

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

*Открытое Акционерное общество
Уфимское монтажное управление
«Промвентиляция»*

За 2022 г.

Оглавление

| | | |
|-----------|--|-----------|
| 1 | Общая информация | 3 |
| 2 | Информация о независимом аудиторе | 5 |
| 3 | Учетная политика | 5 |
| 4 | Раскрытие информации о связанных сторонах | 9 |
| 5 | Информация по отчетным сегментам | 11 |
| 6 | Основная финансовая информация | 11 |
| 7 | События после отчетной даты | 20 |
| 8 | Риски хозяйственной деятельности и информация о прекращаемой деятельности | 20 |
| 9 | Условные факты хозяйственной деятельности | 21 |
| 10 | Перспективы развития общества на 2023 г. | 21 |
| 11 | Раскрытие информации о базовой прибыли (убытке) на акцию | 22 |

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

| | |
|---|--|
| Полное фирменное наименование | Открытое акционерное общество Уфимское монтажное управление "Промвентиляция" |
| Сокращенное название | ОАО УМУ "Промвентиляция" |
| ИНН | 0277003298 |
| КПП | 027701001 |
| Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) | 1020203077685 |
| Юридический/почтовый адрес | 450112, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул.Новочеркасская, д.9 |
| Устав | утвержден решением общего годового собрания акционеров ОАО УМУ «Промвентиляция» 19 июня 2014 г., зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 39 по Республике Башкортостан 04.06.2015. |
| Банковские реквизиты | Р/сч. 40702810500810000051 в филиале ПАО «Банк УралСиб» в г. Уфа, БИК 048073770 К/С 30101810600000000770 |
| Тел./факс: | /347/ 2426552 |
| e-mail | buhumupw@yandex.ru |
| Коды статистики | ОКПО - 01407471, ОКОГУ – 4210008, ОКВЭД – 43.22, 25.99, 33.12, 46.90, 49.41.2, 68.20.2 |

Основные виды деятельности согласно уставу:

- выполнение строительно-монтажных работ и ремонтных работ,
- выполнение пуско-наладочных работ,
- выполнение проектно-сметных работ,
- оказание услуг по грузовым и пассажирским перевозкам автомобильным транспортом Общества,
- посредническая, торгово-закупочная и снабженческо-сбытовая деятельность,
- заготовка, переработка, хранение, реализация сельскохозяйственной продукции.

Организационно-правовая форма: акционерное общество.

Форма собственности: частная.

Среднесписочная численность работников за 2022 г.– 39 человека, списочная численность по состоянию на 31.12.2022г. – 55 человек.

ОАО УМУ «Промвентиляция» не имеет в своем составе обособленных подразделений.

Уставный капитал ОАО УМУ «Промвентиляция» составляет 5040541 руб. Количество полностью оплаченных акций (обыкновенных) 5040541 штук, номинальная стоимость акций – 1 рубль.

Органы управления Обществом: общее собрание акционеров, совет директоров, исполнительный орган в лице генерального директора.

По состоянию на 31.12.2022 г. в реестре акционеров зарегистрировано 13 акционеров. Основным акционером и бенефициаром является Ивлева Ольга Александровна (74,967905%).

Состав Совета директоров
ОАО УМУ «Промвентиляция», утвержденный
общим собранием акционеров 25.06.2021 г.
(Протокол ГОСА № б/н от 25.06.2021 г.

| № | Ф.И.О. | Должность |
|---|------------------------------|---|
| 1 | Ивлев Леонид Алексеевич | Генеральный директор ОАО УМУ "Промвентиляция" |
| 2 | Аюпов Марат Венерович | Заместитель генерального директора по строительству ОАО УМУ "Промвентиляция" |
| 3 | Щекотова Елена Валерьевна | Главный бухгалтер ОАО УМУ Промвентиляция" |
| 4 | Казыханов Тимур Илдарович | Зам.ген.директора АО «Региональный фонд» |
| 5 | Дубинин Андрей Васильевич | Начальник отдела дочерних обществ АО «Региональный фонд» |

Состав Совета директоров
ОАО УМУ «Промвентиляция», утвержденный
общим собранием акционеров 29.06.2022 г.
(Протокол ГОСА № б/н от 29.06.2022 г.

| № | Ф.И.О. | Должность |
|---|-------------------------------|---|
| 1 | Ивлев Леонид Алексеевич | Генеральный директор ОАО УМУ "Промвентиляция" |
| 2 | Аюпов Марат Венерович | Заместитель генерального директора по строительству ОАО УМУ "Промвентиляция" |
| 3 | Щекотова Елена Валерьевна | Главный бухгалтер ОАО УМУ Промвентиляция" |
| 4 | Овчаров Марат Владимирович | Коммерческий директор ОАО УМУ «Промвентиляция» |
| 5 | Каленник Иван Яковлевич | Главный механик ОАО УМУ «Промвентиляция» |

Исполнительный орган (Генеральный директор) ОАО УМУ "Промвентиляция» Ивлев Леонид Алексеевич

Главный бухгалтер – Щекотова Елена Валерьевна

2.ИНФОРМАЦИЯ О НЕЗАВИСИМОМ АУДИТОРЕ

Аудиторская проверка бухгалтерской отчетности ОАО УМУ «Промвентиляция» за 2022 г. будет осуществляться аудиторской организацией ООО «Аудит-Эксперт» в срок до 16.05.2023г.

ИНН 0276089020

ОГРН 1050204204050

Юридический/почтовый адрес : 450006, Башкортостан Респ, Уфа г, Пархоменко пер, дом № 156/3, офис 910

Телефон /347/246-09-89

Адрес электронной почты: auditexpert@inbox.ru

С 21.02.2020 г. ООО «Аудит-Эксперт» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ООО «Аудит-Эксперт» присвоен основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 12006074283 в Реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО Ассоциация «Содружество» и выдано соответствующее свидетельство.

3.УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется бухгалтерской службой

организации, возглавляемой главным бухгалтером. Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме в электронном виде, используя программу автоматизации бухгалтерского учета «БЭСТ».

Организация использует рабочий план счетов, разработанный на основе типового

плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000г.94н

Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, которые утверждены законодательно, а также формами, разработанными самостоятельно. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета распечатываются не позднее 10-го числа месяца, следующего за отчетным. Налоговый учет ведется в бухгалтерских регистрах и регистрах, разработанных организацией самостоятельно и утвержденных приказом об учетной политике предприятия. Все учетные документы хранятся на предприятии в течение пяти лет. Инвентаризация материалов, товарных запасов и расчетов проводится на конец года, а также в случаях, предусмотренных законодательством. Инвентаризация основных средств проводится раз в три года. В налоговом учете доходы и расходы учитываются методом начисления.

Основные средства

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом со следующего месяца после ввода в эксплуатацию основного средства. К основным средствам относятся материалы, стоимость которых превышает 100 000,00 (Сто тысяч) рублей со сроком службы более одного года.

Основные средства, стоимость которых не превышает 100 000,00 рублей, отражаются в бухгалтерском и налоговом учете в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Операции по учету таких объектов оформляются следующими документами: приходный ордер по форме М -4, требование- накладная М-11, акт списания имущества в производство по форме, формируемой автоматически программой БЭСТ.

Материально-производственные запасы

Учет запасов, в т.ч. и для управленческих нужд, производится по ФСБУ 5/2019.

Фактическая себестоимость поступающих материалов формируется непосредственно на счете 10 "Материалы" без использования счетов:

-15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей"

-16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей"

В фактическую себестоимость запасов включаются все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных скидок).

Материалы списываются :

- в случае их продажи;
- при ином выбытии (при безвозмездной передаче);
- если организация не ожидает поступления экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) материалов (например, в случае порчи).

Материалы при отпуске оцениваются по себестоимости каждой единицы.

Порядок оценки воздуховодов собственного производства: на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства» производится учет затрат по изготовлению вентиляционных заготовок. Ежемесячно со счета 21 по учетной стоимости осуществлять оприходование заготовок на счет 1006 «Прочие материалы». Разница между учетной стоимостью и фактической себестоимостью относится на затраты производства -счет 20 «Основное производство».

Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов списываются в бухучете равномерно в течение периода, к которому относятся.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии Положением по бухгалтерскому

учету "Учет финансовых вложений" (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Организация ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения.

Доходы, получаемые по финансовым вложениям, отражаются в составе прочих доходов, а расходы по ним отражаются в составе прочих расходов.

Учет доходов и расходов по работам с длительным циклом производства работ, либо переходящим на следующий отчетный период

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с [ПБУ 2/2008](#), Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" [ПБУ 9/99](#), утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" [ПБУ 10/99](#), утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. N 33н (далее - ПБУ 10/99). По работам с длительным циклом производства работ, переходящим на следующий календарный год, применяется метод в соответствии с п. 20 ПБУ 2/2008 размер непредъявленной выручки и относящихся к ней расходов определяется исходя из доли понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

Доходы

Доходом ОАО УМУ "Промвентиляция" в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н, признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала ОАО УМУ «Промвентиляция», за исключением вкладов акционеров.

Доходы ОАО УМУ «Промвентиляция» в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности (выручка) и прочие доходы.

В состав доходов по обычным видам деятельности включается выручка, полученная от выполнения строительно-монтажных работ по вентиляции, техническое обслуживание систем вентиляции и кондиционирования воздуха, пуско-наладочные работы, реализация вентиляционного оборудования и материалов.

Выручка признается в бухгалтерском учете Общества при наличии следующих условий:

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

В состав прочих доходов относятся доходы, связанные с реализацией (ликвидацией) основных средств и прочего имущества; доходы по полученным процентам по договорам займов, пр.

Расходы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ10/99), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н Общество признает расходами уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала ОАО УМУ «Промвентиляция», за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров.

Затраты в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы Общества, за исключением управленческих, признаются расходами в том отчетном периоде, в котором они возникли независимо от даты их оплаты, и полностью относятся на себестоимость реализации работ(услуг).

Управленческие расходы включаются в состав расходов с продаж в полном объеме того отчетного периода, в котором они произведены. Счет 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно закрывается на счете 90 «Управленческие расходы».

Оценочные обязательства

В целях применения ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденное приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. № 167н ОАО УМУ «Промвентиляция» создает оценочные обязательства на оплату отпусков сотрудников, механизм создания которого определен учетной политикой Общества.

Особенности составления бухгалтерской отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности используются образцы форм, рекомендованные Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». В бухгалтерскую отчетность дополнительно включаются строки для расшифровки показателей, суммы по которым составляют 5 и более процентов от величины основного показателя.

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», рекомендациями Минфина РФ (приложение к письму от 09.01.13 г. № 07-02-18/01) в бухгалтерском балансе, пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г. кредиторская задолженность перед покупателями по авансам, полученным в счет предстоящих поставок, а также дебиторская задолженность поставщиков по авансам, перечисленным обществом в счет предстоящих поставок, отражены в размере уплаченных сумм за вычетом налога на добавленную стоимость. Размер дебиторской задолженности покупателей и заказчиков уменьшен на величину резерва по сомнительным долгам.

Постоянные и временные разницы в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Иное

В связи с ведением бухгалтерского учета в организации в упрощенной форме, не производится оценка на обесценение основных средств, материально-производственных запасов, финансовых и капитальных вложений.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, являются расходами будущих периодов. К ним относятся расходы, связанные на приобретение лицензий, программного обеспечения, ОСАГО, страхование СРО, подписка и т.п.

ОАО УМУ «Промвентиляция» осуществляет уплаты налога на прибыль ежемесячно авансовыми платежами, исходя их полученной прибыли за предыдущий отчетный квартал.

В целях применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенная ошибка является та ошибка, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

Изменения в учетной политике на 2022 год

В связи с применением с 01.01.2022 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020г № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств, закреплен перспективный способ отражения последствий изменения учетной политики.

В связи с применением с 01.01.2022 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020г № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы, закреплен перспективный способ отражения последствий изменения учетной политики.

В связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н, в учетной политике на 2022г закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора, закреплен перспективный способ отражения последствий изменения учетной политики.

Изменения в учетной политике Общества на 2023 год

Существенных изменений в учетной политике на 2023 год нет .

4.РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами в ОАО УМУ "Промвентиляция" являются

- 1) Совет директоров,
- 2) генеральный директор Ивлев Леонид Алексеевич,
- 3) председатель СД Общества и зам.директора Общества Аюпов Марат Венерович ,
- 4) близкий родственник акционера и ген.директора, инженер Общества Ивлева Анастасия Леонидовна,
- 5) близкий родственник акционера и ген.директора Общества Ивлева Анна Леонидовна,
- 6) акционер (74,967905%) и близкий родственник ген.директора Общества Ивлева Ольга Александровна.
- 7) акционер (24,999995%) Макарова Ирина Владимировна

Состав и размер проводимых в 2022 году операций со связанными лицами Общества:

1. **Совет директоров Общества** - операций не было.
2. **Ивлев Леонид Алексеевич (ген.директор)**

| | В руб. |
|--|------------|
| <i>Краткосрочные выплаты по трудовому договору за 2022г.</i> | 535 945,25 |
| <i>Долгосрочных выплат не было.</i> | |
| <i>Сумма страховых взносов за 2022г.</i> | 164 535,20 |

| | |
|--|-----------|
| НДФЛ за 2022г. | 69 673,00 |
| Договор на предоставление Обществу в заем денежных средств в 2022г. | 0 |
| Проценты по договору займа за 2022г. | 0 |
| Договор на предоставление в аренду транспортных средств, нежилых помещений, имущества в 2022г. | 0 |
| Договора на отчуждение имущества в 2022г. | 0 |

Остаток задолженности на 31.12.2022

В руб.

| | |
|------------------------------------|---|
| По заработной плате | 0 |
| По займу | 0 |
| По процентам за пользование займом | 0 |
| По арендной плате | 0 |
| За отчуждение имущества | 0 |

3. Аюпов Марат Венерович (председатель СД) - операций не было.

Аюпов Марат Венерович (зам.директора)

| | |
|--|------------|
| В руб.Краткосрочные выплаты по трудовому договору за 2022г. | 124 520,28 |
| Сумма страховых взносов за 2022г. | 38 227,72 |
| НДФЛ за 2022г. | 7 140,00 |
| Договор на предоставление Обществу в заем денежных средств в 2022г. | 0 |
| Проценты по договору займа за 2022г. | 0 |
| Договор на предоставление в аренду транспортных средств, нежилых помещений, имущества в 2022г. | 0 |
| Договора на отчуждение имущества в 2022г. | 0 |

Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2022г.:

В руб.

| | |
|------------------------------------|---|
| По заработной плате | 0 |
| По займу | 0 |
| По процентам за пользование займом | 0 |
| По арендной плате | 0 |
| За отчуждение имущества | 0 |

4. Ивлева Анастасия Леонидовна

В руб.

| | |
|---|--------------|
| Краткосрочные выплаты по трудовому договору за 2022г. Долгосрочных выплат не было. | 126 527,83 |
| Сумма страховых взносов за 2022г. | 38 844,04 |
| НДФЛ за 2022г. | 2 099 141,00 |
| Договор на предоставление Обществу в заем денежных средств в 2022г. | 0 |
| Проценты по договору займа за 2022г. | 4 179 367,00 |

| | |
|--|---------------|
| Договор на предоставление в аренду транспортных средств, нежилых помещений, имущества в 2022г. | 10 355 043,00 |
| Договора на отчуждение имущества в 2022г. | 0 |
| Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2022г. | В руб. |
| По заработной плате | 0 |
| По займу | 10 278 806,33 |
| По процентам за пользование займом | 0 |
| По арендной плате | 0 |
| За отчуждение имущества | 0 |

5. Ивлева Анна Леонидовна

В руб.

| | |
|--|---------------|
| Краткосрочные выплаты по трудовому договору за 2022г. Долгосрочных выплат не было. | 0 |
| Сумма страховых взносов за 2022г. | 0 |
| НДФЛ за 2022г. | 268 848,00 |
| Договор на предоставление Обществу в заем денежных средств в 2022г. | 0 |
| Проценты по договору займа за 2022г. | 0 |
| Договор на предоставление в аренду транспортных средств, нежилых помещений, имущества в 2022г. | 2 068 064,00 |
| Договора на отчуждение имущества в 2022г. | 0 |
| Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2022г. | В руб. |
| По заработной плате | 0 |
| По займу | 0 |
| По процентам за пользование займом | 0 |
| По арендной плате | |
| За отчуждение имущества | 0 |

6. Ивлева Ольга Александровна (акционер) - операций не было.

7. Макарова Ирина Владимировна (акционер) – операций не было.

5.ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Информацию по сегментам своей деятельности по правилам, утвержденным ПБУ 12/2010, в пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности организация не раскрывает.

6.ОСНОВНАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Бухгалтерская отчетность за 2022 г ОАО УМУ «Промвентиляция» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год является пересмотренной в результате внесения корректировок в бухгалтерский учет.

Форма № 0710001 «Бухгалтерский баланс»

6.1 Основные средства
(приложение Таблица 6.1.)

6.2 Иное использование основных средств (приложение Таблица 6.2.)

К полученным в аренду основным средствам относятся арендованные нежилые помещения; арендованное оборудование для изготовления вентизделий, транспортные средства.

6.3 Финансовые вложения (приложение Таблица 6.3.)

В составе долгосрочных финансовых вложений акции ПАО «Банка Уралсиб», корпорации «Монтажспецстрой» гор.Москва, долгосрочные процентные займы сотрудникам предприятия.

6.4 Запасы (приложение Таблица 6.4.)

6.5 Дебиторская задолженность (приложение Таблица 6.5.)

Очень острым на сегодня остается вопрос значительной дебиторской задолженности заказчиков за выполненные строительно-монтажные работы, которая на 31.12.2022 г. составила 54 056 тыс.руб. (2021г.- 100 234 тыс. руб.) Наиболее крупными дебиторами являются: ООО ГСФ «КПД», ООО ПМК-54, ООО «Винсантель», ООО «Стройвысота», ООО трест «БГС», ООО СК «МИР». В бухгалтерском отчете за 2022г. по правилам бухгалтерского учета сумма дебиторской задолженности уменьшается на сумму созданного резерва по сомнительной задолженности в размере 16 477 тыс.рублей по результатам инвентаризации дебиторской задолженности. Сумма дебиторской задолженности увеличена на сумму непредъявленной подрядчикам выручки без учета НДС, определенной в соответствии с ПБУ2/2008 в размере 5 013 тыс.руб., без учета НДС. (табл.6.5.2).

Просроченная дебиторская задолженность (приложение Таблица 6.5.1)

6.6. Кредиторская задолженность (приложение Таблица 6.6.)

Кредиторская задолженность на 31.12.22 г. составила 37 308 тыс. руб., в т.ч.

| | |
|--|----------------------------------|
| подрядчикам | поставщикам и 25978 тыс. руб. |
| авансы полученные | 9897 тыс.руб. |
| по оплате труда | 0 тыс. руб. |
| перед внебюджетн.фондами и перед бюджетом | 1395тыс. руб. |
| прочие | 137 тыс. руб. |

Кредиторская задолженность уменьшилась по сравнению 2021 г. На значение

показателя кредиторской задолженности оказали влияние получение авансов, материалов от генподрядчиков для выполнения работ в 2023 г.

Задолженность по платежам в бюджет и внебюджетные фонды 1395 тыс. руб. Это задолженность текущая, подлежит уплате в 1 квартале 2023г., по страховым взносам за июнь-сентябрь 2022г. Правительством РФ предоставлена отсрочка. Задолженность по заработной плате на конец отчетного периода отсутствует.

6.7. Оценочные обязательства

В состав оценочных обязательств входит резерв на оплату отпусков в сумме 1 522 тыс.руб. (Табл.6.8)

6.8 Форма 0710002 Отчет о Финансовых результатах

| Наименование показателя | Код строк и | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
|--|-------------|--------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Выручка (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) | 2110 | 173 112 | 297 928 |
| Себестоимость продаж | 2120 | (157 357) | (280 268) |
| Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 15 755 | 17 660 |
| Коммерческие расходы | 2210 | | |

| | | | |
|---|------|-----------------|----------------|
| Управленческие расходы | 2220 | 11 566 | 13596 |
| Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 4 189 | 4 064 |
| Проценты к получению | 2320 | 223 | 689 |
| Проценты к уплате | 2330 | (4 179) | (4 624) |
| Прочие доходы | 2340 | 33 638 | 76269 |
| Прочие расходы | 2350 | (31 674) | (75128) |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 2 197 | 1 270 |
| Налог на прибыль | 2410 | (240) | (337) |
| В т.ч. текущий налог на прибыль | 2411 | (240) | (337) |
| Чистая Прибыль (убыток) отчетного периода | 2400 | 1 957 | 933 |

1. Объем реализации товаров, работ, услуг в 2022 г.:

| | тыс. руб. |
|---|----------------|
| Выполнение строительно-монт. и ремонт. работ | 110 043 |
| Реализация вентиляционных изделий и вент.оборудования, техническое обслуживание систем вентиляции, прочие работы и услуги | 54 800 |
| Размер непредъявленной выручки в соответствии с ПБУ 2/2008 | 8 269 |
| Итого | 173 112 |

В сравнении с 2021 г. выручка за СМР, реализацию вентизделий и вентиляционного оборудования, выполнение пуско-наладочных работ уменьшилась на 42%.

2. Доходы в виде процентов по выданным займам за 2022 г.– 223 тыс.руб. (в 2021 г. - 689 тыс.руб.)

3. Прочие доходы за 2022 г. – 33 638 тыс.руб. (в 2021 г.– 76 269 тыс.руб) Основные статьи прочих доходов:

- Доходы, связанные с реализацией и ликвидацией основных средств – 41 руб.;
- Внереализационные доходы:
 - списание кредиторской задолженности – 27 533 тыс. руб,
 - восстановление резерва по сомнительным долгам- 1 458 тыс. руб.
- Прочие 4 606 тыс.руб.

За 2022 г. **себестоимость** проданных товаров, продукции, работ, услуг – **157 357 тыс.руб.**(2021г.- 280 268 тыс.руб).

Основные статьи себестоимости:

| | |
|--|--------------------|
| -стоимость материалов, которые используются при производстве – | 139 265 тыс. руб., |
| -заработная плата рабочих, занятых на производстве – | 3 189 тыс. руб., |
| -страховые взносы с заработной платы – | 1 004 тыс.руб, |
| -стоимость услуг сторонних организаций, связанных с производством и реализацией продукции (работ, услуг) – | 3 817 тыс. руб., |
| -амортизация основных средств, связанных с производством и реализацией продукции (работ, услуг) – | (265) тыс. руб., |
| -командировочные расходы рабочих, занятых в производстве, в пределах норм, установленных законодательством – | 0 тыс. руб., |
| -транспортные расходы, 50% | 2 078 тыс.руб. |
| -расходы по ПБУ 2/2008 – | 8 269 тыс. руб. |

Основные статьи управленческих расходов, всего 11 566 тыс.руб.:

| | |
|--|-----------------|
| - стоимость канцтоваров, прочие ТМЦ для управленческих целей – | 314 тыс. руб. |
| - аренда помещений, а/транспорта- | 5 681 тыс. руб. |
| - услуги сторонних организаций по хранению имущества МЧС, обслуживанию бухгалтерской и др. лицензионных программ, ремонту э/инструмента, транспортно-экспедиционные услуги, доставка груза, оформление цифровой подписи, услуги по передаче данных через Интернет, обучение по ТБ, предоставлению коммунальных услуг, услуг сотовой связи, ГТС – | 1 088 тыс. руб. |
| - заработная плата и отчисления с з/платы ИТР – | 4 225 тыс. руб. |
| - командировочные расходы ИТР- | 114 тыс. руб. |
| - амортизационные отчисления по имуществу (мебель, двери и т.п.) – | 86 тыс.руб. |
| - налог на имущество, налог на землю, транспортный налог – | 58 тыс.руб. |

К транспортным расходам в бухгалтерском и налоговом учете относятся:

| | |
|--|-----------------|
| - амортизационные отчисления по а/транспорту – | 26 тыс. руб. |
| - стоимость ГСМ, а/масел, диз.топлива, зап/частей- | 1 386 тыс. руб. |
| - шиномонтаж, тех.обслуживание собственного и арендованного а/транспорта,ОСАГО – | 316 тыс. руб. |
| -з/плата и отчисления с з/платы водителей и обслуж. персонала- | 349 тыс. руб. |
| -налоги | 1 тыс.руб. |

Транспортные расходы включаются в себестоимость строительно-монтажных работ в размере 50% от объема произведенных затрат того отчетного периода, в котором они произведены. Остальные 50% транспортных расходов отчетного периода, в котором они произведены относятся на себестоимость изготовленных воздуховодов.

Проценты к уплате по полученным займам – 4 179 тыс.руб. (в 2021 г. – 4 624 тыс.руб.)

Прочие расходы в 2022г. составили – 31 674 тыс.руб.(в 2021 г.- 75 128 тыс.руб.)

Основные статьи **прочих расходов:**

- Расходы, связанные с реализацией и ликвидацией основных средств- 1 838 тыс.руб.;
- Внереализационные расходы, всего – 27 723 тыс. руб.:
 - списание дебиторской задолженности – 9 810 тыс. руб.
 - резерв по сомнительным долгам – 16 277 тыс. руб.
 - резерв на оплату отпусков – 710 тыс. руб.
 - госпошлины – 23 тыс. руб.
 - банковские расходы – 296 тыс. руб.
 - расходы прошлых периодов, выявленные в отчетном – 607 тыс. руб.
- Прочие расходы из собственной прибыли Общества- 2 113 тыс. руб.:
 - амортизация ОС непроизводственного назначения – (3) тыс. руб.
 - пени по налогам и страховым взносам – 87 тыс. руб.
 - доплата к з/пл за профсоюз+страховые взносы – 8 тыс. руб.
 - штрафы, пени за нарушение договорных обязательств, за просрочку платежа 369 тыс. руб.
 - расходы на праздничные мероприятия – 67 тыс. руб.
 - спонсорская помощь 30 тыс. руб.
 - материалы непроизв. характера – 53тыс.руб.
 - не принятый к возмещению НДС 1 502 тыс.руб.

Расшифровка затрат по элементам затрат:
(Приложение Таблица 6.7.)

Разницы между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров по налогу на прибыль.

В 2022 году ОАО УМУ«Промвентиляция» продолжало применять Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г.№ 114н. В результате применения различных правил

признания доходов и расходов, которые установлены в нормативно-правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательстве РФ о налогах и сборах, в течение 2022 года в бухгалтерском учете ОАО УМУ "Промвентиляция" возникли постоянные и временные разницы:

- по признанию расходов на затраты при приобретении земельного участка (ПНА) – (1,0) тыс.руб. (4 618,33 тыс.руб. * 20%),
- разницы в начисленной амортизации в бухгалтерском и налоговом учете (ПНА) – (44,5) тыс.руб.(222 495,74*20%),
- по признанию расходов за счет собственной прибыли Общества(ПНР) = (154,2) тыс.руб.(771 055,42руб. * 20%) :
- сложившийся по данным бухгалтерского учета условный расход (УР) – 439,4 тыс.руб. (2 197 тыс.руб. * 20%)

Форма № 071000 5 «Отчет о движении денежных средств. Расшифровка отдельных статей.

Раздел «Денежные потоки от текущих операций»

Основные поступления денежных средств от продажи продукции, работ, услуг Строка 4111 – 136 151 тыс.руб.

Строка 4113 «От перепродажи финансовых вложений» - 0 тыс.руб.

Строка 4119 «Прочие поступления» - 985 тыс.руб.:

- арендные платежи;
- авансы от покупателей и заказчиков товаров, работ и услуг
- возврат авансов выданных

Основным направлением платежей являются

расчеты с поставщиками -79 606 тыс.руб.,

по заработной плате – 8 485тыс.руб.,

уплата процентов по долговым обязательствам – 3 636тыс.руб.,

налог на прибыль - 290 тыс.руб.

Строка 4128 «Прочие платежи» - 23 992 тыс.руб.:

- уплата налогов , транспортный налог, налог на имущество, НДФЛ.
- уплата отчислений во внебюджетные фонды
- оплата коммунальных платежей
- оплата арендных платежей физ.лицам

Раздел «Денежные потоки от инвестиционных операций»

Поступления денежных средств от инвестиционных операций - это поступления от продажи внеоборотных активов (кроме фин.вложений) в сумме 49 тыс.руб,возврат предоставленных займов – 2 700,00 тыс.руб, процентов по долговым финансовым вложениям предприятия в сумме 130 тыс.руб.

Расход денежных средств от инвестиционных операций связан с предоставлением займов работникам предприятия в отчетном году– 725 тыс.руб .

Раздел «Денежные потоки от финансовых операций»

Сумма погашенных займов за отчетный период- 12 027 тыс.руб.

Оценка финансового состояния организации.

Основные показатели, характеризующие финансово-хозяйственную деятельность ОАО УМУ «Промвентиляция»:

| Показатель | Порядок расчета | 2022г. | 2021г. | 2020г. |
|---|---|--------|--------|--------|
| Рентабельность деятельности | Чистая прибыль/выручка от основной деятельности | 0,011 | 0,003 | 0,003 |
| Оборачиваемость оборотных средств, в днях | Средняя величина оборотных активов на начало и конец года*365 дней/выручка от основной деятельности | 172 | 199 | 461 |
| Коэффициент обеспеченности собственными средствами (д.б.>0,1) | (Раздел III баланса «Капитал и резервы» -Раздел I баланса «Внеоборотные активы»)/ Раздел II баланса «Оборотные активы» | 0,076 | 0,003 | - |
| Текущая ликвидность (д.б.>= 2) | Раздел II баланса «Оборотные активы» / Раздел V баланса «Краткосрочные обязательства» | 1,4 | 1,3 | 1,2 |

По уровню рентабельности и получения прибыли ОАО УМУ "Промвентиляция» имеет следующие показатели : получена валовая прибыль в размере 15 755 тыс. руб., прибыль до налогообложения составляет 2 197 тыс.рублей, Чистая прибыль (убыток)= +1 957 тыс.руб.

Сведения о чистых активах общества:

в тыс. руб.

| № п/п | | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|-------|---|------------|------------|------------|
| 1 | Сумма чистых активов | 5062 | 5995 | 7 952 |
| 2 | Уставный капитал | 5040 | 5040 | 5040 |
| 3 | Резервный фонд | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Отношение чистых активов к уставному капиталу (1/2) | 1,004 | 1,190 | 1,578 |

Чистые активы Общества – 7 952 тыс. руб., что на 58 % больше величины уставного капитала Общества.

Распределение прибылей и убытков за 2021г

| Статья расходования | код стр. | размер средств |
|---|----------|----------------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 010 | 1 270 |
| Налог на прибыль | | (337) |
| Чистая прибыль(убыток) | | 933 |
| Использовано из чистой прибыли | | - |
| Чистая прибыль (убыток) отчетного года к распределению | | 933 |
| Отчисления в резервный фонд (не менее 5% от чистой прибыли, 15% от УК) | 020 | - |
| Отчисления в фонд накопления | 030 | - |
| Отчисления в фонд социальной сферы | 040 | - |
| Отчисления в фонд потребления, тыс.руб. | 050 | - |
| Отчисления в фонд акционирования | 060 | - |
| На покрытие убытка прошлых лет | 070 | 933 |
| Количество полностью оплаченных обыкновенных акций, находящихся в обращении (шт.) | 090 | 5040541 |
| Подлежит распределению между акционерами в виде дивидендов по обыкновенным акциям, тыс.руб. | 130 | - |
| Дивиденд на одну акцию (руб) | 140 | - |
| Нераспределенная прибыль | | - |

Распределение прибылей и убытков за 2022г.

| Статья расходования | код стр. | размер средств |
|---|----------|----------------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 010 | 2 197 |
| Налог на прибыль | | (240) |
| Чистая прибыль(убыток) | | 1 957 |
| Использовано из чистой прибыли | | - |
| Чистая прибыль (убыток) отчетного года к распределению | | 1 957 |
| Отчисления в резервный фонд (не менее 5% от чистой прибыли, 15% от УК) | 020 | - |
| Отчисления в фонд накопления | 030 | - |
| Отчисления в фонд социальной сферы | 040 | - |
| Отчисления в фонд потребления, тыс.руб. | 050 | - |
| Отчисления в фонд акционирования | 060 | - |
| На покрытие убытка прошлых лет | 070 | - |
| Количество полностью оплаченных обыкновенных акций, находящихся в обращении (шт.) | 090 | 5040541 |
| Подлежит распределению между акционерами в виде дивидендов по обыкновенным акциям, тыс.руб. | 130 | - |
| Дивиденд на одну акцию (руб) | 140 | - |
| Нераспределенная прибыль | | - |

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий, произошедших в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, без которых была бы невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или других результатов деятельности предприятия не происходило.

8. Риски хозяйственной деятельности и информация о прекращаемой деятельности

Управление рисками Предприятия осуществляется в рамках единой системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Предприятия и распространяющийся на все области его практической деятельности.

В феврале 2022 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Данные обстоятельства привели

к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. Санкции на производство и поставку ряда оборудования и комплектующих к ним, что отразилось на увеличении цен вентиляционных изделий, используемых нами в производстве работ. В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам руководства угрозы непрерывности деятельности нет.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату предприятие не располагает сведениями об иных фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

10 . ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ ОБЩЕСТВА НА 2023 Г.

В связи с наличием факторов неопределенности в отношении продолжения Обществом производственной деятельности в сложившихся в РФ с февраля 2022г. условиях, руководством предприятия рассматриваются мероприятия по поиску новых поставщиков в связи с заменой импортного вентиляционного оборудования на отечественное, пути снижения затрат на производство работ по заключенным до введения санкций договорам, в которых цена работ зафиксирована и изменить ее невозможно, и пр. меры. Исходя из этого, 2022 год поставлена цель на выполнение оптимальных условий для достижения положительного результата деятельности , получение прибыли, увеличение чистых активов общества.

Планируемые показатели деятельности Общества на 2023 г.:

| | Тыс. руб. |
|---|-----------------------|
| Выручка от реализации товаров, выполненных работ, оказанных услуг (без НДС) | 200000 |
| Себестоимость выполненных работ, оказанных услуг | 196300 |
| Прочие доходы (% по займам, прочие) | 1300 |
| Прочие расходы (% по займам, банк. расходы, резерв по сомн.долгам, прочие) | 3500 |
| Балансовая прибыль от реализации продукции, работ, услуг | 1500 |
| Налог на прибыль | 500 |
| Чистая прибыль | 1000 |
| Средняя рентабельность производства | 2 % |
| Среднесписочная численность работающих | 45 |
| Среднегодовая з/плата | 24 тыс. руб / чел-мес |

11. Раскрытие информации о базовой прибыли (убытке) на акцию

| Наименования показателя | 2022 г. |
|--|-----------|
| Чистая прибыль (убыток) (руб.) | 1 957 081 |
| Средневзвешанное количество обыкновенных акций (шт.) | 5 040 541 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.) (стр.2900) | 0,388268 |

Базовая прибыль на акцию показывает, какова величина чистой прибыли общества, приходящаяся на одну обыкновенную акцию общества в обращении.

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешанному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. В свою очередь, базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем вычитания из прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей, сумм начисленных дивидендов по привилегированным акциям.

Генеральный Директор
ОАО УМУ «Промвентиляция»

Ивлев Леонид Алексеевич

12 мая 2023 г.

Таблица 6.1. Основные средства

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|--|--------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|--|------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁶ | поступило | выбыло объектов | | начислено амортизации ⁶ | убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁶ |
| | | | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения ⁶ | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁶ | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | за 20 22 г.1 | 10756 | (9155) | 208 | 2046 | (2226) | (750) | | | (653) | 8918 | (7026) |
| | за 20 21 г.1 | 21723 | (16640) | | 10967 | (9668) | (2183) | | | | 10756 | (9155) |
| в том числе: здания | за 20 22 г.1 | 4306 | (4102) | | | (144) | (154) | | | (164) | 4306 | (3948) |
| | за 20 21 г.1 | 4306 | (4091) | | | () | (11) | | | | 4306 | (4102) |
| Сооружения | за 20 22 г.1 | 2041 | (853) | 208 | 164 | (49) | (291) | | | (18) | 2085 | (1077) |
| | за 20 21 г.1 | 2041 | (756) | | | () | (97) | | | | 2041 | (853) |
| Транспортные средства | за 20 22 г.1 | 1200 | (1020) | | 593 | (519) | (254) | | | (323) | 607 | (432) |
| | за 20 21 г.1 | 12053 | (8498) | | 10853 | (9553) | (2075) | | | | 1200 | (1020) |
| Прочие машины и оборудование | за 20 22 г.1 | 2456 | (2456) | | 564 | (830) | (86) | | | (143) | 1892 | (1569) |
| | за 20 21 г.1 | 2564 | (2564) | | 108 | (108) | () | | | | 2456 | (2456) |
| Произв.инвентарь | за 20 22 г.1 | 725 | (724) | | 725 | (684) | (35) | | | (5) | | |
| | за 20 21 г.1 | 731 | (731) | | 6 | (7) | () | | | | 725 | (724) |
| Земельные участки и т.д. | за 20 22 г.1 | 28 | () | | | () | () | | | | 28 | () |
| | за 20 21 г.1 | 28 | () | | | () | () | | | | 28 | () |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные | за 20 г.1 | | () | | | () | () | | | | | () |
| | за 20 г.2 | | () | | | () | () | | | | | () |
| в том числе: (группа объектов) | за 20 г.1 | | () | | | () | () | | | | | () |
| | за 20 г.1 | | () | | | () | () | | | | | () |
| (группа объектов) | за 20 г.1 | | () | | | () | () | | | | | () |
| | за 20 г.1 | | () | | | () | () | | | | | () |
| и т.д. | | () | | | () | () | | | | | () | |

8918
7026

Таблица 6.2. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | 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 | | | |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | | | |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | | | |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 18049 | 112171 | 52635 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | | | |
| Основные средства, переведенные на консервацию | | | |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | | | |

6.3. Финансовые вложения

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|--|--------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------------|---|---|---------------------------|-----------------------------|
| | | перво-начальная стоимость | накопленная корректировка 7 | поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | перво-начальная стоимость | накопленная корректировка 7 |
| | | | | | перво-начальная стоимость | накопленная корректировка 7 | | | | |
| Долгосрочные - всего | за 20 22 г.1 | 33 | | 4876 | 2897 | | | | 2012 | |
| | за 20 21 г.2 | 33 | | | () | | | | 33 | |
| В том числе: <i>Акции</i> | за 20 22 г.1 | 33 | | | () | | | | 33 | |
| | за 20 21 г.2 | 33 | | | () | | | | 33 | |
| В том числе: <i>займы предоставленные сотрудникам организации</i> | за 20 22 г.1 | 0 | | 4876 | 2 897 | | | | 1979 | |
| | за 20 21 г.2 | | | | () | | | | | |
| Краткосрочные - всего | за 2022 г.1 | 4058 | | | 4 058 | | | | 0 | |
| | за 20 21 г.2 | 0 | | 4381 | (323) | | | | 4058 | |
| В том числе: <i>займы предоставленные сотрудникам организации</i> | за 20 22 г.1 | 4058 | | | 4 058 | | | | 0 | |
| | за 20 21 г.2 | 0 | | 4381 | (323) | | | | 4058 | |
| И т.д. | | | | | | | | | | |
| Финансовых вложений - Итого | за 20 22 г.1 | 4091 | | 4876 | 6 955 | | | | 2012 | |
| | за 20 21 г.2 | 33 | | 4381 | (323) | | | | 4091 | |

Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | На 31 декабря 2022г. | На 31 декабря 2021г. | На 31 декабря 2020г. |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | | | |
| в том числе: <i>(группы, виды)</i> | | | |
| и т.д. | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | | | |
| в том числе: <i>(группы, виды)</i> | | | |
| и т.д. | | | |
| Иное использование финансовых вложений | | | |

6.4. Запасы

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|--|--------------|----------------|---|-----------------------|------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|----------------|---|
| | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | себестоимость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | за 20 22 г.1 | 5059 | | | | | | | 487 | |
| | за 20 21 г.1 | 101755 | () | 128324 | (225 020) | | | x | 5059 | () |
| В том числе: <i>материалы</i> | за 20 22 г.1 | 2459 | | 89993 | (91 965) | | | | 487 | |
| | за 20 21 г.1 | 99155 | () | 128324 | (225 020) | | | | 2459 | () |
| В том числе: <i>товары</i> | за 20 22 г.1 | 2600 | | | (2 600) | | | | 0 | |
| | за 20 21 г.1 | 2600 | () | | () | | | | 2600 | () |
| В том числе: <i>незаверш. произв-во</i> | за 20 22 г.1 | 0 | | | () | | | | 0 | |
| | за 20 21 г.1 | 0 | () | | () | | | | 0 | () |

Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | 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 | за 20 22 г.1 | | | () | | |
| | за 20 21 г.1 | | | () | | |
| в том числе: <i>приобретение ОС</i> | за 20 22 г.1 | 0 | 0 | () | () | 0 |
| | за 20 21 г.1 | 0 | 0 | () | () | 0 |
| и т.д. | | | | | | |

Запасы в залоге

| Наименование показателя | На 31 декабря 2022г. | На 31 декабря 2021г. | На 31 декабря 2020г. |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего | | | |
| в том числе: | | | |
| <i>(группа, вид)</i> | | | |
| и т.д. | | | |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего | | | |
| в том числе: | | | |
| <i>(группа, вид)</i> | | | |
| и т.д. | | | |

6.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|-------------|-------------------------------|---|---|--|------------|----------------------------------|------------------------|----------------------|---|
| | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | выбыло | | | учтенная по условиям | величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)» | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления » | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2022 г.1 | | () | | | () | () | | () | () |
| | за 2021 г.2 | | () | | | () | () | | () | () |
| в том числе: (вид) | за 2022 г.1 | | () | | | () | () | | () | () |
| | за 2021 г.2 | | () | | | () | () | | () | () |
| (вид) | за 2022 г.1 | | () | | | () | () | | () | () |
| | за 2021 г.2 | | () | | | () | () | | () | () |
| и т.д. | | | | | | | | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2022 г.1 | 101 891 | (1 657) | 155 656 | | (194 512) | (8 979) | (14 820) | 54 056 | (16 477) |
| | за 2021 г.2 | 131 216 | (19 731) | 328 594 | | (354 153) | (3 766) | | 101 891 | (1 657) |
| в том числе: Авансы выданные за минусом НДС | за 2022 г.1 | 3 718 | | 5 652 | | (265) | (686) | | 8 419 | () |
| | за 2021 г.1 | 11 413 | | 1 776 | | (9 143) | (328) | | 3 718 | () |
| в том числе: За СМР, проч.реализ. | за 2022 г.1 | 96 947 | (1 657) | 148 657 | | (191 742) | (8 293) | (14 820) | 45 569 | (16 477) |
| | за 2021 г.1 | 113 052 | (19 731) | 323 854 | | (336 526) | (3 433) | 18 074 | 96 947 | (1 657) |
| в том числе: расчеты с бюджетом | за 2022 г.1 | 797 | | | | (797) | | | 0 | () |
| | за 2021 г.1 | 812 | | 367 | | (382) | | | 797 | () |
| в том числе: Внебюдж.фонды | за 2022 г.1 | 132 | | | | (132) | | | 0 | () |
| | за 2021 г.1 | 132 | | 266 | | (266) | | | 132 | () |
| в том числе: расчеты буд.периодов | за 2022 г.1 | 35 | | 77 | | (86) | | | 26 | () |
| | за 2021 г.1 | 60 | | 121 | | (146) | | | 35 | () |
| в том числе: прочие дебиторы | за 2022 г.1 | 262 | | 1 270 | | (1 490) | | | 42 | () |
| | за 2021 г.1 | 5 747 | | 2 210 | | (7 690) | (5) | | 262 | () |

?

6.5.1 Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 20 22 г.4 | | На 31 декабря 20 21 г.4 | | На 31 декабря 20 20 г.4 | |
|---|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 16477 | 16477 | 1657 | 1657 | 19731 | 19731 |
| в том числе: <i>в резерве по сомнительным долгам</i> | 16477 | 16477 | 1657 | 1657 | 19731 | 19731 |
| и т.д. | | | | | | |

6.6. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | 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)» | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления » | погашение | списание на финансовый результат » | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | за 20 г.1 | | | | | () | () | () |
| | за 20 г.2 | | | | | () | () | () |
| в том числе: | за 20 г.1 | | | | | () | () | () |
| (вид) | за 20 г.2 | | | | | () | () | () |
| и т.д. | | | | | | | | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | за 20 22 г.1 | 85 075 | 222 548 | | (242 786) | (27 529) | () | 37 308 |
| | за 20 20 г.1 | 171 334 | 229 989 | | (278 680) | (37 520) | () | 85 123 |
| в том числе: | за 20 22 г.1 | 70 519 | 82 980 | | (101 668) | (25 952) | | 25 879 |
| Поставщикам | за 20 21 г.1 | 130 997 | 157 472 | | (183 863) | (34 087) | () | 70 519 |
| в том числе: | за 20 22 г.1 | 1 545 | | | | (1 545) | | 0 |
| По договорам, векселям | за 20 21 г.1 | 1 546 | | | (1) | | () | 1 545 |
| в том числе: | за 20 22 г.1 | 11 680 | 31 547 | | (33 298) | (32) | | 9 897 |
| Авансы полученные | за 20 21 г.1 | 37 087 | 35 758 | | (57 732) | (3 433) | () | 11 680 |
| в том числе: | за 20 22 г.1 | 483 | 47 431 | | (46 519) | | | 1 395 |
| Расчеты с бюджетом | за 20 21 г.1 | 471 | 5 990 | | (5 931) | (47) | () | 483 |
| в том числе: | за 20 22 г.1 | 224 | 2 751 | | (2 975) | | | 0 |
| Расчеты с внебюджетными фондами | за 20 21 г.1 | 195 | 2 603 | | (2 574) | () | () | 224 |
| в том числе: | за 20 22 г.1 | 574 | 26 987 | | (27 561) | | | 0 |
| По оплате труда | за 20 21 г.1 | 497 | 23 618 | | (23 541) | () | () | 574 |
| в том числе: | за 20 22 г.1 | 19 | 2 908 | | (2 927) | | | 0 |
| Подотчетные лица | за 20 21 г.1 | 507 | 4 231 | | (4 719) | () | () | 19 |
| в том числе: | за 20 22 г.1 | 31 | 27 944 | | (27 838) | | | 137 |
| Прочие кредиторы | за 20 21 г.1 | 34 | 317 | | (319) | (1) | () | 31 |

6.6.1. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2022 г.2 | На 31 декабря 2021 г.2 | На 31 декабря 2020 г.5 |
|-------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Всего | | | |
| в том числе: | | | |
| (вид) | | | |
| (вид) | | | |
| и т.д. | | | |

6.7 Затраты на производство

| Наименование показателя | За 2022 Г. | За 2021 Г.2 |
|---|------------|-------------|
| Материальные затраты | 154455 | 279423 |
| Расходы на оплату труда | 6705 | 7561 |
| Отчисления на социальные нужды | 2062 | 2351 |
| Амортизация | 97 | 1430 |
| Прочие затраты | 5604 | 3099 |
| Итого по элементам | 168923 | 293864 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | | |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 168923 | 293864 |

6.8. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - | 1570 | 710 | (759) | () | 1521 |
| в том числе: <i>резерв на оплату отпусков</i> | 1570 | 710 | (759) | () | 1521 |
| <i>(вид оценочного обязательства)</i> | | | () | () | |
| и т.д. | | | | | |

ТАБЛ.6.5.2 Информация по договорам, не завершённым на отчетную дату

| Сведения о контрагенте | № Договора | Сумма | Сведения о предварительной оплате | |
|---|--|-------------------|-----------------------------------|-------|
| | | | Дата | Сумма |
| 000000.399 ЖД Затон Сафроновский 00011 Материалы | №09-109 от 11.05.2022 | 2955,94 | | |
| 000000.397 ЖД по ул.З.Бишевой 00011 Материалы | №1 от 23.01.2023 | 229582,47 | | |
| 0000000085 ЖД по ул.Кавказская 00011 Материалы | №08/07-2018 от 02.07.2018 | 12907,26 | | |
| 000000.388 Уфанефтехим 00013 ВЕНТИЗДЕЛИЯ | №500- КС/УНХ/БНС/ПТО/1 85/22 от 10.09.2021 | 632234,40 | | |
| 000000.388 Уфанефтехим 00011 Материалы | №500- КС/УНХ/БНС/ПТО/1 85/22 от 10.09.2021 | 5129991,45 | | |
| 0000000382 Хоспис 00013 ВЕНТИЗДЕЛИЯ | №09-103 от 01.03.2021 | 7910,50 | | |
| Итого: | | 6015582,02 | | |

ТАБЛ.6.9 Государственная помощь

| Наименование показателя | | Код | за 2022г. | | за 2021г. | |
|------------------------------------|-----------|------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств | | 5900 | 956 | | | |
| в том числе | | | | | | |
| на текущие расходы | | 5901 | 956 | | | |
| на вложения во внеоборотные активы | | 5905 | | | | |
| | | | на начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего | за 2022г. | 5910 | | | | |
| | за 2021г. | 5920 | | | | |
| в том числе: | за 2022г. | 5911 | | | | |
| | за 2021г. | 5921 | | | | |