автомобиль Специальный (УПМ) С 306 КА 89	3 378 115,00	160 000,00	3 378 115,00	160 000,00
Автомобиль УАЗ-22069-04, О 734 КХ 89	263 400,00		263 400,00	
Автомобиль УАЗ-22069-04, С 741 КХ 89	414 542,37			414 542,37
Автомобиль Урал-4320 из автобуса переделан в грузовой фургон, А 587 КХ 89	71 534,00			71 534,00
Автомобиль Урал-44202 сед.тягач У 800 ВМ 89	2 718 949,73	2 718 949,73	5 437 899,46	
Вездеход ТРЭКОЛ-39294Д, 89 СВ 5150	2 372 338,62	789 600,00	2 372 338,62	789 600,00

Квартира (52.1 м2)	886 000,00			886 000,00
Квартира (53,85 м2)	850 000,00			850 000,00
Контейнерная автозаправочная станция КАЗС-10.2Д	450 000,00			450 000,00
Прицеп НЕФАЗ 9334-10 ЕТ 0974 89	518 949,73		518 949,73	
Установка буровая УРБ 2А-2Д КАМАЗ 43101, Н 875 КХ 89	316 514,40			316 514,40
Пугорчина В.О. ФЛ		1 475 856,00	1 475 856,00	
Квартира (Новый Порт, Полярная 7-14)		718 504,00	718 504,00	
Квартира (Новый Порт, Полярная 7а-6)		757 352,00	757 352,00	
Управление землепользования Администрации Приуральского района	1 286 785,08			1 286 785,08
Земельный участок г. Лабытнанги (Склад ВМ)	1 286 785,08			1 286 785,08
Центр обеспечения деятельности системы градостроительства	26 740 565,45			26 740 565,45
Земельный участок г. Лабытнанги (гараж капитальный)	169 151,24			169 151,24
Земельный участок г. Лабытнанги (промбаза)	25 292 592,60			25 292 592,60
Земельный участок г. Лабытнанги (РММ)	1 278 821,61			1 278 821,61
Итого	52 456 767,38	5 444 128,73	13 746 281,81	44 154 614,30

Данные объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договорах (в оценке Общества, рассчитанной по утвержденной методике и т.п.). Износ по арендованным основным средствам Обществом не начисляется.

4.4. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

4.5. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

4.6. Дебиторская задолженность

По строке 1230 формы № 1 показаны следующие данные – дебиторская задолженность в сумме 37178 тыс. руб., за минусом резерва по сомнительным долгам 3682 тыс. руб.:

- задолженность покупателей и заказчиков в сумме 8227 тыс. рублей;
- авансы, выданные поставщикам в сумме 24806 тыс. рублей;
- прочие расчеты контрагентов в сумме 460 тыс. рублей;
- налоги и сборы 1 тыс. рублей;
- социальное страхование и обеспечение 2 тыс. рублей;

Дополнительная информация раскрывается в табличной части, таблица 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»

4.7. Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчетные счета в руб.	565	37554
Краткосрочные депозиты	34400	3000
Итого:	34965	40554

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

4.8. Запасы

В составе запасов Общества отражены следующие активы (тыс.руб):

Наименование	Строка баланса	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1210	47133	44483
Расходы будущих периодов	1210	701	32782

Резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался, в связи с отсутствием обесцененных материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы не передавались в залог третьим лицам.

4.9. Уставный капитал и резервы

Величина уставного капитала составляет 8400 руб. (840 полностью оплаченных обыкновенных акций, номиналом 10 рублей каждая), в 2022 году эта величина не менялась.

Согласно решению общего собрания акционеров по итогам работы Общества в 2022 г. за 2021 год дивиденды начислены (не выплачены) в сумме 8000 тыс. руб.

Резервный капитал

В 2020, 2021 и 2022 гг. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда (25% от уставного капитала).

4.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала (Форма № 3).

4.11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность

по строке 1520 формы № 1 показаны следующие данные:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками в общей сумме 23674 тыс. рублей
- расчеты по налогам и взносам в общей сумме 11467 тыс. рублей
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению в сумме 1560 тыс. рублей
- расчеты с персоналом по оплате труда в сумме 2739 тыс. рублей
- расчеты с подотчетными лицами 23 тыс. рублей
- расчеты с персоналом по прочим операциям 1000 тыс. рублей
- задолженность участникам по выплате доходов 8000 тыс. рублей
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами 54 тыс. рублей

Дополнительная информация раскрывается в табличной части, таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Организация формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Организация создает Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022 года будет использован в 2023 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 года.

Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается ежемесячно для каждого работника Общества как производное от суммы долей отпуска в месяц и фактически начисленной оплаты труда за месяц (с учетом страховых взносов).

С 2021 года резерв по неиспользованным отпускам сотрудников на 2022 год перенесен в сумме 6039 тыс. руб, а именно по состоянию на 01.01.2022:

	Неиспользованные дни отпуска	Всего сумма неиспользованного отпуска (руб.)	Сумма страховых взносов к неиспользованному отпуску (30,9 %) (руб.)
ВСЕГО:	1557	4 613 693,38	1 425 631,27

С 2022 года резерв по неиспользованным отпускам сотрудников на 2023 год перенесен в сумме 1984 тыс. руб, а именно по состоянию на 31.12.2022:

	Неиспользованные дни отпуска	Всего сумма неиспользованного отпуска (руб.)	Сумма страховых взносов к неиспользованному отпуску (30,9 %) (руб.)
ВСЕГО:	596	1515307,35	468229,97

Дополнительная информация раскрывается в табличной части, таблица 7 «Оценочные обязательства»

Организация создает резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете согласно п.70 Приказ Минфина №34н от 29.07.1998 года.

Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально по сомнительной дебиторской задолженности за продукцию, товары, работы и услуги на основе данных ежеквартального анализа возмещаемой дебиторской задолженности.

В балансе сумма дебиторской задолженности отражается за вычетом суммы резерва. Для отражения резерва в бухгалтерском учете Общества используется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

На 31.12.2022 году резерв по сомнительным долгам составил 3 682 тыс. руб.

Контрагент	Сумма (тыс.руб)
Ямал-гранит ООО	1704
Ямалзолото АО	1978
Итого	3682

4.13. Кредиты и займы

В 2022 году кредиты и займы не привлекались. На 31.12.2022 задолженность по кредитам и займам отсутствует.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Доходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Выполнение работ	479631	138357
Итого выручка от продаж:	479631	138357

Покупателями Общества, на долю которых в отдельности приходятся существенные объемы общей выручки от продажи, являются (тыс.руб):

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Андезит ООО	54 817	15 505
ГСП-2 ООО	441 986	0
Недра ООО	0	15 488
Партнер АО	22 572	27 499
ЧЭМК АО	33 638	30 365
Ямал-Гранит ООО	17 453	0

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее (тыс. руб):

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Материальные затраты	110 709	44 414
Затраты на оплату труда	76 896	26 872
Отчисления на социальные нужды	13 333	4 414
Амортизация	8 352	6 132
Прочие затраты	116 736	30 726
Итого по элементам затрат:	326 026	112 558

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2022 год представляют собой следующее (тыс.руб):

Доходы:

Доходы в виде процентов по депозитам	408
Прочие доходы	
- Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	67
- Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	178
- Штрафы, пени, неустойки к получению	55
- Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	50
- Прочие внереализационные доходы	437

Расходы:

Прочие расходы	
- Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	239
- Расходы в виде образованных оценочных резервов	567
- Услуги банка по расчетно-кассовому обслуживанию	450
- Штрафы, пени, неустойки к уплате	20
- Налоги и сборы	65
- Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	14
- Расходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг	440
- Прочие внереализационные расходы	3351

Доходы и расходы от начисления и восстановления резерва по сомнительным долгам представлены в отчетности Общества свернуто. Доходы и расходы от начисления и восстановления оценочных обязательств представлены в отчетности Общества свернуто.

5.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль определена, исходя из величины текущего налога на прибыль, скорректированной на суммы отложенного налога на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 лист 02) составила 22938 тыс. руб.

За 2021 год сумма текущего налога на прибыль составила 646 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета налога на прибыль (тыс.руб.):

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Текущий налог на прибыль	-22938	-646
Отложенный налог на прибыль	38	51

5.5. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль в расчете на акцию была рассчитана путем деления чистой прибыли за год на годовое средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, составило 840 акций за годы, закончившиеся 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг.

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

Прибыль на акцию с учетом округления в 2021 г. - 556 руб. (467/840)

Прибыль на акцию с учетом округления в 2022 г. - 105 руб. (87952/840)

5.6. Формирование ОДДС

О потоках денежных средств (тыс.руб):

	2022 г.	2021 г.
Поступило денежных средств,	428480	287498
в том числе:		
по текущей деятельности	428480	286998
по финансовой деятельности		500
по инвестиционной деятельности		
Направлено денежных средств,	434069	255326
в том числе:		
по текущей деятельности	419468	238926
по финансовой деятельности		500
по инвестиционной деятельности	14601	15900

В составе строки «Поступило денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены поступления от продажи товаров, продукции, работ и услуг.

В составе строки «Направлено денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги.

6. Прочие пояснения

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2022 году организация не планирует прекращать деятельность.

6.2. Связанные стороны

Связанная сторона (контролирующая) ООО «Управляющая компания «ТехПрогресс» - управляющая компания ЗАО «Ямалтрансвзрыв». Единоличный исполнительный орган ООО «УК «ТехПрогресс» - директор компании.

ЗАО «Ямалтрансвзрыв» путем перечисления денег на расчетный счет оплачивает услуги ООО «УК «ТехПрогресс» в соответствии с договором о передаче полномочий исполнительного органа управляющей компании в сумме 2 072 тыс. руб. за 2022 год. Просроченной задолженности на конец года нет.

Операции с прочими связанными сторонами (тыс.руб):

Наименование организации	Вид операции -продажа/покупка; займы; принятые обязательства/переданные обязательства	За 2022 год	За 2021 год	За 2010 год
Насретдинов И.Р. ИП	Аренда прицепа, УРБ, автомобиля ГАЗ	2504	945	5226
Приуралтрансвзрыв ООО	Аренда спецавтотехники на базе: УАЗ (2 ед), КАМАЗ (4 ед), Тойота, автозаправки КАЗС, ТРЭКОЛ, прицепа, грузового фургона, УРАЛ (2ед), ЗИЛ, вагона-дома Ковчег Аренда квартиры	24533	5395	9843

Выплаты основному управленческому персоналу.

В 2022 году выплаты директору, его заместителям и иным должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Предприятия составили:
за 2022 год 6258 тыс. руб., в том числе:

Виды выплат	Сумма (руб.)
оплата труда за отчетный период	8542262,35
начисленные на оплату труда налоги и взносы	1474306,77
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1177966,68
Итого:	11194535,80

за 2021 год 5 458 тыс. руб., в том числе:

Виды выплат	Сумма (руб.)
оплата труда за отчетный период	3979078,59
начисленные на оплату труда налоги и взносы	910121,27
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	569169,18
Итого:	5458369,04

6.3. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы ими корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

6.4. Существенные риски хозяйственной деятельности и финансовое положение

Эффективный контроль рисков – один из важнейших элементов работы и стратегии ЗАО «Ямалтрансвзрыв». Точное и своевременное выявление, оценка и управление рисками поддерживают процесс принятия решений на всех уровнях руководства и обеспечивают достижение стратегических целей и ключевых показателей деятельности.

ЗАО «Ямалтрансвзрыв» разделяет основные риски на следующие категории: риск ликвидности, кредитные риски, рыночные риски, охраны труда, промышленной безопасности и экологии; стратегические, а также правовые риски, связанные с изменением законодательства и регулированием.

Риск ликвидности представляет собой возможность организации своевременно и в полном объеме погасить финансовые обязательства на отчетную дату, а именно:

- кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам;
- заимодавцам по полученным кредитам и займам, включая облигации, векселя и др.

Анализ ликвидности показывает, что оборотные активы покрывают текущие обязательства. Коэффициенты ликвидности находятся на нижних границах нормативного значения, однако показывают положительную динамику по отношению к прошлому году.

Кредитные риски связаны с негативными для организации последствиями при неисполнении другими организациями (лицами) обязательств по предоставленным им заемным средствам в форме рассрочки (отсрочки) оплаты за изготовленные товары, выполненные работы; сомнительной кредиторской задолженности, в том числе просроченной, об обесценившихся предоставленных займах. Организация проводит непрерывное выявление, оценку и, если это возможно, нейтрализацию кредитных рисков в ходе повседневной деятельности.

Рыночные риски связаны с возможностью неблагоприятных последствий для организации при изменении рыночной конъюнктуры: цен, ценовых индексов на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, процентные ставки, курсы иностранных валют. Рыночные риски организации находятся в рамках существующей общеотраслевой кризисной тенденции.

Риски, связанные с охраной труда, промышленной безопасностью и экологией определены тем, что организация работает с опасными производственными факторами, включая взрывоопасность. На постоянной основе проводится тщательный контроль соблюдения норм охраны труда и промышленной безопасности, непрерывное обучение и информирование персонала.

Согласно показателям бухгалтерской отчетности **финансовое положение** ЗАО «Ямалтрансвзрыв» можно оценить как удовлетворительное – основные показатели укладывается в норматив или близки к нему. Финансовое состояние организации позволяет осуществлять эффективную финансово-хозяйственную деятельность, сохраняя возможность для привлечения необходимых кредитных ресурсов.

Страновые и региональные риски

Начиная с 2012 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводят и постепенно ужесточают незаконные односторонние ограничительные меры в отношении российских граждан и юридических лиц.

С февраля 2022 года, после признания Россией Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики в качестве независимых государств и начала специальной военной операции Вооруженных Сил Российской Федерации на территории ДНР, ЛНР и Украины, вышеуказанные страны ввели дополнительные рестрикции в отношении Правительства России, а также крупных финансовых институтов, других российских юридических и физических лиц. Были введены ограничения на поставку различных товаров и оказание услуг российским предприятиям. В рамках политики экономического давления на Российскую Федерацию, ряд

крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории России, а также деловое сотрудничество с российскими гражданами и юридическими лицами.

Российская Федерация, в свою очередь, включила государства, оказывающие на нее экономическое давление в Перечень иностранных государств и территорий, совершающих в отношении Российской Федерации российских юридических и физических лиц недружественные действия (перечень недружественных государств), к которым применяются ответные ограничительные меры. Реализованы также меры валютного контроля, приняты иные специальные экономические решения, призванные обеспечить безопасность и поддержать устойчивость российской экономики.

23-27 сентября 2022 г. в Донецкой Народной Республике, Луганской Народной Республике, а также в Запорожской и Херсонской областях Украины были проведены референдумы, по результатам которых они были включены в состав Российской Федерации. В связи с данными событиями недружественными странами были введены в отношении Российской Федерации дополнительные рестрикции, причем существует высокий риск дальнейшего расширения и ужесточения.

С 21 сентября 2022 г. в Российской Федерации проводится частичная мобилизация военнообязанных граждан в Вооруженные Силы.

Введение и последующее усиление рестрикций, объявление частичной мобилизации повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных односторонних рестрикций, а также частичной мобилизации, в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако данные события могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Волнообразный характер распространения коронавирусной инфекции продолжает создавать дополнительную неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности.

Представленная отчетность по РСБУ отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

6.5. События после отчетной даты

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

На дату подписания отчетности, Обществом не принято решение о распределении дивидендов за 2022 финансовый год.

Возникшая политическая напряженность в мире, а также международные санкции, введенные против России и в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Так некоторые зарубежные компании уже объявили о прекращении совместной деятельности на российском рынке, возможен уход части зарубежных поставщиков, подрядчиков и заказчиков.

Высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствовало росту инфляции в России.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Руководство принимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро-и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты действия Общества.

6.6. Условные факты хозяйственной деятельности

Факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период с 26 марта 2020 года: пандемия коронавируса (COVID-19) в Российской Федерации, в связи с которой были введены карантинные меры повлияла на рынок промышленного строительства в регионе, где компания ведет деятельность, что может снизить существенные экономические показатели в последующих периодах, но на текущий момент, этот факт не оказал значительного влияния на финансовое положение Общества в денежном выражении. Второй существенный фактор – проведение СВО с 24.02.2022. Данный фактор привел к значительной переориентации промышленного рынка и перераспределению средств между отраслями, ввиду чего многие долгосрочные проекты претерпели значительные изменения в планах финансирования и реализации, в том числе в части промышленного строительства в регионе. Вследствие указанных причин загруженность производственных мощностей носит неравномерный характер, усугубляемыми климатическими условиями районов Крайнего Севера.

6.7. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2022 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

6.8. Информация об исправлении ошибок

В 2022 году не выявлены ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.

ТАБЛИЧНАЯ ЧАСТЬ

2. Основные средства													
2.1. Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	135 836	(110 899)	27 129	-	-	(8 412)	-	-	-	162 965	(119 311)
в том числе:	5210	за 2021г.	131 035	(110 550)	10 927	(1 680)	1 680	(5 980)	-	-	-	140 282	(114 850)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	36 147	(29 183)	1 012	-	-	(1 169)	-	-	-	37 159	(30 352)
	5211	за 2021г.	34 197	(31 308)	5 461	-	-	(1 112)	-	-	-	39 658	(32 420)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	73 750	(62 350)	21 021	-	-	(5 712)	-	-	-	94 771	(68 062)
	5212	за 2021г.	75 714	(60 736)	-	(1 680)	1 680	(3 511)	-	-	-	74 034	(62 567)
Другие виды основных средств	5203	за 2022г.	4 357	(3 880)	919	-	-	(166)	-	-	-	5 276	(4 046)
	5213	за 2021г.	4 357	(3 745)	-	-	-	(135)	-	-	-	4 357	(3 880)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	2 594	(2 376)	-	-	-	(72)	-	-	-	2 594	(2 447)
	5214	за 2021г.	3 167	(2 745)	-	-	-	(111)	-	-	-	3 167	(2 856)
Сооружения	5205	за 2022г.	1 352	(984)	4 177	-	-	(395)	-	-	-	5 529	(1 379)
	5215	за 2021г.	1 352	(818)	-	-	-	(166)	-	-	-	1 352	(984)
Здания	5206	за 2022г.	17 636	(12 126)	-	-	-	(899)	-	-	-	17 636	(13 025)
	5216	за 2021г.	12 248	(11 198)	5 403	-	-	(943)	-	-	-	17 651	(12 140)
Офисное оборудование	5207	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2021г.	-	-	62	-	-	(2)	-	-	-	62	(2)

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.	15 020	16 228	-	(27 129)	4 119
	5250	за 2021г.	10 046	15 900	-	(10 927)	15 020
в том числе:							
Промышленная установка для зашивания мешков VISTA SM GK35-6C (с конвейером GKS/2)	5241	за 2022г.	-	1 838	-	-	1 838
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Блок-модуль технологический для размещения Установки приготовления гранулитов УПГ-1000	5242	за 2022г.	-	2 175	-	-	2 175
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Установка крана-манипулятора на а/м седельный тягач УРАЛ44202-0311-41, гос. № У797ВМ89	5243	за 2022г.	63	1 434	-	(1 498)	-
	5253	за 2021г.	-	63	-	-	63
Крано-манипуляторная установка SKYWAY SK712 на а/м УРАЛ 44202-3511-82 гос.№ С551РХ89	5244	за 2022г.	-	105	-	-	105
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Смесительно-зарядная машина МСЗ-8-НП-К-018	5245	за 2022г.	14 956	-	-	(14 956)	-
	5255	за 2021г.	-	14 956	-	-	14 956
Кран-манипулятор TADANO 303 (кап.ремонт) на давальческом тягаче Урал 4320 с монтажем	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Крано-манипуляторная установка SKYWAY SK712 Камаз 4318-10 гос.№ О344ММ196	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Бортовая металлическая платформа на давальческом шасси КАМАЗ 4318-10 гос.№ О344ММ196	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Помещение для дизельной электростанции	5249	за 2022г.	-	293	-	(293)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Кап.ремонт Высоковольтной линии 10Кв к складу ВМ		за 2022г.	-	4 177	-	(4 177)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Установка крана-манипулятора на а/м КАМАЗ 4318-10 699220 ГРУЗОВОЙ ФУРГОН, гос. № О344ММ196		за 2022г.	-	2 852	-	(2 852)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Туалет в Здании бокса № 1 (гараж)		за 2022г.	-	626	-	(626)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Нагреватель воздуха BV77E дизельный		за 2022г.	-	256	-	(256)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Навигатор GPSMAP 276Cx		за 2022г.	-	102	-	(102)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Зарядное устройство ЗУ-12/20		за 2022г.	-	101	-	(101)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль ГАЗ Соболь 22177-753, гос. № О026МТ196		за 2022г.	-	1 715	-	(1 715)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Аппарат окрасочный АSprо 2700		за 2022г.	-	125	-	(125)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Дозатор для растаривания мешков Биг Бэг		за 2022г.	-	205	-	(205)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Квадраконтр DJL Mini 2FLy MORE COMBO		за 2022г.	-	100	-	(100)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Трансформатор ТПЗ-380/220-20,0КВА (Ал)		за 2022г.	-	122	-	(122)	-
		за 2021г.	-	84	-	(84)	-
Здание пункта изготовления аммиачно-селитренных взрывчатых веществ		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	5 208	195	-	(5 403)	-
Универсальный комплектный шнековый смеситель "УКШС-01-19" для изг-ния пром-ного ВВ типа Гранулит ПС"		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	4 838	140	-	(4 978)	-
Ноутбук Honor MagicBook Pro		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	62	-	(62)	-
Электростанция дизельная ИСТОК АД12С-Т400-РПМ15-1		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	399	-	(399)	-

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	8 527	-
в том числе:			
О315КВ196 седельный тягач УРАЛ44202-0311-41 с краном-манипулятором	5261	1 498	-
Высоковольтная линия 10Кв к складу ВМ	5262	4 177	-
О344ММ196 Автомобиль-фургон 699220 (КамАЗ 43118-10) для перевозки ВМ с краном-манипулятором	5263	2 852	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

4. Запасы													
4.1. Наличие и движение запасов													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			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.	52 414	-	52 414	453 478	(458 728)	-	-	X	47 165	-	47 165
	5420	за 2021г.	33 120	-	33 120	189 265	(169 970)	-	-	X	52 414	-	52 414
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные	5401	за 2022г.	44 483	-	44 483	127 400	(124 749)	-	-	266 323	47 133	-	47 133
	5421	за 2021г.	33 109	-	33 109	68 777	(57 404)	-	-	74 704	44 483	-	44 483
Затраты в незавершенном	5405	за 2022г.	-	-	-	326 053	(326 053)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	112 558	(112 558)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	7 932	-	7 932	25	(7 925)	-	-	-	31	-	31
	5426	за 2021г.	11	-	11	7 930	(9)	-	-	-	7 932	-	7 932

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская	5510	за 2022г.	29 143	(3 114)	15 090	55	(8 188)	(14)	(127 648)	-	1 092	-	37 178	(3 682)
	5530	за 2021г.	9 636	(3 982)	22 076	-	(2 604)	-	(4 739)	-	1	36	29 143	(3 114)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	9 071	(3 114)	8 772	-	(5 933)	-	(127 648)	-	-	-	11 909	(3 682)
	5531	за 2021г.	7 478	(3 982)	3 790	-	(2 197)	-	(4 739)	-	-	-	9 071	(3 114)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	18 707	-	6 095	-	17	(13)	-	-	-	-	24 806	-
	5532	за 2021г.	959	-	17 747	-	-	-	-	-	-	-	18 707	-
Прочая	5513	за 2022г.	1 366	-	223	55	(2 272)	(2)	-	-	1 092	-	463	-
	5533	за 2021г.	1 198	-	538	-	(408)	-	-	-	1	36	1 366	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	29 143	(3 114)	15 090	55	(8 188)	(14)	(127 648)	X	1 092	-	37 178	(3 682)
	5520	за 2021г.	9 636	(3 982)	22 076	-	(2 604)	-	(4 739)	X	1	36	29 143	(3 114)

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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:												
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2022г. за 2021г.	144 111 35 339	38 623 130 050	184 92	(135 443) (21 402)	(50) (4)	- -	1 092 1	- 36	- -	48 517 144 111
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2022г. за 2021г.	17 910 21 610	23 041 8 834	-	(17 227) (12 534)	(50) -	- -	- -	- -	- -	23 674 17 910
авансы полученные	5562 5582	за 2022г. за 2021г.	106 974 5 000	- 106 974	-	(106 974) (5 000)	- -	- -	- -	- -	- -	- 106 974
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2022г. за 2021г.	14 186 6 510	8 783 10 752	184 91	(11 214) (3 200)	- -	- -	1 088 1	- 32	- -	13 027 14 186
кредиты	5564 5584	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2022г. за 2021г.	- -	500 -	- -	(500) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2022г. за 2021г.	5 042 2 219	6 799 2 990	-	(28) (168)	- (4)	- -	3 -	- 4	- -	11 816 5 042
	5567 5587	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	- -
Итого	5550 5570	за 2022г. за 2021г.	144 111 35 339	38 623 130 050	184 92	(135 443) (21 402)	(50) (4)	X X	1 092 1	- 36	- -	48 517 144 111

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	110 709	44 414
Расходы на оплату труда	5620	76 896	26 872
Отчисления на социальные нужды	5630	13 333	4 414
Амортизация	5640	8 352	6 132
Прочие затраты	5650	116 736	30 726
Итого по элементам	5660	326 026	112 558
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	326 026	112 558

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 039	5 213	(9 269)	-	1 984

Директор
управляющей компании ЗАО «Ямалтрансвзрыв»
ООО «Управляющая компания «ТехПрогресс»

Паздников В.Ф.

Финансовый директор

Лемешева Н.Е.

28.03.2023