Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

ИНН 3128050201
КПП 312801001
ООО "Промтехмонтаж"

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015
№57н и от 19.04.2019 №61н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.)

2022г.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 19 г.[1]		( )		( )		( )					( )
	5110	за 20 18 г.[2]		( )		( )		( )					( )
в том числе:	5101	за 20 19 г.[1]		( )		( )		( )					( )
программа для ЭВМ	5111	за 20 18 г.[2]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
и т.д.		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На _____ 20 _____ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Всего	5120			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 ____ г.[4]	На 31 декабря 20 ____ г.[2]	На 31 декабря 20 ____ г.[5]
Всего	5130			
в том числе: *программа для ЭВМ*	5131			
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
	5150	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
и т.д.										

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 20 ___ г.[1]			( )	( )	
	5170	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
	5190	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 22 г.[1]	11930	(8097)	1813	(0)	0	(1121)	0		13743	(9218)
	5210	за 20 21 г.[2]	12266	(7151	99	(435)	435	(1381)	0		11930	(8097)
в том числе:	5201	за 20 22 г.[1]	1289	(966)	180	( )		(51)			1469	(1017)
здания	5211	за 20 21 г.[2]	1400	(986)		(111)	111	(91)			1289	(966)
	5202	за 20 22 г.[1]	1583	(1461)	417	( )		(31)			2000	1492)
машины и оборудование	5212	за 20 21 г.[2]	1583	(1414		( )		(47)			1583	(1461)
	5203	за 20 22 г.[1]	8541	(5352)	1000	( )		(878)			9541	(6230)
транспортные средства	5213	за 20 21 г.[2]	8865	(4537)		(324)	324	(1139)			8541	(5352)
	5204	за 20 22 г.[1]	517	(318)	216	( )		(161)			733	(479)
другие виды основных средств	5214	за 20 21 г.[2]	418	(214)	99	( )		(104)			517	(318)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 ____ г.[1]		( )		( )		( )				( )
	5230	за 20 ____ г.[2]		( )		( )		( )				( )
в том числе:		за 20 ____ г.[1]		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 20 ____ г.[2]		( )		( )		( )				( )
		за 20 ____ г.[1]		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 20 ____ г.[2]		( )		( )		( )				( )
и т.д.												

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 20 ___ г.[1]		0	( )	(0)	
	5250	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
в том числе:	5241	за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
	5251	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
	5242	за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
	5252	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
	5243	за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
	5253	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 _____ г.[1]	За 20 _____ г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе: *офис*	5261		
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: *(объект основных средств)*		( )	( )
(объект основных средств)		( )	( )
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	600	1500	1200
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			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 ____ г.[1]				( )					
	5311	за 20 ____ г.[2]				( )					
в том числе:		за 20 ____ г.[1]				( )					
(группа, вид)		за 20 ____ г.[2]				( )					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 ____ г.[1]				( )					
	5315	за 20 ____ г.[2]				( )					
в том числе:	5306	за 20 ____ г.[1]				( )					
	5316	за 20 ____ г.[2]				( )					
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 ____ г.[1]				( )					
	5310	за 20 ____ г.[2]				( )					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 22 г.[1]	604	( )	14015	(13342)			x	1277	( )
	5420	за 20 21 г.[2]	319	( )	13072	(12787)			x	604	( )
в том числе: *сырье и материалы*	5401	за 20 22 г.[1]	604	( )	14015	13342)				1277	( )
	5421	за 20 21 г.[2]	319	( )	13072	(12787)				604	( )
прочие запасы и затраты	5402	за 20 22 г.[1]		( )		( )					( )
	5422	за 20 21 г.[2]		( )		( )					( )
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[6]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[8]	погашение	списание на финансовый результат[8]	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
	5521	за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г.[1]	38300	( )	215985		(243641)	( )			10644	( )
	5530	за 20 21 г.[2]	10883	( )	171428		(144011)	( )			38300	( )
в том числе:	5511	за 20 22 г.[1]	35346	( )	183172		(211037)	( )			7481	( )
расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 20 21 г.[2]	7990	( )	157221		(129865)	( )			35346	( )
	5512	за 20 22 г.[1]	98	( )	24402		(24222)	( )			278	( )
авансы выданные	5532	за 20 21 г.[2]	286	( )	8832		(9020)	( )			98	( )
	5513	за 20 22 г.[1]	2856	( )	8411		(8382)	( )			2885	( )
прочая	5533	за 20 21 г.[2]	2607	( )	5375		(5126)	( )			2856	( )
Итого	5500	за 20 22 г.[1]	38300	( )	215985		(243641)	( )		x	10644	( )
	5520	за 20 21 г.[2]	10883	( )	171428		(144011)	( )		x	38300	( )

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]		На 31 декабря 20 21 г.[2]		На 31 декабря 20 20 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	5985	5985				
в том числе: *покупатели работ*	5541	5985	5985				
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ___ г.[1]				( )	( )	( )	
	5571	за 20 ___ г.[2]				( )	( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]				( )	( )	( )	
(вид)		за 20 ___ г.[2]				( )	( )	( )	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г.[1]	29914	210247		(229372)	( )		10789
	5580	за 20 21 г.[2]	8739	151827		(130652)	( )		29914
в том числе:	5561	за 20 22 г.[1]	15417	51208		(66589)	( )		36
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 21 г.[2]	63	43567		(28213)	( )		15417
	5562	за 20 22 г.[1]	0			( )	( )	( )	0
авансы полученные	5582	за 20 21 г.[2]	0			( )	( )	( )	0
	5563	за 20 22 г.[1]	9963	61463		(63848)	( )	( )	7578
расчеты по налогам и сборам	5583	за 20 21 г.[2]	5339	37851		(33227)	( )	( )	9963
	5564	за 20 22 г.[1]	3233	67260		(68533)	( )	( )	1960
задолженность перед персоналом	5584	за 20 21 г.[2]	2430	56165		(55362)	( )	( )	3233
	5565	за 20 22 г.[1]	1093	12665		(12896)	( )	( )	862
задолженность перед внебюджетными	5585	за 20 21 г.[2]	827	10964		(10698)	( )	( )	1093
	5566	за 20 22 г.[1]	208	17651		(17506)	( )	( )	353
прочие	5586	за 20 21 г.[2]	80	3280		(3152)	( )	( )	208
Итого	5550	за 20 22 г.[1]	29914	210247		(229372)	( )	x	10789
	5570	за 20 21 г.[2]	8739	151827		(130652)	( )	x	29914

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Всего	5590			
в том числе: *(вид)*				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.[1]	За 20 21 г.[2]
Материальные затраты	5610	9766	10714
Расходы на оплату труда	5620	65442	56081
Отчисления на социальные нужды	5630	11286	10127
Амортизация	5640	1122	1381
Прочие затраты	5650	32701	27506
Итого по элементам	5660	120317	105809
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	120317	105809

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	3135	7149	6888)	( )	3396
в том числе: *резерв на оплату отпусков*	5701	3135	7149	(6888)	( )	3396
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Полученные - всего	5800			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 _____ г.[1]		За 20 _____ г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего		5900				
в том числе: на текущие расходы		5901				
на вложения во внеоборотные активы		5905				
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 _____ г.[1]	5910			( )	
	20 _____ г.[2]	5920			( )	
в том числе: (наименование цели)	20 _____ г.[1]				( )	
	20 _____ г.[2]				( )	
и т.д.						

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету ООО «Промтехмонтаж» за 2022г.

I. Общие сведения о деятельности предприятия

Общество с ограниченной ответственностью «Промтехмонтаж» зарегистрировано 20 апреля 2005г. Межрайонной ИФНС №4 по Белгородской области.

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности – частная.

Юридический и почтовый адрес: 309509 РФ Белгородская область, г.Старый Оскол, мкр.Юбилейный, дом 6.

Учредителями общества являются граждане России. Три учредителя общества- физические лица, являются работниками предприятия.

Уставный капитал общества составляет 10 тысяч рублей.

Организация состоит в Ассоциации «Саморегулируемая организация «Строители Белгородской области».

ООО Промтехмонтаж» прошло добровольную сертификацию системы менеджмента качества ISO 9001:2015, системы экологического менеджмента ISO 14001:2015, системы менеджмента безопасности труда и охраны здоровья ISO 45001:2018.

Управление текущей деятельностью общества, согласно Устава, осуществляется единоличным исполнительным органом – директором общества.

Организационно ООО «Промтехмонтаж» состоит из основного производства, в состав которого входят монтажники технологического оборудования, сварщики ручной сварки, мастера СМР, производители работ и управления (администрация, производственно-технический отдел, сметно-договорной отдел, бухгалтерия, отдел главного энергетика, отдел главного механика, отдел подготовки производства, отдел материально-технического снабжения и отдел персонала).

В июле 2015г. создано обособленное подразделение ООО «Промтехмонтаж» в г.Губкин Белгородской области для производства работ на ОАО «Лебединский ГОК» без открытия отдельного счета и без выделения его на отдельный баланс. Обособленное подразделение не является филиалом или представительством ООО «Промтехмонтаж».

Среднесписочная численность работников за 2022г. составила 63 человек.

Организация имеет собственный офис на первом этаже жилого дома.

Основным видом деятельности в 2022г. был ремонт и монтаж оборудования горнодобывающей, черной металлургии.

Особенности деятельности предприятия – нестационарный характер работ.

Основные потребители услуг в 2022г. были АО «Лебединский ГОК», ОАО «Стойленский ГОК», АО «Металлоинвестлизинг».

II. Аналитическая информация

Внеоборотные активы предприятия на 31.12.2022г. составили 5935 тыс. руб., в т.ч. основные средства –4525 тыс. руб.

Оборотные активы предприятия на 31 декабря 2022г. составили 29850 тыс. руб., в том числе материалы – 1277 тыс. руб., краткосрочная дебиторская задолженность – 10644 тыс. руб., в том числе покупатели – 7481 тыс. руб., денежные средства – 17929 тыс. руб., в том числе денежные средства на депозите –17700 тыс.руб.

Всего актив – 35785 тыс. руб.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль – 21503 тыс. руб.

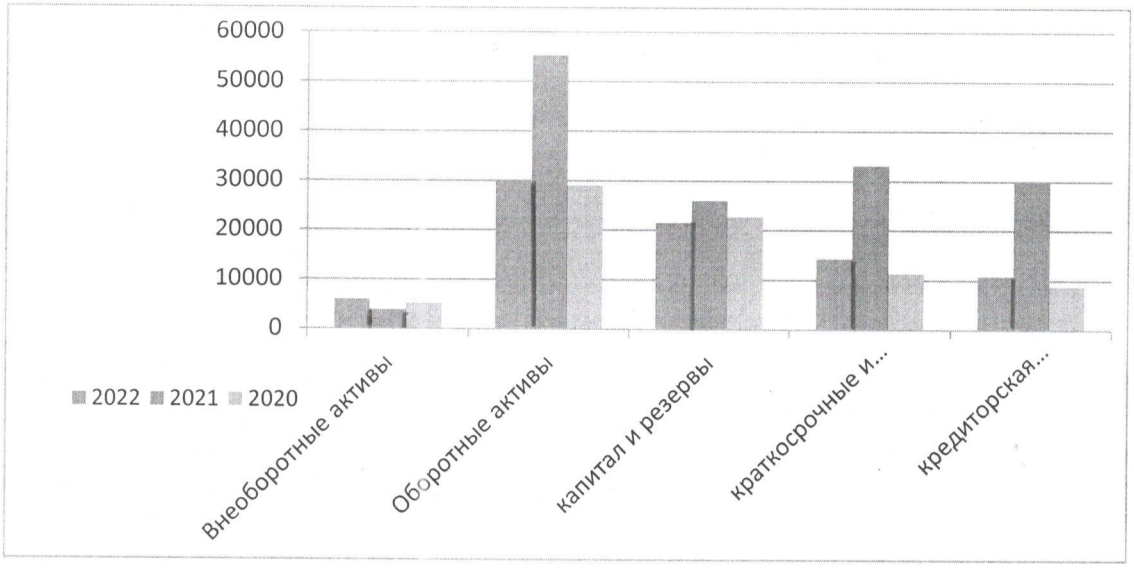
Кредиторская задолженность 10789 тыс. руб., в том числе

- задолженность перед поставщиками – 36 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам – 7578 тыс. руб.
- задолженность по заработной плате – 1960 тыс. руб.
- задолженность по социальному страхованию и обеспечению – 862 тыс. руб.
- прочие кредиторы – 353 тыс.руб.

Оценочные обязательства (резерв на оплату отпусков) – 3135 тыс.руб.

Всего пассив – 35785 тыс. руб.

№п/п	Показатели	годы, тыс.руб.		
		2022	2021	2020
1	Внеоборотные активы	5935	3854	5130
2	Оборотные активы	29850	55247	29018
3	капитал и резервы	21513	25966	22744
4	краткосрочные и долгосрочные обязательства	14272	33105	11404
5	кредиторская задолженность	10789	29914	8739



Выручка от реализации услуг составила 162683 тыс. руб., себестоимость –114786 тыс. руб.; управленческие расходы – 5531 тыс. руб.

Проценты к получению по займам выданным работникам –179 тыс. руб., проценты по депозиту и НСО –651 тыс.руб.

Прочие доходы – 1350 тыс.руб.

Прочие расходы –10439 тыс. руб., в т.ч. 7 тыс. руб. – налог на имущество предприятия, 67 тыс.руб. – благотворительность, 2257 тыс. руб. – компенсационные выплаты, материальная помощь, подарки сотрудникам предприятия из чистой прибыли, 120 тыс.руб.- штрафные санкции.

Прибыль предприятия до налогообложения составила – 34107 тыс. руб.

Чистая прибыль – 24347 тыс. руб.

Рентабельность продаж составила в 2022г.- 35,21 (42366/(114786+5531)*100%)

Рентабельность продаж составила в 2021г.- 23,82% (25208/(100211+5598)*100%)

Рентабельность продаж составила в 2020г.- 30,53% (21164/(64471+4840)*100%)

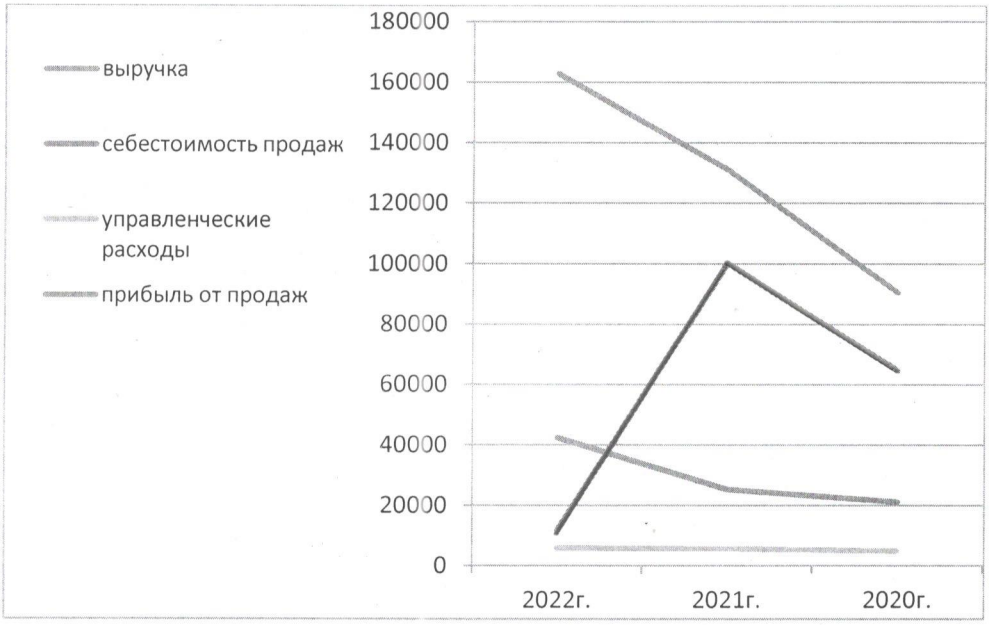
Рентабельность активов составила в 2022г. – 51.31% (24347/((35785+59101)/2)*100%)

Рентабельность активов составила в 2021г. – 40,37% (18822/((59101+34148)/2)*100%)

Рентабельность активов составила в 2020г. – 41,45% (14806/((34148+37296)/2)*100%)

В результате проведенных мероприятий по экономии и оптимизации расходов, не смотря на сохраняющееся сложное производственно-финансовое положение из-за возросшей конкуренции и общий спад в отрасли, уменьшение величины заказов , падение цен на рынке ремонтных и реконструкционных работ, удалось сохранить положительную рентабельность.

показатель хозяйственной деятельности	2022г.	2021г.	2020г.
выручка	162683	131017	90475
себестоимость продаж	114786	100211	64471
управленческие расходы	5531	5598	4840
прибыль от продаж	42366	25208	21164



Амортизация основных средств в 2022г. незначительно снизилась по сравнению с 2021. с 1381 тыс.руб. до 1121 тыс.руб.

Потребление энергоресурсов

Наименование энергоресурса	2022г.		2021г.		2020г.	
	Кол-во	Стоимость, руб	Кол-во	Стоимость, руб	Кол-во	Стоимость, руб
Электроэнергия, кВт	1692	13147	1654	10259	1558	9007
Бензин, л	5385	215793	5975	230097	5440	196077
Дизтопливо, л	15029	662968	15271	623003	14523	563968
Кислород, м3	1896	205400	1228	111050	1002	50100

III. Учетная политика предприятия

По учетной политике предприятие применяет линейный метод начисления амортизации, амортизационная премия учетной политикой предприятия не предусмотрена.

Учет выручки предприятия ведется по видам деятельности и признается по мере завершения выполнения работ, оказания услуги в целом, либо по мере выполнения работы по конструктивным элементам или этапам, что определяется условиями договора.

Датой получения дохода признается дата отгрузки товара, продукции (выполнения работы, оказания услуги) и предъявления документов к оплате.

Расхождения между бухгалтерской и налоговой отчетностью связаны с учетной политикой предприятия, по которой не совпадает бухгалтерский и налоговый учет материалов (как следствие – образование отложенных налоговых обязательств).

В 2022г. учетной политики по требованию законодательства предусмотрено формирование двух видов резервов: резерв отпусков и резерв по сомнительным долгам. В 2022г. создавался резерв отпусков. В конце года, согласно инвентаризации, выявлен дефицит резерва на 1193848,88 руб. Сумма увеличения отнесена на расход. Резерв по сомнительным долгам в налоговом учете не формировался, поэтому образовался отложенный налоговый актив.

При инвентаризации сомнительных долгов в бухучете создан резерв по сомнительным долгам заказчиков, на сумму долга по невыплаченной стоимости работ и неустойке ООО «СК-Модуль», находящегося на 31.12.2022г. в процедуре банкротства (долг подтвержден решением Арбитражного суда), и ООО «Рудстрой» по непогашенной задолженности за выполненные ООО «Промтехмонтаж». Всего сумма резерва по сомнительным долгам составила 6964516,79 руб.

V. Причины расхождений в отчетности

В 2022 году были выплачены дивиденды в размере 28800 тыс. руб.

Дивиденды выплачивались физическим лицам – работникам предприятия. В данном случае организация исполняет обязанности налогового агента по НДФЛ и не является налоговым агентом по налогу на прибыль.

Из прибыли по решению учредителей производились выплаты дивидендов и были остатки нераспределенной прибыли, что привело к несовпадению строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) формы №1 с показателем строки 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» формы №2.

Нераспределенная прибыль 2022г. (стр.1370 ст.5 форма 1)+ чистая прибыль (стр.2400 стр.4 форма 2) – дивиденды (стр.3327 ст.5 форма 3) = нераспределенная прибыль 2021г. (стр.1370 ст.4 форма 1):

25956+24347+28800=21503

Главный бухгалтер В.М.Филипенкова