		КОДЫ	
	Дата (год, месяц, число)	2022	12 | 31
Организация **Акционерное общество "Инженерно-строительный центр УГМК"**	по ОКПО	55169252	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6661097056	
Вид деятельности **Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика**	по ОКВЭД 2	71.12.2	
Организационно-правовая форма / форма собственности			
Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16
Единица измерения **в тыс. рублей**	по ОКЕИ	384	

Местонахождение (адрес)
624090, Свердловская обл., Верхняя Пышма г, проспект Успенский, дом № 1, офис 802

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2022 год

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Общие сведения	3
2.	Основные положения учетной политики организации для целей бухгалтерского учета	6
3.	Раскрытие информации к годовой бухгалтерской отчетности	15
3.1.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	15
3.2.	Информация о прекращаемой деятельности	16
3.3.	События после отчетной даты	16
3.4.	Совместная деятельность	17
3.5.	Государственная помощь	17
3.6.	Учет расчетов по налогу на прибыль	17
3.7.	Информация о связанных сторонах	18
3.8.	Резервы	26
3.9.	Учет по договору строительного подряда	26
3.10.	Заемные средства	26
3.11.	Учет аренды в отчетности у арендодателя, арендатора	26
4.	Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности	27
4.1.	Сведения об экологической (природоохранной) деятельности	27
4.2.	Сведения об инновациях и модернизации производства	27
4.3.	Сведения о затратах на приобретение и потребление энергетических ресурсов (без проведения аудита)	28
4.4.	Информация о выявленных и потенциально имеющихся рисках хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество	28
5.	Внутренний контроль	31
6.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	31
6.1.	Основные показатели финансово- хозяйственной деятельности Общества	31

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование:
Акционерное общество «Инженерно-строительный центр УГМК»;

Сокращенное наименование: АО «ИСЦ УГМК»;

Место нахождения акционерного общества «Инженерно-строительный центр УГМК» (далее «Общество»):
Российская Федерация, Свердловская область, г. Верхняя Пышма, пр-т. Успенский, д.1, офис 802.

ИНН: 6661097056
КПП: 668601001

Почтовый адрес Общества:
624091, Российская Федерация, Свердловская область, г. Верхняя Пышма, пр-т. Успенский, д.1, офис 802;
620014, Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Октябрьской Революции, д.56 .

Контактная информация:
Тел.: + 7 (34368) 9-61-09 Факс: + 7 (34368) 9-62-30;
Тел.: +7 (343) 283-08-00 Факс: + 7 (343) 283-08-04
Адрес электронной почты: v.tungusov@ugmk.com; e.litvin@ugmk-stroy.ru

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество имеет 2 (Два) обособленных подразделения АО "ИСЦ УГМК" в городе Екатеринбурге, 1 Постоянное учреждение в республике Узбекистан.

Обособленные подразделения не имеют расчетного счета и не выделены на отдельный баланс.

Регистрация Общества:

ЗАО «Управляющая компания «Уралмеханобр» зарегистрировано в качестве коммерческой организации, что подтверждается Свидетельством о государственной регистрации серии I-ЕИ № 13600 от 26.09.2000г.

14 августа 2002 года ЗАО «Управляющая компания «Уралмеханобр» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1026605228605.
Орган, осуществивший государственную регистрацию: инспекция МНС России по Ленинскому району г. Екатеринбурга.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:
Решением единственного акционера ЗАО «Управляющая компания «Уралмеханобр» - ОАО «Уральская горно-металлургическая компания» от 05.08.2009г. изменено:

1. Наименование- ЗАО «Управляющая компания «Уралмеханобр» изменено на ЗАО «УГМК – Спортстрой».

2. Местонахождение- ЗАО «УГМК – Спортстрой»: 624091, Российская Федерация, Свердловская область, г. Верхняя Пышма, ул. Ленина, д.1, офис 802.

Свидетельством «О внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц» серии 66 №006692211 от 14.08.2009 г. подтверждается внесение записи о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица.

Решением единственного акционера ОАО «Уральская горно-металлургическая компания» от 27.02.2015г. изменено:

1. Наименование ЗАО «УГМК – Спортстрой» на полное фирменное наименование Общества на русском языке - Акционерное общество «Инженерно-строительный центр УГМК»; сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке - АО "ИСЦ УГМК".

2. Устав Общества изложен в новой редакции.

Общество вносило следующие изменения в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ:

1. Изменение организационно-правой формы на акционерное общество 10 марта 2015 за государственным регистрационным номером №2156686053225.

2. Изменение об адресе (месте нахождения) юридического лица, в связи с переименованием улицы Ленина в проспект Успенский в городе Верхняя Пышма 27 мая 2015 за государственным регистрационным номером №21566658214766.

3. Изменение КПП по инициативе Инспекции Федеральной налоговой службы

Дополнительная информация

Общество публикует сведения о стоимости чистых активов в Едином Федеральном реестре сведений о фактах деятельности юридических лиц за 2022 год.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:
Уставный капитал Общества на 31.12.2022г. составляет 15 154 000 рублей и разделен на следующие акции:
Обыкновенные именные акции – 15 154 000 шт.

Изменения размера Уставного капитала Общества:
Размер Уставного капитала Общества не изменялся.
Размер Резервного капитала Общества не изменялся.

Регистратор Общества:
Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг в соответствии с действующим законодательством и иными нормативно-правовыми актами РФ осуществляет АО «Ведение реестров компаний».

Реквизиты Регистратора Общества:
620014, г. Екатеринбург, ул. Добролюбова 16, 5 этаж.
Почтовый адрес: г. Екатеринбург, ул. Добролюбова 16, 5 этаж.
Телефон/факс: (343) 283-02-17/ (343)283-02-19.
ИНН 6661049239
Регистратор Общества и условия договора с ним утверждены на заседании совета директоров от 18.10.2010 года.
Регистратор Общества зарегистрирован под №1026605227923 07.08.2002 Инспекция МНС России по Ленинскому району г. Екатеринбурга.
Лицензия по осуществлению деятельности по ведению реестра №065-13979-000001 от 12.03.2004 г. без ограничения срок действия, выдана ФКЦБ России.

Аудитор Общества:

Аудитор Общества назначен Решением единственного акционера от 22.05.2020 г. –
ООО «Аудиторская компания А16»
Место нахождения: г. Екатеринбург, ул. Красноармейская, стр.10, оф.1204.
Телефон/факс: (343) 288-57-16.
ООО «Аудиторская компания А16» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» свидетельство о членстве №7284 от 08.12.2015г. протокол 198, ОРНЗ -11506049943.
Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии с пунктом 1, подпунктом 4 статьи 5 Федерального закона от 30.12.2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2022 году - 89 человек,
- в 2021 году - 98 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2022 году:

- деятельность генерального подрядчика
- деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора;
- инженерные изыскания для строительства, в том числе путем представления интересов третьих лиц,
- деятельность в области архитектуры, связанная со зданиями и сооружениями;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- производство общестроительных работ по строительству зданий и сооружений,
- торговля оптовая строительными материалами,
- аренда и управление собственным или арендованным имуществом

Сведения о наличии лицензий, для осуществления определенных видов деятельности:

Для осуществления видов деятельности, предусмотренных Уставом (деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование в промышленности и строительстве; производство общестроительных работ по строительству зданий и сооружений, инженерные изыскания для строительства), Общество вступило в саморегулируемую Ассоциацию строителей Урала: Решение Совета Ассоциации № 16/2017 от 03.07.2017 г.

Общество является членом следующих СРО: НП СРО «Гильдия Строителей Урала» рег. № С-103-66-0207-66-241116 от 24 ноября 2016г.; СРОА «Уральское общество изыскателей» рег. № СРО-И-019-128-20042015-3 от 20 апреля 2015г.

У Общества есть лицензия на осуществление маркшейдерских работ № ПМ-54-005664 от 06.02.2019 г., лицензия на осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну серия ГТ № 012383 регистрационный номер 4314 от 17.11.2021 г.

Основные виды деятельности, осуществляемые Обществом, не требуют получения лицензий.

Исполнительный орган Общества - Генеральный директор:

1. Решением Совета директоров от 25 февраля 2020 г. избран Генеральным директором АО «Инженерно-строительный центр УГМК» - Кунцевич Дмитрий Владимирович с 26 Февраля 2020 года по 25 Февраля 2022 года.
2. Решением Совета директоров от 21 февраля 2022 г. избран Генеральным директором АО «Инженерно-строительный центр УГМК» - Тунгусов Владимир Алексеевич с 26 Февраля 2022 года по 25 Февраля 2023 года.
3. Решением Совета директоров от 21 февраля 2023 г. продлены полномочия Генерального директора АО «ИСЦ УГМК» - Тунгусова Владимира Алексеевича с 26 февраля 2023 года по 25 Февраля 2024 год.

Главный бухгалтер Общества:

Обязанности главного бухгалтера исполняла:

1. В соответствии с приказом № 03 от 17.11.2009 года Цветкова М. И. с 17.11.2009 года до 28.04.2018 года.
2. В соответствии с приказом № б/н от 03.05.2018 года Фомичева Л.В. с 03.05.2018 по 27.11.2019 года.
3. В соответствии с приказом № 127-к от 28.11.2019 года Литвин Е.В с 28.11.2019 года по дату подписания бухгалтерской отчетности.

В Совет директоров Общества входят следующие лица:

	Фамилия, имя, отчество	
1	Ерыпалов Сергей Евгеньевич	Председатель Совета Директоров
2	Пономаренко Андрей Сергеевич	Секретарь Совета Директоров
3	Крицкий Данил Владимирович	Член Совета Директоров
4	Словеснов Артем Анатольевич	Член совета Директоров
5	Васькин Андрей Николаевич	Член совета Директоров

В Ревизионную комиссию Общества входят следующие лица:

1. Буньков Юрий Александрович
2. Морозова Анастасия Дмитриевна

2. Основные положения учетной политики организации для целей бухгалтерского учета

Основа представления информации в бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Учетной политикой Общества на 2022 г., с учетом требований закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральных стандартов бухгалтерского учета Российской Федерации, утвержденными Приказами Министерства Финансов РФ и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета и отчетности, исходя из принципа непрерывности деятельности.

Пояснения являются неотъемлемой частью исправленной годовой бухгалтерской отчетности АО «ИСЦ УГМК» за 2022 год. Первичная годовая бухгалтерская отчетность была подготовлена и подписана 23.03.2023 года. В исправленной годовой бухгалтерской отчетности изменены числовые показатели и информация, связанные с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», доначислен резерв по сомнительной задолженности, сформирован резерв под обесценение незавершенного производства, восстановлен резерв под гарантийные

обязательства по договорам строительного подряда, скорректированы отложенные налоговые активы и обязательства.

Организационные аспекты учетной политики для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляет структурное подразделение - бухгалтерия, возглавляемая главным бухгалтером.

При обработке учетной информации в организации используются формы, предусмотренные приобретенной автоматизированной программой.

Для оформления фактов хозяйственной деятельности Общество составляет первичные документы на бумажном носителе и применяет:

типовые формы первичных учетных документов, утвержденные Госкомстатом России;

самостоятельно разработанные формы первичной учетной документации, утвержденные в Обществе.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию имущества и финансовых обязательств.

Элементы учетной политики в целях бухгалтерского учета

1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5% от валюты бухгалтерского баланса.

Установить критерий существенности раскрытия информации:

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не более 10%.

В Отчете о финансовых результатах критерий существенности по раскрытию информации – 5%.

Под итогом соответствующих данных понимается:

- в бухгалтерском балансе – валюта баланса и отдельная статья;
- в отчете о финансовых результатах – сумма доходов и отдельная статья, и сумма расходов, и отдельная статья;
- в отчете о движении денежных средств – общая сумма поступлений и платежей по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой);
- пояснения – итоговая сумма по каждому разделу.

Установить, что детально организация раскрывает существенную, по стоимостной оценке, информацию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Учет основных средств и капитальных вложений

Учет основных средств и капитальных вложений производится в соответствии Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204 н.

- Критерий существенности сроков полезного использования основного средства:

- ожидаемый срок использования, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей.

- Отражение введенных в эксплуатацию законченных строительством объектов основных средств:

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, принимаются к учету в состав основных средств с момента выполнения условий признания активов в составе объектов

основных средств. В аналитическом учете данные объекты учитываются обособленно до получения регистрации прав на объект.

• Объектом основных средств признается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально- вещественную форму;

- предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров, работ, услуг), для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

- предназначен для использования в течении периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

- способен приносить предприятию экономические выгоды (доход) в будущем;

- стоимостью более 100 000 рублей.

Исходя из экономических показателей, принципов существенности и рациональности, с 01.01.2022 г. активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью менее или равной 100 000 рублей принимаются к бухгалтерскому учету в качестве –Запасов.

При переводе указанных активов в эксплуатацию в целях обеспечения сохранности этих объектов ведется забалансовый учет их наличия и движения.

• Порядок начисления амортизации – линейный способ с месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете.

• Порядок изменения стоимости основных средств, по которым они были приняты к бухгалтерскому учету – переоценка основных средств не производится.

• Единицей учета основных средств является- инвентарный объект.

• Самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты Общества на проведении ремонта.

Затраты по ремонтам объектов основных средств капитализируются при соблюдении следующих условий:

- частота проведения ремонтов объекта основных средств более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

- затраты по ремонтам составляют более 10% от первоначальной стоимости ремонтируемого объекта;

- затраты равны или превышают установленный предприятием лимит существенности затрат по ремонтам.

При несоблюдении любого из перечисленных условий затраты по ремонтам не капитализируются, а признаются текущими расходами.

• Порядок отражения остаточной стоимости основных средств при выбытии – на отдельном субсчете счета 01.

Обществом были приняты сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания	от 3 до 100 лет	от 5 до 30 лет и более
Машины и оборудование	от 2 до 50 лет	от года до 25 лет
Транспортные средства	от 2 до 33 лет	от года до 20 лет
Вычислительная техника и аналогичное оборудование	от 2 до 50 лет	от года до 20 лет
Прочие	от 2 до 20 лет	от года до 30 лет и более

• Общество по объектам основных средств определяет ликвидационную стоимость (величину, которую предприятие получило бы в случае выбытия данного объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие).

• Ликвидационная стоимость объекта основных средств равна нулю, если:

- не ожидается поступлений от выбытия объекта основных средств (в т.ч от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования:

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной, т.е не превышает 20% от первоначальной стоимости объекта основных средств;

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

• Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее- элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств в конце отчетного года подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. По результатам проверки, при необходимости внесений изменений соответствующих элементов амортизации в бухгалтерском учете отражаются корректировки как изменения оценочных значений.

Общество в бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с началом применения в 2022 году ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом была проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периоду, предшествующего отчетному) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются с 2022 г. перспективно (без ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

3. Учет финансовых вложений

Оценка и учет финансовых вложений осуществляется по каждому объекту финансовых вложений.

Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является:

- отдельная ценная бумага;
- вклад в уставный капитал других организаций;
- векселям- серия и номер ценной бумаги;
- предоставленный займ другим организациям;
- депозитный вклад (свыше трех месяцев);
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования, договорам цессии;
- и другие объекты.

Аналитический учет финансовых вложений на предприятии обеспечивает информацию:

- по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

Дополнительная информация о финансовых вложениях формируется в разрезе групп. Группа формируется по следующим признакам:

- по каждому эмитенту;
- в разрезе ценных бумаг данного эмитента – по каждому виду ценных бумаг;
- в разрезе каждого вида ценных бумаг - по номиналу и номеру для векселей и по выпуску для эмиссионных ценных бумаг.

Долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитываются до выбытия по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым определяется в установленном порядке текущая рыночная стоимость, отражаются на конец квартала по текущей рыночной стоимости. Если по одной и той же ценной бумаге рыночная цена рассчитывалась двумя или более организаторами торговли, то приоритетными считаются рыночные цены фондовой биржи РТС или Московской межбанковской валютной биржи в зависимости от того, на какой из бирж объем торгов в количественном выражении по этой ценной бумаге больше.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не производится.

Финансовые вложения (акции, облигации), по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии по средней первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (за исключением акций акционерных обществ, облигаций), вклады в уставные капиталы других организаций, вклады по договору простого товарищества, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При реализации процентных (дисконтных) ценных бумаг финансовый результат от осуществления таких операций определяется с учетом процентного дохода, начисленного по выбывающим ценным бумагам.

4. Учет материально- производственных запасов

• Порядок отражения в бухгалтерском учете приобретения МПЗ – с оценкой по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы».

• В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Для целей настоящего учета затрат считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

• Фактическая себестоимость запасов, приобретенных за плату, включает:

- стоимость материалов по договорным ценам;
- транспортные расходы;
- расходы по доведению материалов до состояния, в котором они пригодны к использованию в предусмотренных в организации целях.
- уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, определяемые с учетом пунктов 12, 13 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

• Формирование фактической себестоимости материалов производится без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

• Распределение транспортных расходов, сверх цены материалов согласно договору по конкретным видам материалов производится пропорционально сумме через операцию «Поступление дополнительных расходов».

• Расходы по доведению материалов до состояния, в котором они пригодны к использованию в предусмотренных в организации целях, по конкретным видам материалов включаются пропорционально сумме через операцию «Поступление дополнительных расходов» или через «Операции, введенные вручную».

• Порядок учета таможенных платежей и потерь МПЗ при их заготовлении в пределах норм естественной убыли, а также информационных и консультационных услуг, связанных с приобретением конкретных материальных ценностей – непосредственно в составе фактической себестоимости МПЗ.

• Вариант оценки запасов и расчета фактической себестоимости, отпущенных в производство – по средней себестоимости.

• Способ расчета средней оценки – по средней себестоимости

• Оценка товаров – по стоимости приобретения с учетом затрат по заготовке и доставке до склада.

5. Учет затрат

• Учет прямых затрат на производство готовой продукции осуществляется по каждой номенклатурной группе выпускаемой продукции. Затраты, которые невозможно отнести на конкретную номенклатурную группу распределяются в конце месяца пропорционально количеству произведенной продукции.

• Затраты по договорам строительного подряда включают: прямые затраты по договору, косвенные затраты, иные затраты, возмещаемые заказчиком согласно условиям договора. Прямые затраты по строительной деятельности группируются по договорам строительного подряда. При этом к прямым затратам относятся все производственные расходы, непосредственно связанные с исполнением каждого конкретного договора строительного подряда.

• Предвиденные расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора строительного подряда, принимаются к учету на счете 20 «Основное производство» по мере возникновения.

• Косвенные расходы по договору включаются в расходы по каждому договору путем распределения общих расходов организации на исполнение договоров. Распределения между договорами производится пропорционально прямым затратам по договору.

• Способ распределения общепроизводственных расходов между объектами калькулирования – общая сумма прямых затрат.

• Вариант списания коммерческих расходов – признание расходов на продажу полностью в отчетном периоде их признания в учете.

• Оценка незавершенного производства - по фактической себестоимости.

• Порядок учета затрат и финансирования ремонта производственных основных фондов – с включением в себестоимость текущего отчетного периода по фактическим затратам.

• Расходы по содержанию центральных сладов, а также складов, хранение на которых не является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или частью технологии производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) списываются по мере возникновения на счет 26 «Затраты по общехозяйственным подразделениям», с последующим закрытием счета 26 «Общехозяйственные расходы» на счет 90 «Себестоимость продаж».

• Перечень расходов, подлежащих учету в составе расходов будущих периодов:

- расходы, связанные с подготовительными к производству работами в связи с их характером, а также с освоением новых производств, установок и агрегатов;

- расходы на приобретение неисключительных прав на программное обеспечение при наличии лицензионного договора, предметом которого является приобретение прав пользования на программное обеспечение и предусматривающим срок использования прав и условие оплаты в виде фиксированного платежа.

6. Бухгалтерский учет аренды

• Учет аренды производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

• Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;

- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);

- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

При получении в аренду комплекса имущества по договору, содержащему условие об установлении арендной платы в целом за весь комплекс имущества, предприятие признает объектом учета аренды комплекс имущества.

Предприятие не признает объектом учета аренды полученные в аренду земельные участки по договорам, содержащим условие об установлении размера арендной платы в зависимости от кадастровой стоимости земельного участка.

- При получении имущества в аренду предприятие признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 "Арендованное имущество".
- Переоценка права пользования активом не производится.
- Обязательство по аренде отражается на субсчете 76.07.1 «Арендные обязательства», оценивается по рассчитанной приведенной стоимости арендных платежей, которая равна сумме будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

- Для договоров операционной аренды дисконтирование производится с применением ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.
- Стоимость права пользования погашается посредством амортизации. Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из срока действия договора, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета в аренду.
- 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;
- 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.

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.

В случае непризнания права пользования активом и обязательства по аренде, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

- Общество не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.
- Общество в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по договорам аренды, в которых оно является арендатором, единовременно признает право пользования активом и обязательства по аренде на конец года, предшествующего отчетному. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год, предшествующий отчетному, начиная с которого (2022 года) применяется настоящий стандарт, не пересчитываются.

7. Учет операций, связанных с привлечением заемных (кредитных) средств

- Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную – производится.
- Порядок списания дополнительных затрат по займам на расходы:

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, в случае их существенности предварительно учитываются как дебиторская задолженность с последующим отнесением их в состав прочих расходов в течение срока погашения указанных выше заемных

обязательств. Несущественные затраты (если общая величина расходов, связанных с привлечением конкретной суммы, не превышает наименьшую из величин - 1% от этой привлеченной суммы или 1 млн. руб.) относятся на прочие расходы в периоде возникновения.

• Способ отнесения на финансовые результаты причитающихся к уплате процентов (дисконта) по векселю (облигации) - в момент возникновения, без применения счета 97 «Расходы будущих периодов».

8. Образование резервов

Общество формирует по состоянию на отчетную дату:

- резерв под снижение стоимости (обесценение) запасов, незавершенного производства, основных средств, капитальных вложений,
- резерв по сомнительным долгам,
- резерв под обесценение финансовых вложений

• Резерв под снижение стоимости запасов формируется путём оценивания запасов на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов и чистая стоимость продажи запасов. Резерв создается на величину разницы между текущей рыночной стоимостью (стоимостью возможной реализации или использования материальных ценностей после ликвидации материально-производственных запасов) и фактически отраженной в учете себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

• В обществе предусмотрен порядок признания обесценения основных средств и капитальных вложений на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: балансовая стоимость актива и возмещаемая сумма актива. Возмещаемая сумма актива определяется, как наибольшая из следующих величин:

- справедливая стоимость актива за вычетом затрат на выбытие
- ценность использования актива.

Убыток создается на разницу между возмещаемой суммой актива и балансовой стоимостью, при условии, что возмещаемая сумма актива ниже балансовой стоимости.

• В резерв по сомнительным долгам включается просроченная дебиторская задолженность свыше одного года в размере до 100 процентов от суммы задолженности в соответствии с Методикой по созданию и учету резерва по сомнительным долгам.

• Сумма созданного резерва по сомнительным долгам относится на финансовые результаты и отражается по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы» и кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам».

9. Оценочные обязательства

• Общество создает оценочное обязательство в связи с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска. В сумму оценочного обязательства по оплате отпусков включается сумма по неиспользованным отпускам и сумма страховых взносов. Расчет осуществляется в соответствии с утвержденной методикой.

• Оценочное обязательство по исполнению гарантийных обязательств по договорам строительного подряда в связи с возникновением у организации обязательств перед Заказчиками на дату передачи объекта.

10. Порядок применения ПБУ-18/2002 «Учёт расходов по налогу на прибыль»

Общество производит расчет отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств, постоянных налоговых обязательств, условных расходов (доходов) по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском

балансе развернуто. При этом сворачиваются отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем же видам активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. 20 и 21 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Способ определения величины текущего налога на прибыль- на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль соответствует исчисленному налогу на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Степень детализации – по оборотам признанных разниц.

11. Порядок признания выручки организации и способ определения готовности работ.

Выручка от выполнения которых признается по мере готовности - по договорам строительного подряда в соответствии с ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"

Способ определения выручки зависит от возможности достоверного определения финансового результата от выполнения работ на отчетную дату.

Если финансовый результат от выполнения работ на отчетную дату может быть достоверно определен, то выручка определяется способом "по мере готовности".

Если финансовый результат от выполнения работ на отчетную дату достоверно определен быть не может, но существует вероятность, что затраты, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, то выручка по договору признается в величине, равной сумме понесенных затрат, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

Если на последующую отчетную дату финансовый результат от выполнения работ по договору может быть достоверно определен (неопределенность устранена), то выручка по договору на эту отчетную дату определяется способом "по мере готовности"

При применении способа "по мере готовности" степень завершенности работ на отчетную дату определяется по доле понесенных на отчетную дату затрат в расчетной величине общих затрат по договору.

Расчетная величина общих затрат по договору определяется в справке, которая утверждается руководителем организации. В случае изменения условий договора производится уточнение расчетной величины общих затрат по договору.

Если другой способ определения степени завершенности работ по конкретному договору дает более достоверную оценку этого показателя, то применяется этот другой способ, который оформляется приложением к Учетной политике.

Способ расчета указывается в бухгалтерской справке.

Расчетная выручка отражается в учетных регистрах по дебету счета 46.01 «Не предъявленная к оплате выручка за строительные работы» в корреспонденции со счетом 90 «Продажи».

Если выручка по договору, сроки начала и окончания которого приходятся на разные отчетные годы, была увеличена на суммы отклонений, претензий либо поощрительных платежей и данные корректировки были учтены при определении выручки, признанной в предыдущих отчетных периодах и отраженной в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, а в отчетном периоде в отношении поступления данных сумм возникли сомнения, то корректировка ранее признанной выручки не производится.

12. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

б) возмещение из бюджета расходов по социальному страхованию и платежей по оплате труда работников.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

13. Изменение в учетной политике.

В связи с изданием приказов Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н «Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», от 16 октября 2018 № 208 н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество на 2022 год внесло изменение в действующую учетную политику.

3. Раскрытие информации к годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, принципа непрерывности деятельности.

Вступительные и сравнительные данные

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» производилась корректировка вступительных данных бухгалтерского баланса и отражена в справке-расшифровке «Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями Учетной политики за 2022 год». В таблице № 2.5 к пояснениям отражена корректировка движения основных средств в связи с применением ФСБУ 6/2020 и 25/2018.

3.1 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденному Приказом МФ РФ от 13.12.2010 г. №167н. раскрывает следующую информацию.

По состоянию на отчетную дату Общество имеет обязательство перед работниками по оплате неиспользованных дней очередных отпусков в количестве 1460,18.

По состоянию на отчетную дату Общество имеет обязательства перед Заказчиками по исполнению гарантийных обязательств по договорам строительного подряда долгосрочные (свыше 1 года) и краткосрочные (до 1 года).

Величина оценочного долгосрочного обязательства рассчитана как произведение стоимости реализованных строительных работ без НДС на тариф и поправочный коэффициент. Полученное оценочное обязательство (сроком более года) отражается в балансе по приведенной стоимости с применением коэффициента дисконтирования. Величина оценочного обязательства по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 5 950 тыс. рублей, отражена в пассиве баланса в разделе долгосрочные обязательства по строке 1430.

Величина оценочного краткосрочного обязательства определена на основании расчета. Величина оценочного обязательства по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 410 тыс. рублей, отражена в пассиве баланса в разделе краткосрочные обязательства по строке 1541.

По состоянию на отчетную дату 31.12.2022 года у Общества есть условные активы и условные обязательства.

На счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» отражены в сумме 344 016 тыс. рублей. Получены банковские гарантии от поставщиков и подрядных организаций в качестве обеспечительного платежа по договорам подряда на сумму выданных авансов. Банк-Гарант принимает на себя обязательство уплатить бенефициару заявленные авансовые суммы в следующих случаях: при расторжении договора (отказ бенефициара от исполнения договорных обязательств по договору в связи с неисполнением принципалом в установленные сроки обязательств), если принципал нарушил конечный и промежуточные сроки выполнения работ не по вине бенефициара, если принципал нарушил сроки устранения обнаруженных недостатков в выполненной работе, если принципал выполнил некачественно работы.
Банковская гарантия распространяется на сроки выполнения обязательств по договору.

На счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» отражены в сумме 632 018 тыс. рублей. Выдана банковская гарантия в качестве обеспечения полученного аванса от заказчика по государственному контракту.

На отчетную дату Общество участвует в судебных спорах в качестве ответчика или третьего лица, существенных незаконченных дел среди которых нет.

3.2 Информация о прекращаемой деятельности

Общество в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденному Приказом МФ РФ от 02.07.2002г. №66 н раскрывает следующую информацию.

Уполномоченным органом Общества не принято решение о прекращении части деятельности организации (такую как операционный или географический сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности.

3.3 События после отчетной даты

Общество раскрывает следующую информацию о событиях после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998г. №56н.

События, свидетельствующие о возникновении новых хозяйственных условий, связанных с геополитической ситуацией, возникшей после 24 февраля 2022 года, не оказывают существенного влияния на деятельность организации и бухгалтерскую финансовую отчетность.

В отчетном периоде и на дату подписания отчетности Общество не имеет прямых экономических отношений с недружественными странами и территориями, указанными в распоряжении Правительства РФ № 430-р от 05.03.2022 г.

Возможный рост цен на строительные материалы, закупаемые поставщиками и подрядчиками Общества за иностранную валюту, не скажется на непрерывности деятельности, так как инфляционные процессы учтены в ценообразовании. Так же у Общества имеются альтернативные варианты поставок материалов и исполнителей договоров на выполнение работ и услуг.

В 2023 году вероятно не будет снижение объемов работ, что не приведет к остановке производственного процесса и непрерывности деятельности Общества.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности не ожидается. Общество расценивает вышеназванные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство общества производит оперативный анализ возможного воздействия изменяющихся макро и микроэкономических условий на финансовое положение и результаты Общества.

Ключевая ставка ЦБ РФ не окажет существенного влияния на финансовую деятельность Общества, так как Обществом не предполагается оформлять существенные кредитные договоры, которые могут привести к образованию убытка.

3.4 Совместная деятельность

Совместная деятельность Обществом в 2022 году не велась.

3.5 Государственная помощь

Государственную помощь Общество в 2022 году не получало.

3.6 Учет расчетов по налогу на прибыль

За отчетный 2022 год Общество получило прибыль для целей бухгалтерского учета до налогообложения в размере - 48 710 тыс. руб.
Для целей налогообложения получена прибыль в размере- 217 372 тыс. рублей.
Ставка налога на прибыль составила 20%.

Размер текущего налога на прибыль, сформированного в системе бухгалтерского учета и подлежащего уплате в бюджет и отраженный в Отчете о финансовых результатах по налогу на прибыль составил 4 177 тыс. руб.
Условный расход по налогу на прибыль составил- 9 742 тыс. рублей

Факторы, которые повлияли на увеличение налогооблагаемой прибыли:

3.6.1 Не признаны расходы в сумме 580 тыс. руб. для целей налогообложения прибыли на основании пунктов 2; 23; 16; 19; 39; 49 статьи 270 НК РФ.
3.6.2 Признание вычитаемых временных разниц в результате применения разных способов расчета амортизации, способов признания расходов будущих периодов, оценочных обязательств, резервов, иных расходов для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль на сумму 189 975 тыс. руб.
На временные разницы начислен отложенный налоговый актив в размере 37 995 тыс. руб.
3.6.3 Погашение временных налогооблагаемых разниц на сумму 60 145 тыс. руб. За отчетный период 2022 год погашено отложенное налоговое обязательство в размере 12 029 тыс. руб.

Факторы, которые повлияли на уменьшение налогооблагаемой прибыли:
3.6.4 погашение временных вычитаемых разниц на сумму 46 080 тыс. рублей.
За отчетный период 2022 год погашен отложенный налоговый актив в размере 9 216 тыс. руб.
3.6.5 не признаны доходы для целей налогообложения прибыли на сумму 6 142 тыс. рублей.
3.6.6 признание налогооблагаемых временных разниц в результате применения разных способов оценки незавершенного производства, списания расходов на спецодежду иных расходов для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль на сумму 7 554 тыс. руб.
На временные разницы начислено отложенное налоговое обязательство в размере 1 511 тыс. рублей
Размер текущего налога на прибыль, сформированного в системе бухгалтерского учета и подлежащего уплате в бюджет и отраженный в Отчете о финансовых результатах и в налоговой Декларации по налогу на прибыль составил 43 474 тыс. рублей.

3.7 Информация о связанных сторонах

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», были выделены следующие связанные стороны по состоянию на 31.12.2022 г.:

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
1	2	3	4
1.	Батршин Альберт Рафаилевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
2.	Игошин Алексей Валерьевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
3.	Исмагилов Эльфат Рахматуллович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
4.	Камилов Данияр Абдулазизович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
5.	Мастеренко Борис Владимирович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
6.	Тукацинский Александр Самуилович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
7.	Юровский Вадим Станиславович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
8.	Акционерное общество «Бурибаевский горно-обогатительный комбинат»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
9.	Аблаев Рустам Борганитдинович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
10.	Акционерное общество «Драгма»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
11.	Исаев Евгений Петрович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
12.	ОАО «УГМК»	Имеет право распоряжаться 100 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО «Инженерно-строительный центр УГМК»	100
13.	Тунгусов Владимир Алексеевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	0
14.	Васькин Андрей Николаевич	Лицо является членом совета директоров общества	0
15.	Ерыпалов Сергей Евгеньевич	Лицо является членом совета директоров общества	0
16.	Крицкий Данил Владимирович	Лицо является членом совета директоров общества	0
17.	Пономаренко Андрей Сергеевич	Лицо является членом совета директоров общества	0

18.	Словеснов Артем Анатольевич	Лицо является членом совета директоров общества	0
19.	Акционерное общество «Сафьяновская медь»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
20.	Акционерное общество «Сухоложский литейно-механический завод»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
21.	Краев Владимир Васильевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
22.	Акционерное общество «Уралэлектромедь»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
23.	Акционерное общество «Шадринский автоагрегатный завод»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
24.	Попов Андрей Николаевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
25.	Альпин Груп АГ (Альпин Груп СА) (Альпин Груп Корп.)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
26.	Kurt Gasser (Курт Гассер)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
27.	Акционерное общество «УГМК-Вторцветмет»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
28.	Немойкин Владимир Анатольевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
29.	Акционерное общество «УГМК-Транспорт»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
30.	Чехомов Алексей Николаевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
31.	Акционерное общество «Урупский ГОК»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
32.	Акционерное общество «Шемур»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
33.	Бачурин Алексей Геннадьевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
34.	Акционерное общество «Энергопромышленная компания»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
35.	Кугаевская Любовь Борисовна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
36.	Общество с ограниченной ответственностью «Екатеринбург-СИТИ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
37.	Мордовин Евгений Викторович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
38.	Общество с ограниченной ответственностью «Медногорский медно-серный комбинат»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
39.	Исхаков Ильфат Ильдусович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
40.	Общество с ограниченной ответственностью «Оренбургский радиатор»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0

41.	Общество с ограниченной ответственностью «Орика УГМК»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
42.	Общество с ограниченной ответственностью «Орион»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
43.	Назарова Наталья Юрьевна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
44.	Общество с ограниченной ответственностью «УГМК-Телеком»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
45.	Ланских Владимир Сергеевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
46.	Общество с ограниченной ответственностью «УГМК-Транс»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
47.	Ольховская Ирина Владимировна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
48.	Общество с ограниченной ответственностью «УГМК-Фарм»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
49.	Общество с ограниченной ответственностью «Уралмеханобр-УГМК»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
50.	Булатов Константин Валерьевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
51.	Общество с ограниченной ответственностью «Хотел Девелопмент Компани»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
52.	Тюменцева Светлана Вячеславовна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
53.	Общество с ограниченной ответственностью Европейский медицинский центр «УГМК-Здоровье»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
54.	Скляр Михаил Семенович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
55.	Акционерное общество «Кировский завод по обработке цветных металлов»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
56.	Акционерное общество «Научно-исследовательский и проектный институт обогащения и механической обработки полезных ископаемых «Уралмеханобр»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
57.	Публичное акционерное общество «Ревдинский завод по обработке цветных металлов»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
58.	Акционерное общество «Святогор»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
59.	Акционерное общество «Сибирь-Полиметаллы»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
60.	Рязанцев Вадим Александрович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0

61.	Акционерное общество «Среднеуральский медеплавильный завод»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
62.	Акционерное общество «Угольная компания «Кузбассразрезуголь»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
63.	Дробина Елена Александровна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
64.	Публичное акционерное общество «Электроцинк»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
65.	Ходыко Игорь Иванович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
66.	Публичное акционерное общество «Гайский горно-обогатительный комбинат»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
67.	Общество с ограниченной ответственностью «Холдинг Кабельный Альянс»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
68.	Акционерное общество «Научно-исследовательский, проектно-конструкторский и технологический кабельный институт (НИКИ) г. Томск с опытным производством»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
69.	Акционерное общество «Сибкабель»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
70.	Акционерное общество «Уралкабель»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
71.	Акционерное общество «Электрокабель» Кольчугинский завод»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
72.	Общество с ограниченной ответственностью «Завод «Эмальпровод»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
73.	Дзюбань Григорий Николаевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
74.	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «РУСЭЛЕКТРОКАБЕЛЬ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
75.	Шерстнева Марина Анатольевна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
76.	Акционерное общество «Челябинский цинковый завод»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
77.	Акционерное общество «Свердловскавтодор»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
78.	Тюменцев Владимир Яковлевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0

79.	Акционерное общество «Культурно-развлекательный комплекс «Уралец»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
80.	Романова Юлия Сергеевна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
81.	Акционерное общество «Авиасервис»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
82.	Акционерное общество «Учалинский горно-обогатительный комбинат»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
83.	Акционерное общество «Восточный Порт»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
84.	Акционерное общество «Ростерминалуголь»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
85.	Акционерное общество «Ледовая арена»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
86.	СП Общество с ограниченной ответственностью «МНОГОФУНКЦИОНАЛЬНЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
87.	Мухамедов Зафар Ильхомович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
88.	Общество с ограниченной ответственностью «УГМК ДИДЖИТАЛ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
89.	Кульчицкий Алексей Николаевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
90.	Общество с ограниченной ответственностью «ТЕАТР XXI»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
91.	Общество с ограниченной ответственностью «Золото Азии»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
92.	Словеснов Артем Анатольевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
93.	Общество с ограниченной ответственностью «УРАЛЦВЕТМЕТГЕОЛОГИЯ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
94.	Волькинштейн Михаил Матвеевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
95.	Акционерное общество КОМПАНИЯ «БИЗНЕСГЛОБУС»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	85
96.	Бунин Александр Владимирович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
97.	Акционерное общество «УГМК-ИНВЕСТ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
98.	Кирсанов Федор Васильевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0

99.	Общество с ограниченной ответственностью «УГМК-Информационные технологии»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
100.	Перевозчиков Денис Витальевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
101.	Акционерное общество «Сусуманский горно-обогатительный комбинат «СУСУМАНЗОЛОТО»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
102.	Косолапов Олег Вениаминович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
103.	Открытое акционерное общество «Всероссийский научно-исследовательский, проектно-конструкторский и технологический институт кабельной промышленности»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
104.	Общества с ограниченной ответственностью «ЭКСПО»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
105.	Руденко Сергей Михайлович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
106.	Общества с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания «ЭКСПОКАБЕЛЬ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
107.	Коробов Игорь Александрович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
108.	Общество с ограниченной ответственностью Производственное объединение «ЗОЛОТОЙ САМОРОДОК»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
109.	Общество с ограниченной ответственностью «САМОРОДКИ КОЛЫМЫ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
110.	Общество с ограниченной ответственностью «УГМК ГЕО»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
111.	Коровко Андрей Анатольевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0

Информация об операциях со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2022, стоимостные показатели, тыс. руб:

№ п/п	Наименование организации	Вид операции	Доходы	Расходы	Займы				Цессия		Объем операций по агентским договорам за 2022 год с НДС	Состояние расчетов на 31.12.2022г.	
			Объем операций без НДС за 2022 год	Объем операций без НДС за 2022 год	полученные	проценты	выданные	проценты	Объем операций за 2022 год по доходам	Объем операций за 2022 год по расходам		Дебиторская задолженность с НДС	Кредиторская задолженность с НДС
1	ОАО "УГМК"	Закуп товаров(работ, услуг)	0	2 669	0	0	0	0	0	0	0	0	14
		Выполнение строительных работ, оказание строительных услуг по договорам, где ООО "УГМК-Холдинг" является Благотворителем	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 386	0
		Прочие операции	1 920	0	0	0	0	0	0	0	0	192	0
	ИТОГО	X	1 920	2 669	0	0	0	0	0	0	0	4 578	14
2	АО "Восточный Порт"	Выполнение строительных работ на объекте	44 490	0	0	0	0	0	0	0	0	13 597	8 618
		Реализация товаров	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Закуп товаров(работ, услуг)	12 389	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ИТОГО	X	56 879	0	0	0	0	0	0	0	0	13 597	8 618
3	ООО "Екатеринбург-СИТИ"	Выполнение строительных работ на объекте, прочие работы и услуги	0	0	0	0	0	0	0	0	0	65 489	0
		Закуп товаров(работ, услуг)	0	4 382	0	0	0	0	0	0		0	0
		Прочие операции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ИТОГО	X	0	4 382	0	0	0	0	0	0	0	65 489	0
4	АО "Ледовая арена"	Выполнение (оказание) строительных работ и прочих услуг	2 039 290	0	0	0	0	0	0	0	0	159 548	314 835
		Закуп товаров(работ, услуг) для Принципала	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 864
		Займы выданные (процентные)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ИТОГО	X	2 039 290	0	0	0	0	0	0	0	0	159 548	316 699
5	ООО "Холдинг Кабельный Альянс"	Закуп товаров(работ, услуг)	283	427	0	0	0	0	3 048	0	0	0	3 049
	ИТОГО	X	283	427	0	0	0	0	3 048	0	0	0	3 049
6	ООО "УГМК Фарм"	Выполнение (оказание) строительных работ и прочих услуг, продажа прочих активов	1 408	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ИТОГО	X	1 408	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	АО "УРАЛЭЛЕКТРОМЕДЬ"	Выполнение (оказание) строительных работ и прочих услуг	18 820	0	0	0	0	0	0	0	538	10 440	17 812
		Закуп товаров(работ, услуг)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ИТОГО	X	18 820	0	0	0	0	0	0	0	538	10 440	17 812
8	ООО "УГМК-Телеком"	Закуп товаров(работ, услуг)	148	6 880	0	0	0	0	0	0	0	15 728	7 422
		Прочие операции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ИТОГО	X	148	6 880	0	0	0	0	0	0	0	15 728	7 422
9	ООО "ЕМЦ "УГМК-Здоровье"	Закуп товаров(работ, услуг)	0	247	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Продажа товаров	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ИТОГО	X	0	247	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	АО "Свердловэнергосбыт"	Закуп товаров(работ, услуг)	645	885 797	0	0	0	0	0	0	0	355 966	87 386
		Займы полученные	0	0	0	116	0	0	0	0	0	0	0
	ИТОГО	X	645	885 797	0	116	0	0	0	0	0	355 966	87 386
11	СП ООО "Многофункциональный медицинский центр"	Выполнение (оказание) строительных работ и прочих услуг	126 780	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ИТОГО	X	126 780	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	ООО "ТЕАТР XXI"	Выполнение (оказание) строительных работ и прочих услуг	509 798	557	0	0	0	0	0	0	18 929	60 725	217 902
		Займы полученные	0	0	0	178	0	0	0	0	0	0	
	ИТОГО	X	509 798	557	0	178	0	0	0	0	18 929	60 725	217 902

Денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами, тыс. руб.:

Поступление денежных средств от связанных сторон ВСЕГО:	**Текущие операции**		**Финансовые операции**	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
АО «Свердловскавтодор»	54 621	-	-	-
ОАО «УГМК»	30 947	1920	-	-
ООО «ТЕАТР XXI»	636 689	383 731	-	-
ООО «Екатеринбург-СИТИ»	-	9 797	-	-
АО «Ледовая Арена»	1 917	875 070	-	-
ООО «УГМК-Фарм»	1 708	803	-	-
СП ООО ММЦ	132 786	56 498	-	-
АО «Уралэлектромедь»	25 411	-	-	-
АО "Восточный Порт"	114 526	-	-	-
ООО «ХКА»	283	-	-	-
ООО КБ «КОЛЬЦО УРАЛА»	-	60 408	-	92 281
Бенефициарный владелец	-	-	-	252 906
Платежи связанным сторонам ВСЕГО:	**Текущие операции**		**Финансовые операции**	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
АО «Свердловскавтодор»	1 013 719	1 396 980	14 734	4 266
ОАО «УГМК»	2 631	61	-	-
ООО «ТЕАТР XXI»	553	-	32 000	-
АО «Ледовая Арена»	3 936	-	-	-
ООО «ЕМЦ «УГМК-Здоровье»	261	997	-	-
АО «Уралэлектромедь»	12	8 438	-	-
АО "Ледовая Арена"	3 936	-	-	-
ООО «ХКА»	977	44 323	-	-
ООО КБ «КОЛЬЦО УРАЛА»	-	3 556	-	32 290
Бенефициар	-	-	-	26 500
АО «Научно-исследовательский и проектный институт обогащения и механической обработки полезных ископаемых «Уралмеханобр»	-	15 784	-	-
ООО «Хотел Девелопмент Компани»	-	2 599	-	-

Вознаграждение членам Совета Директоров за 2021 и 2022 годы не выплачивалось.

Общество в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным Приказом МФ РФ от 29.04.2008г. №48 н раскрывает информацию о размерах вознаграждений основному управленческому персоналу:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование вознаграждения	Краткосрочные, 2021	Краткосрочные, 2022
1	Оплата труда	8 940,00	7 454,60
2	В том числе: разовые премии	468,00	449,70
3	Оплата отпуска	844,00	601,60
4	Расходы на увольнение управленческого персонала		2,0

5	Оплата больничных листов за счет работодателя	-	0
6	Страховые взносы	2557,00	2 244,20
7	ИТОГО	12 341,00	10 302,40
8	Материальная помощь	-	-
9	Подарки	15,00	12,70
11	ВСЕГО	12 356,00	10 315,00

Бенефициарным владельцем Общества по состоянию на 31.12.2022 г. является Камилов Данияр Абдулазизович - гражданин Российской Федерации ИНН 771000176472.

3.8 Резервы

Общество в отчетном 2022 году создало следующие резервы:

3.8.1. Общество в отчетном году создало резерв по сомнительным долгам на сумму 124 319 тыс. рублей. Задолженность признана сомнительной в связи с тем, что не была погашена в предусмотренные договором сроки более года. Восстановление резерва в связи со списанием задолженности по истечении срока исковой давности в сумме 1 157,6 тыс. руб.

3.8.2. В связи с предположением наступления фактов и обстоятельств, свидетельствующих о вероятности продажи работ (услуг) незавершенного производства ниже себестоимости был создан резерв под снижение стоимости незавершенного производства на сумму 24 841 тыс. руб.

3.8.3. Резерв под обесценение запасов Обществом не формировался в связи с отсутствием признаков обесценения.

3.8.4. По состоянию на отчетную дату проведена процедура проверки на обесценение капитальных вложений и основных средств. Признаков обесценения не выявлено.

3.8.5. Общество в отчетном 2022 году не создавало резервы под обесценение финансовых вложений в связи с отсутствием на балансе Общества финансовых вложений, имеющих признаки обесценения.

3.9 Учет по договору строительного подряда.

В соответствии с требованиями ПБУ2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденного приказом Министерства Финансов № 116 н от 24.10.2008 г. раскрывает за 2022 год информацию в таблице: Пояснения № 10 «Признание доходов и расходов по договорам строительного подряда и ПИР за 2021 -2022 гг.».

3.10 Заемные средства.

По строке 1510 также отражена краткосрочная задолженность по полученным займам в сумме 65 402 тыс. рублей.

3.11 Учет аренды в отчетности у арендодателя.

Общество, для использования в управленческих целях арендует:

- офисные помещения, находящиеся по адресу: 624091, Свердловская область, г. Верхняя Пышма, проспект Успенский, 1, офис 802. Предполагаемый срок аренды составляет 5 лет (60 месяцев).
- нежилое помещение, расположенное в Модульном (блочном) здании АБК на территории строительной площадки Делового центра «Екатеринбург-Сити» по адресу: г. Екатеринбург, Квартал улиц Б. Ельцина- Челюскинцев-Октябрьской революции-Боевых дружин. Предполагаемый срок аренды 3 года (36 месяцев).

Величина арендных обязательств за вычетом процентов по аренде и НДС по арендным обязательствам по состоянию на 01.01.2022 г. составила 7 867,0 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2022 г.- 5 530,5 тыс. рублей. Величина процентных расходов по аренде за 2022 год составила 635,0 тыс. рублей. В связи с отсутствием информации по ставке дисконтирования, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды, Общество, при перерасчете приведенной стоимости будущих арендных платежей, использовало ставку в размере 10,35% (для ППА сроком на 60 месяцев) и 10,11% (для ППА сроком на 36 месяцев) определяемую, как ставку, при которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

По состоянию на 31.12.2022 год фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде не пересматривались, в связи с отсутствием оснований для пересмотра.

По состоянию на 31.12.2022 год право пользования активом признаков обесценения не имеет.

4. Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности

4.1 Сведения об экологической (природоохранной) деятельности (без проведения аудита)

В соответствие с письмом №ПЗ-7/2011 МФ РФ «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об экологической деятельности организации», Общество раскрывает следующую информацию:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма	Примечание
Расходы на вывоз, утилизацию и размещение отходов	465,4	-

4.2 Сведения об инновациях и модернизации производства (без проведения аудита)

В соответствие с письмом №ПЗ-8/2011 МФ РФ «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства».

Общество не осуществляло мероприятия в области инновации и модернизации производства.

Руб.

Наименование показателя	Сумма	Примечание
НИОКР	0,00	Не предусмотрено
НМА	0,00	Не предусмотрено
Реконструкция и модернизация, дооборудование ОС	0,00	Не предусмотрено
Финансирование инноваций и модернизации	0,00	Не предусмотрено
Прочая информация	0,00	Не предусмотрено

4.3 Сведения о затратах на приобретение и потребление энергетических ресурсов (без проведения аудита)

В соответствие с требованиями ФЗ №261 от 23.11.2009г «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ» Общество раскрывает следующую информацию о затратах на приобретение и потребление на цели выполнения работ, оказания услуг энергетических ресурсов в количественном и стоимостном выражении:

Наименование показателя	Количество, кВт. ч/кВт/Гкал	Сумма, тыс. руб.
Электроэнергия	1 344 293,39 кВТ	8 056,8
Тепловая энергия	1 687,69 Гкал	2 623,0

4.4 Информация о выявленных и потенциально имеющихся рисках хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество (без проведения аудита)

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Общество проводит политику снижения влияния рисков на хозяйственную деятельность.

В целях раскрытия информации, риски группируются по следующим видам: финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные, др.

4.4.1. Раскрытие информации по финансовым рискам.
Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность займодавцам по полученным кредитам и займам и др.

Общество осуществляет управление и контроль над ликвидностью используя процедуры планирования движения денежных средств, обеспечивающие наличие необходимых средств для погашения наиболее срочных обязательств на ежемесячной основе.

Общество применяет неденежные формы расчетов для погашения обязательств (зачет, перевод долга, цессия).

Рыночный риск.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

4.4.2. Риск изменения процентных ставок

Для пополнения оборотных средств Общество заключает договоры денежного займа.

В целях минимизации риска изменения процентных ставок Общество заключает договоры денежного займа с постоянной процентной ставкой.

4.4.3. Риски, связанные с изменениями валютных курсов.

Основной валютный риск связан с колебаниями курсов рубля к иностранной валюте.

Влияние риска, связанного с изменениями валютных курсов на финансовое состояние Общества не значительно, так как доля расчетов за товары, работы, услуги в рублях по курсу составляет менее 5% в общей сумме расчетов.

Заключаются такие договоры с российскими поставщиками, расчеты по которым осуществляются в условных единицах, в исключительных случаях, оправданных производственной необходимостью и требованиями Заказчиков.

В целях минимизации рисков, связанных с изменениями валютных курсов Общество заключает договоры с контрагентами на следующих условиях:

- предоплата и замораживание курса после поставки товаров, работ, услуг;
- осуществление расчетов по твердому курсу, предусмотренному договором, без использования курса ЦБ РФ.
- перевод контрактов в валюту расчетов- рубль.

На отчетную дату 31.12.2022 года в регистрах учета Общества числится задолженность в сумме 191 тыс. евро. Установленный курс ЦБ РФ на 31.12.2022 года составил 75,6553 руб./евро. Сумма задолженности, выраженная в рублевом эквиваленте, составила 14 450 тыс. руб. За 2022 год в составе прочих доходов курсовые разницы составили 17 027,5 тыс. руб., в составе прочих расходов 10 358 тыс. руб.

4.4.4. Инфляционные риски

Инфляционные процессы, в результате которых происходит удорожание товаров, работ, услуг оказывают определенное влияние на финансовое состояние Общества и возможность выполнения обязательств.

Однако влияние этого риска не является фактором прямой зависимости.

В целях снижения влияния инфляционных рисков Общество при заключении договоров на поставку товаров, работ, услуг уделяет особое внимание выбору подрядчиков и поставщиков и ценообразованию.

Выбор подрядчиков и поставщиков осуществляется через систему торгов.

Основные критерии ценообразования:

- применение базисно-индексного метода ценообразования стоимости строительно-монтажных работ;
- осуществление контроля цен за материальными ресурсами, используемыми при производстве строительно-монтажных работ;
- включения в договоры подряда условий, которые ограничивают случаи изменения стоимости работ.

4.4.5. Раскрытие информации по правовым рискам

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства и др.

Риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования не оказывают существенного влияния на хозяйственную деятельность Общества.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Нормативные правовые акты в области налогов и сборов нередко содержат нечеткие формулировки и пробелы регулирования, что создает противоречивое толкование и неясность. Обществом соблюдается действующее налоговое законодательство, но, тем не менее, не устраняется риск расхождения во мнениях с контролирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначное толкование.

В целях минимизации рисков, связанных с изменением налогового законодательства Общество осуществляет следующие мероприятия:
- подготовка персонала, ежегодно через систему посещения семинаров, в том числе проводимых ИФНС;
- использование современных информационных систем «Система Главбух», «Консультант Плюс»; «СКБ Контур»;
- ежемесячное получение консультационных услуг «Налоговый клуб» АО « ЦЭЭ Налоги и финансовое право».

4.4.6. Раскрытие информации по страновым и региональным рискам.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (**регионах**), в которых Общество осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Страновые риски отсутствуют, т.к. общество не ведет основную долю своей деятельности в других странах.

Россия является страной с развивающейся и меняющейся политической, экономической и финансовой системой. Риск негативных экономических явлений, которые могут оказать влияние на хозяйственную деятельность Общества исключать нельзя.

4.4.7. Раскрытие информации о репутационном риске.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, и т.п.

Вероятность возникновения такого риска исключать нельзя.

На возникновение такого риска оказывают влияние следующие факторы:
- сложность и уникальность объекта строительства;
- компетенция и опыт инженерно-технического персонала;
- система мотивации персонала;
- подбор субподрядных организаций и поставщиков;
- финансирование строительства.

В целях минимизации рисков, связанных с репутацией, Общество использует следующие методы:
- осуществление процедур по проверке контрагентов;
- повышение квалификации работников;
- постоянный контроль за выполнением строительных работ подрядными организациями через систему технического надзора;
- включения в договоры подряда применение штрафных санкций за различные нарушения;
- включения в договоры генерального подряда, строительного подряда гарантийных обязательств;
- разработка методики расчета оценочного обязательства по исполнению гарантийных обязательств по договорам строительного подряда в бухгалтерском учете;
- контроль за соблюдением работниками внутренних локальных актов о коммерческой тайне;
- контроль за достоверностью финансовой отчетности и иной информации, представляемой акционерам, контрагентам, органам регулирования и надзора и другим заинтересованным лицам;
- обеспечение своевременности расчетов с контрагентами;
- укрепление партнерских отношений с контрагентами.

4.4.8. Раскрытие информации в части влияния эпидемиологической ситуации

В связи с эпидемиологической ситуацией, связанной с распространением пандемии коронавируса (COVID-19) во многих странах, включая Российскую Федерацию, были введены ограничительные меры на перемещение и на некоторые виды деятельности, что оказало влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка.

Руководство на текущий момент не наблюдает и не ожидает в краткосрочной перспективе существенного негативного влияния на финансовое положение Общества последствий эпидемиологической ситуации.

Общество относится к отрасли, не прекращавшей деятельность в период пандемии в течение сроков повышенной эпидемиологической готовности по борьбе с коронавирусом.

Переоценка активов, выраженных в иностранной валюте, не оказала существенного влияния на финансовое положение Общества.

Общество не привлекало внимания к влиянию эпидемиологической ситуации на деятельность Общества в связи с тем, что помимо выполнения дополнительных санитарных требований Санэпиднадзора, в деятельности Общества изменений не произошло.

5. Внутренний контроль

В соответствии с требованиями статьи 19 Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ Общество обязано организовать и осуществлять внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни.

В Обществе утверждено приказом №157/1 от 03.10.2016 года Положение о внутреннем контроле. Этим же приказом назначено ответственное лицо за организацию и осуществление внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной деятельности Общества – начальник планово-экономического отдела, которая осуществляет:

- контроль за проведением Обществом хозяйственных и финансовых операций в соответствии с требованиями законодательства РФ, Устава Общества и иных локальных актов Общества;
- контроль за своевременностью, правильностью, полнотой и точностью отражения в бухгалтерском и налоговом учете проведенных хозяйственных и финансовых операций Общества;
- контроль за соблюдением финансовой дисциплины в Обществе и выполнением решений органов управления Общества;
- иные обязанности.

Процедуры внутреннего контроля осуществляются планово-экономическим отделом 1 раз в квартал.

Общество заявляет о проведении внутренних процедур по выявлению недобросовестных действий. Факты совершения недобросовестных действий за 2022 год выявлены не были, факторы риска недобросовестных действий отсутствуют.

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

6.1. Основные показатели финансово- хозяйственной деятельности Общества.

За отчетный период по результатам хозяйственной деятельности за 2022 год получены:

Чистая прибыль – 44 530 тыс. рублей,

Совокупный финансовый результат периода- 43 740 тыс. рублей

Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода- 790 тыс. рублей

Доходы за отчетный период 2022 год были представлены по следующим статьям:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма, 2021 г.	Сумма, 2022 г.
Выручка от реализации выполненных работ, оказанных услуг, всего	**5 865 746**	**4 214 807**
В том числе		
Агентское вознаграждение	63	438
Вознаграждение за выполнение функции технического заказчика	180 567	240 890
Генеральный подряд	5 492 601	3 846 712
Строительный подряд	6 309	5 859
Строительный контроль	0	0
Проектные работы	18 640	0
Реализация товаров	163 636	117 411
Аренда	3 899	3 498
Прочее	31	0
Проценты к получению	**2 144**	**4 346**
Прочие доходы всего	**435 118**	**247 798**
В том числе		
Выручка от реализации прочего имущества	342 124	9 253
Доходы от операций с ценными бумагами	53	0
Поступления от погашения резерва по сомнительным долгам	0	1 158
Доходы от реализации основных средств	0	144 951
Поступления в счет погашения признанной задолженности в связи с предъявленными претензиями	24 937	15 777
Возмещение причиненных организации убытков по решению суда, вступившего в законную силу	4 330	31 102
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	32 223	0
Доход от уступки права требования	0	5 376
Прощение долга	20 000	0
Курсовая разница	10 176	17 028
Списание кредиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности	1 030	1 306
Поступления от восстановления оценочных	80	21 055

обязательств по исполнению гарантийных обязательств по договорам строительного подряда		
Доходы от возврата в производство ТМЦ	124	244
Прочие доходы (целевое финансирование)	41	43
Иные поступления по мере образования	0	0
Корректировка оценочного обязательства по оплате отпусков	0	505

Расходы за отчетный период 2022 год были представлены по следующим статьям:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма, 2021 г.	Сумма, 2022 г.
Себестоимость продаж всего	**5 811 261**	**4 035 919**
Агентское вознаграждение	2	10
Аренда	6 156	6 331
Вознаграждение за выполнение функции технического заказчика	63 469	74 258
Генеральный подряд	5 571 226	3 843 565
Строительный подряд	6 898	1 616
Реализация товаров	163 510	117 252
Прочее	7 514	0
Управленческие расходы	**42 179**	**47 534**
Коммерческие расходы	**3**	**0**
Проценты к уплате	**28 223**	**4 013**
Прочие расходы всего	**411 655**	**330 775**
Расходы от реализации основных средств	0	138 496
Стоимость прочего имущества	341 991	5 690
Услуги кредитных организаций	2 962	1 516
Расходы от уступки права требования	0	5 123
Расходы на осуществление выплат в пользу работников (с учетом страховых взносов)	242	132
Убытки прошлых лет	33 847	0
Расходы по увеличению оценочного обязательства по исполнению гарантийных обязательств по договорам строительного подряда	4 393	50
Курсовая разница	9 275	10 358
Резерв по сомнительным долгам	11 554	124 320

Резерв под снижение стоимости незавершенного производства	0	24 841
Ликвидация ОС	0	90
Списание дебиторской задолженности	0	1 431
Госпошлина	0	600
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора	56	49
НДС, не подлежащий возмещению	6 554	36
Судебные экспертиза	0	330
Операции с валютой	0	255
Прочие расходы	781	15 187

На 31.12.2022 г. отражен по строке 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль периода» в сумме - 790 тыс. руб. – курсовые разницы, образовавшиеся в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, используемых организацией для ведения деятельности за пределами РФ, переведенные в рубли.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2022 г. составил:

1 Евро= 75, 6553 рублей

1 Американский доллар= 70, 3375 рублей

10 000 Узбекский сум= 62,5589 рублей.

Финансовый результат от выбытия внеобротных активов за 2022 год составил 593 тыс. руб.

За отчетный период по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год получен совокупный финансовый результат – прибыль в размере 43 740 тыс. руб.

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, составило 15 154 000 акций (основание – Устав АО «ИСЦ УГМК», реестры владельцев именных ценных бумаг):

15 154 000*12/12=15 154 000 акций

Чистая прибыль отчетного периода составила – 44 530 тыс. руб.

Базовая прибыль на одну акцию за 2022 год составила:

БП= 44 529 854,31 / 15 154 000= **2,93 руб./акц.**

Чистая прибыль за 2021 год составила – 1 237 тыс. руб.

Базовая прибыль на одну акцию за 2021 год составил:

БП= 1 237 724,94 / 15 154 000= **0,08 руб./акц.**

Разводненная прибыль на акцию в бухгалтерской отчетности АО «ИСЦ УГМК» за 2022 год составляет 2,93 рублей за акцию.

Оценка стоимости чистых активов организации

Тыс. руб.

Показатель	31.12.2021	31.12.2022	В % к валюте баланса		Изменение	
			На 31.12.2021	На 31.12.2022	Тыс. руб.	%
1. Чистые активы	98 824	142 564	4,97	9,61	43 740	-
2. Уставный капитал	15 154	15 154	0,76	1,02	-	-
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	83 670	127 410	-	-	43 740	-

Величина чистых активов организации за отчетный 2022год по сравнению с предыдущим увеличилась на 30,7 %, что составляет 43 740 тыс. руб. Превышение чистых активов над уставным капиталом положительно характеризует финансовое положение и удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

На дату утверждения финансовой отчетности к годовому собранию акционеров Общество разрабатывает перечень мер по увеличению стоимости чистых активов. Основное направление – увеличение выручки, снижение непроизводительных расходов.

Генеральный директор В.А. Тунгусов

Главный бухгалтер Е.В. Литвин

02.06.2023 г.

		КОДЫ	
Дата (число, месяц, год)		31	12	2022
Организация **Акционерное общество "Инженерно-строительный центр УГМК"**	по ОКПО	55169252	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6661097056	
Вид деятельности **Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика**	по ОКВЭД 2	71.12.2	
Организационно-правовая форма / форма собственности			
Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16
Единица измерения **в тыс. рублей**	по ОКЕИ	384	

Местонахождение (адрес)
624091, Свердловская обл., Верхняя Пышма г, проспект Успенский, дом № 1, офис 802

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2022 год

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Тунгусов Владимир Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

02 июня 2023 г.

Главный бухгалтер _____ Литвин Екатерина Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
						Выбыло объектов				Признание ППА в связи с переходом на 25 ФСБУ		Переходные положения ФСБУ 6			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных	5200	за 2022г.	71 427	(18 171)	278	(6 813)	6 567	(7 199)	-	-	-	-	-	64 892	(18 803)
	5210	за 2021г.	65 427	(16 151)	2 518	-	-	(4 508)	-	7 867	-	(4 385)	2 488	71 427	(18 171)
в том числе: Земельные участки	5201	за 2022г.	10 325	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 325	-
	5211	за 2021г.	10 325	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 325	-
Здания	5202	за 2022г.	40 003	(5 112)	278	(53)	53	(3 888)	-	-	-	-	-	40 228	(8 947)
	5212	за 2021г.	32 939	(4 562)	-	-	-	(1 352)	-	7 867	-	(803)	802	40 003	(5 112)
Машины и оборудование	5203	за 2022г.	14 724	(10 039)	-	(6 760)	6 514	(1 984)	-	-	-	-		7 964	(5 509)
	5213	за 2021г.	14 323	(9 344)	485	-	-	(1 524)	-	-	-	(84)	829	14 724	(10 039)
Инвентарь	5204	за 2022г.	6 375	(3 020)	-	-	-	(1 327)	-	-	-	-		6 375	(4 347)
	5214	за 2021г.	7 840	(2 245)	2 033	-	-	(1 632)	-	-	-	(3 498)	857	6 375	(3 020)
Учтено в составе доходных вложений в	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Убыток от обесценения	Изменения за период				На конец периода	Убыток от обесценения
					затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	Убыток от обесценения		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	**5240**	**за 20 22 г.[1]**	**69 843**		**67 296**	**(136 861)**	**(278)**		**-**	
	5250	**за 20 21 г.[2]**	**1 975**		**70 386**	**( )**	**(2 518)**		**69 843**	
в том числе: оборудование к установке	5241	за 20 22 г.[1]				( )	( )			
	5251	за 20 21 г.[2]				( )	( )			
приобретение земельных участков	5242	за 20 22 г.[1]				( )	( )			
	5252	за 20 21 г.[2]				( )	( )			
приобретение объектов природопользования	5243	за 20 22 г.[1]				( )	( )			
	5253	за 20 21 г.[2]				( )	( )			
строительство объектов основных средств (в том числе реконструкция, модернизация)	5244	за 20 22 г.[1]	69 843		67 018	(136 861)	( )			
	5254	за 20 21 г.[2]	1 975		67 868	( )	( )		**69 843**	
монтаж оборудования	5245	за 20 22 г.[1]				( )	( )			
	5255	за 20 21 г.[2]				( )	( )			
приобретение объектов основных средств	5246	за 20 22 г.[1]			278	( )	(278)			
	5256	за 20 21 г.[2]			2 518	( )	(2 518)			
перевод молодняка животных в основное стадо, приобретение взрослых животных	5247	за 20 22 г.[1]				( )	( )			
	5257	за 20 21 г.[2]				( )	( )			
временные титульные сооружения	5248	за 20 22 г.[1]				( )	( )			
	5258	за 20 21 г.[2]				( )	( )			
приобретение имущества для передачи в доходные вложения	5249	за 20 22 г.[1]				( )	( )			
	5259	за 20 21 г.[2]				( )	( )			
капитализируемые ремонты	5250	за 20 22 г.1				( )	( )			
	5260	за 20 21 г.2				( )	( )			

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

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.[1]	За 20 21 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	**5260**		**67**
в том числе: земельные участки и объекты природопользования	5261		
здания	5262		
сооружения	5263		
передаточные устройства	5264		
машины и оборудование	5265		67
измерительные и регулирующие приборы	5266		
транспортные средства	5267		
производственный и хозяйственный инвентарь и инструмент	5268		
другие основные средства	5269		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	**5270**		
в том числе: земельные участки и объекты природопользования	5271	( )	( )
здания	5272	( )	( )
сооружения	5273	( )	( )
передаточные устройства	5274	( )	( )
машины и оборудование	5275	( )	( )
измерительные и регулирующие приборы	5276	( )	( )
транспортные средства	5277	( )	( )
производственный и хозяйственный инвентарь и инструмент	5278	( )	( )
другие основные средства	5279	( )	( )

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	7 259	7 624	8 393
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	15 056	22 513	40 167
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	1 631	1 631
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	10 325	11 956	11 956
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Тунгусов Владимир Алексеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

02 июня 2023 г.

Главный бухгалтер _____ **Литвин Екатерина Владимировна**
(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	240 000	-	-	(240 000)	-	256	-	-	-
в том числе: Займы	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	240 000	-	-	(240 000)	-	256	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	240 000	-	-	(240 000)	-	256	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Тунгусов Владимир Алексеевич (расшифровка подписи)

02 июня 2023 г.

Главный бухгалтер _____ Литвин Екатерина Владимировна (расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			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.	118 133	-	118 133	4 861 731	(4 877 019)	24 841	-	X	102 845	24 841	78 004
	5420	за 2021г.	1 129 827	-	1 129 827	6 672 511	(7 684 205)	-	-	X	118 133	-	118 133
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	102 564	-	102 564	650 861	(692 682)	-	-	737 937	60 743	-	60 743
	5421	за 2021г.	1 045 000	-	1 045 000	947 009	(1 889 445)	-	-	1 566 160	102 564	-	102 564
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	9 283	-	9 283	266 531	(258 553)	-	-	21 401	17 261	-	17 261
	5423	за 2021г.	4 376	-	4 376	170 102	(165 195)	-	-	-	9 283	-	9 283
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	6 286	-	6 286	3 944 339	(3 925 784)	24 841	-	-	24 841	24 841	-
	5425	за 2021г.	80 451	-	80 451	5 555 400	(5 629 565)	-	-	-	6 286	-	6 286
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Тунгусов Владимир Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

02 июня 2023 г.

Главный бухгалтер _____ Литвин Екатерина Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

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)	причитающиеся 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 задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 540 679	(30 683)	6 909 412	-	(7 095 497)	(1 431)	(123 162)	-	(2 691)	-	1 350 472	(153 845)
	5530	за 2021г.	2 293 177	(21 507)	9 144 325	-	(9 896 823)	-	(9 176)	-	-	-	1 540 679	(30 683)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	629 277	(1 172)	5 281 927	-	(5 437 865)	(1 040)	(93 900)	-	(575)	-	471 724	(95 072)
	5531	за 2021г.	1 232 756	(1 040)	7 491 055	-	(8 094 534)	-	(132)	-	-	-	629 277	(1 172)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	553 159	(27 300)	1 575 383	-	(1 312 395)	-	(2 103)	-	-	-	816 147	(29 403)
	5532	за 2021г.	986 630	(18 989)	1 091 043	-	(1 524 514)	-	(8 311)	-	-	-	553 159	(27 300)
Прочая	5513	за 2022г.	48 390	(2 211)	45 698	-	(35 384)	(391)	(27 159)	-	(2 116)	-	56 197	(29 370)
	5533	за 2021г.	73 791	(1 478)	252 374	-	(277 775)	-	(733)	-	-	-	48 390	(2 211)
Авансы на приобретение (создание) запасов	5514	за 2022г.	309 853	-	6 404	-	(309 853)	-	-	-	X	X	6 404	-
	5534	за 2021г.	-	-	309 853	-	-	-	-	-	X	X	309 853	-
Итого	5500	за 2022г.	1 540 679	(30 683)	6 909 412	-	(7 095 497)	(1 431)	(123 162)	X	(2 691)	-	1 350 472	(153 845)
	5520	за 2021г.	2 293 177	(21 507)	9 144 325	-	(9 896 823)	-	(9 176)	X	-	-	1 540 679	(30 683)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	153 845	-	30 683	-	21 507	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	95 072	-	1 172	-	1 040	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	29 403	-	27 300	-	18 989	-
прочая	5543	29 370	-	2 211	-	1 478	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	7 867	-	-	(2 347)	-	-	-	-	5 520
	5571	за 2021г.	75 602	7 867	-	-	-	(75 602)	-	-	7 867
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	75 602	-	-	-	-	(75 602)	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
обязательства по аренде	5555	за 2022г.	7 867	-	-	(2 347)	-	-	X	X	5 520
	5575	за 2021г.	-	7 867	-	-	-	-	X	X	7 867
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 820 414	2 362 753	4 951	(2 876 184)	-	-	2 691	-	1 314 625
	5580	за 2021г.	3 591 724	10 429 803	28 222	(12 283 907)	(21 030)	75 602	-	-	1 820 414
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	644 127	256 438	1 092	(494 869)	-	-	-	-	406 788
	5581	за 2021г.	1 402 560	6 590 039	-	(7 347 442)	(1 030)	-	-	-	644 127
авансы полученные	5562	за 2022г.	781 188	1 837 987	-	(1 813 980)	-	-	575	-	805 770
	5582	за 2021г.	1 597 754	1 322 552	-	(2 139 118)	-	-	-	-	781 188
расчеты по налогам	5563	за 2022г.	42 918	2	480	(20 283)	-	-	2 111	-	25 228
	5583	за 2021г.	1 158	1 638 615	-	(1 596 855)	-	-	-	-	42 918
кредиты	5564	за 2022г.	24 367	53 864	1 548	(79 779)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	272 874	634 684	25 746	908 937	-	-	-	-	24 367
займы	5565	за 2022г.	320 527	48 800	1 830	(305 755)	-	-	-	-	65 402
	5585	за 2021г.	311 568	90 000	2 476	(139 119)	(20 000)	75 602	-	-	320 527
прочая	5566	за 2022г.	411	8 098	1	(454)	-	-	5	-	8 061
	5586	за 2021г.	35	5 116	-	(4 740)	-	-	-	-	411
задолженность перед персоналом	5567	за 2022г.	3 854	124 237	-	(128 060)	-	-	X	X	31
	5587	за 2021г.	3 024	117 330	-	(116 500)	-	-	X	X	3 854
задолженность перед внебюдж.фондами	5568	за 2022г.	3 022	33 327	-	(33 004)	-	-	X	X	3 345
	5588	за 2021г.	2 751	31 467	-	(31 196)	-	-	X	X	3 022
Итого	5550	за 2022г.	1 828 281	2 362 753	4 951	(2 878 531)	-	X	2 691	-	1 320 145
	5570	за 2021г.	3 667 326	10 437 670	28 222	(12 283 907)	(21 030)	X	-	-	1 828 281

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Тунгусов Владимир Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

02 июня 2023 г.

Главный бухгалтер _____ Литвин Екатерина Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	3 938 331	5 635 182
Расходы на оплату труда	5620	126 155	110 824
Отчисления на социальные нужды	5630	36 928	32 726
Амортизация	5640	7 200	4 481
Прочие затраты	5650	1 372	972
Итого по элементам	5660	4 109 986	5 784 185
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(26 533)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	69 258
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 083 453	5 853 443

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



Руководитель _____ (подпись) **Тунгусов Владимир Алексеевич** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Литвин Екатерина Владимировна** (расшифровка подписи)

02 июня 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	32 325	13 604	(30 118)	(505)	15 306
в том числе: Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	5 187	13 016	(8 752)	(505)	8 946
Оценочное обязательство по исполнению гарантийных обязательств по договорам строительного подряда свыше 12 месяцев	5702	26 743	514	(21 307)	-	5 950
Оценочное обязательство по исполнению гарантийных обязательств по договорам строительного подряда до 12 месяцев	5703	395	74	(59)	-	410

Руководитель _____ (подпись) Тунгусов Владимир Алексеевич (расшифровка подписи)

02 июня 2023 г.

Главный бухгалтер _____ Литвин Екатерина Владимировна (расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	344 016	319 467	182 491
в том числе: Банковские гарантии ПАО Сбербанк России	5801	65 234	21 260	11 240
Банковская гарантии АО "Райффайзенбанк"	5802	242 067	200 862	114 172
БАНК ВТБ (ПАО)	5803	-	18 300	38 079
Физическое лицо -Лежнин О.В.	5804	-	24 282	19 000
БАНК "КУБ" (АО)	5805	-	34 078	-
АО "АЛЬФА-БАНК"	5806	24 935	20 685	-
АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ	5807	5 580	-	-
ООО ПРОМРЕСУРС	5808	6 200	-	-
Выданные - всего	5810	632 018	241 182	-
в том числе: Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) "УРАЛЬСКИЙ"	5811	-	241 182	-
БАНК ГПБ (АО)	5812	632 018	-	-

Руководитель _____ **Тунгусов Владимир Алексеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

02 июня 2023 г.

Главный бухгалтер _____ **Литвин Екатерина Владимировна**
(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ **Тунгусов Владимир Алексеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

02 июня 2023 г.

Главный бухгалтер _____ **Литвин Екатерина Владимировна**
(расшифровка подписи)

Пояснения 10 "ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА и ПИР за 2021-2022гг."

№ п/п	Контракт/ Объект	Стоимость договора без НДС	Фактические расходы						Признанные доходы, в т.ч.					
			ВСЕГО		Признанные расходы		Непризнанные расходы (НЗП)		ВСЕГО		предъявленные заказчику		не предъявленные заказчику	
			2021 год	2022 год	2021 год	2022 год	2021 год	2022 год	2021 год	2022 год	2021 год	2022 год	2021 год	2022 год
1	Договор ген. Подряда № ДСО-43-10/2005 от 31.07.2017 г.АО "Восточный порт"/ "Восточный порт"	7 960 694 227	19 993 791,73	43 837 166,44	19 993 791,73	43 837 166,44			18 193 107,75	44 490 274,47	18 193 107,75	44 490 274,47		
2	Договор ген. Подряда №329/19 от 23.10.2019 г. АО "Ледовая арена"/ "Ледовая арена"	17 412 115 217	1 587 735 590,70	2 000 627 601,72	1 587 735 590,70	2 000 627 601,72			1 607 471 853,55	2 021 480 497,85	1 607 471 853,55	2 021 480 497,85		
3	Договор подряда № 194/22 от 16.09.2022 г ООО "Фабрика здорового питания"/"Фабрика здорового питания"	1 186 700 065	0,00	20 451 478,20	0,00	20 451 478,20			0,00	23 086 147,65	0,00	23 086 147,65		
4	Договор ген. Подряда №26/243-2018 от 17.04.2018 г.ООО "БАШКИРСКАЯ МЕДЬ"/ООО "БАШКИРСКАЯ МЕДЬ"	763 040 586	770 343 498,87	0,00	770 343 498,87	0,00			763 040 586,49	0,00	763 040 586,49	0,00		
5	Договор ген. Подряда № 79-02-14 от 01.06.2014 г. соглашение от 25.09.2020 г. ООО "Театр XXI"/ "Театр XXI"	5 955 040 091	789 461 143,38	474 602 552,16	789 461 143,38	474 602 552,16			785 034 015,54	493 206 551,08	785 034 015,54	493 206 551,08		
6	Гос. Контракт № 2/686 от 10.05.2047 г.ГКУ СО "УПРАВЛЕНИЕ АВТОДОРОГ"/" Автодорога"	4 292 828 994	1 207 408 751,61	947 486 471,44	1 207 408 751,61	947 486 471,44			1 207 823 491,05	909 430 870,57	1 207 823 491,05	909 430 870,57		
7	Контракт № ф.2018.195236 от 16.05.2018 г.МБУ "УКС гор.окр.В.Пышма"/Здание административное. г.Верхняя Пышма	239 245 478	74 486 437,26	0,00	74 486 437,26	0,00			49 929 304,33	0,00	49 929 304,33	0,00		
8	Договор №156/22 от 09.08.2022 г АО "Уралэлектромедь" / "1 Этап строительства объекта "Комплекс зданий по ул. Вайнера в г. Екатеринбурге"	1 666 666 667	0,00	9 247 583,73	0,00	9 247 583,73			0,00	14 988 315,26	0,00	14 988 315,26		
9	Контракт № ф.2018.166731 от 25.04.2018 г.МБУ "УКС гор.окр В.Пышма"/ Трамвайная линия г. Верхняя Пышма	1 022 850 177	466 070 794,01	30 494 768,83	466 070 794,01	30 494 768,83			0,00	42 226 479,47	0,00	42 226 479,47		
10	Муниципальный контракт № 0482-УКС от 24.04.2018 г. МКУ "УКС г.Екатеринбурга" /Трамвайная линия в границах г. Екатеринбург	1 633 749 354	564 448 821,77	218 392 161,05	564 448 821,77	218 392 161,05			527 185 761,75	296 138 887,85	527 183 761,75	296 138 887,85		
	Незавершенные договоры строительного подряда	38 474 045 360	3 604 599 277	3 496 252 854	3 604 599 277	3 496 252 854	0	0	3 618 522 468	3 506 682 657	3 618 522 468	3 506 682 657	0	
	Завершенные договоры строительного подряда	3 658 885 596	1 875 349 552	248 886 930	1 875 349 552	248 886 930	0	0	1 340 153 653	338 365 367	1 340 153 653	338 365 367	0	
	ВСЕГО	42 132 930 956	5 479 948 829	3 745 139 784	5 479 948 829	3 745 139 784	0	0	4 958 676 120	3 845 048 024	4 958 676 120	3 845 048 024	0	

Руководитель _____ **Тунгусов Владимир Алексеевич**

02 июня 2023 год

Главный бухгалтер _____ **Литвин Екатерина Владимировна**