Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год ОАО «Подшипник»

Сведения об организации

Адрес: 160028, г. Вологда, 1 МКР ГПЗ-23, дом 5

Предприятие ОАО «Подшипник» является правопреемником в отношении всех прав и обязанностей преобразованного муниципального унитарного жилищно-эксплуатационного предприятия «Подшипник», зарегистрировано в государственном реестре юридических лиц 02.07.2010.

Основной государственный регистрационный номер 1103525009170.

Муниципальное образование «Город Вологда» в лице Администрации города Вологды является единственным владельцем акций открытого акционерного общества «Подшипник».

Уставной капитал общества сформирован на основании передаточного акта от 02.07.2010 и составляет 16104000 руб.

Согласно Уставу предприятие выполняет следующие виды работ:

- выполнение работ и оказание услуг, связанных с управлением многоквартирных домов;
- предоставление коммунальных услуг;
- содержание и уборка придомовых территорий, уборка лестничных клеток, аварийно-диспетчерское и техническое обслуживание жилого фонда, текущий ремонт и подготовка к сезонной эксплуатации жилищного фонда;
- капитальный ремонт внутренних инженерных систем и конструктивных элементов жилых зданий;
- оказание услуг населению по ремонту жилищного фонда и санитарно-технического оборудования.

Код основного вида деятельности предприятия по ОКЭВД 68.32.1 (Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе).

На 31 декабря 2023 года площадь обслуживаемого жилого фонда составила 374,6 тыс. м2, в управлении и обслуживании ОАО «Подшипник» находится 166 многоквартирных домов. В отчетном периоде управляющей компанией заключено три договора управления многоквартирными домами № 140а по улице Ленинградской, № 35 по улице Маяковского, № 84 по улице Южакова (общая площадь МКД 9487,8 м2), договор обслуживания МКД № 43 по улице Мохова в непосредственном управлении (общая площадь 1165,9 м2) и расторгнуты договоры на обслуживание 8 МКД общей площадью 2120,6 м2 (ул.Преображенского, д.27, ул. Маяковского, д.2, д.24в, ул.Панкратова, д.13, ул.Клубова, д.66А, ул.Ударников, д.5, ул.Кирова, д.86) в связи с их расселением и договоры на обслуживании 5-ти МКД общей площадью 1209,2 м2 (ул.Ананьинская, д.26, ул.Залинейная, д.32, ул.Пролетарская, д.17, 87, ул.Республиканская, д.33, ул.Чапаева, д.15)

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с российскими стандартами по ведению бухгалтерского учета (РСПБУ).

Сведения об учетной политике

Учетная политика предприятия утверждена Приказом «Об утверждении учетной политики» № 167 от 30.12.2021 года.

Основные положения Учетной политики предприятия в 2023 году:

- актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 70 000 (семьдесят тысяч) рублей. Объекты недвижимости признаются основными средствами независимо от стоимости.

- самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства.

- срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

По объектам основных средств, эксплуатировавшимся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

- все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

- начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

- в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, предприятие применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы".

- при отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

- основные производственные расходы учитываются на счете 20 «Основное производство»:

на субсчете 01 отражаются затраты на работы, услуги по обслуживанию многоквартирных домов, с собственниками которых заключены договора управления в разрезе многоквартирных домов;

на субсчете 04 отражаются затраты на услуги управления в разрезе многоквартирных домов;

на субсчете 05 отражаются затраты на обслуживание многоквартирных домов, находящихся в непосредственном управлении в разрезе многоквартирных домов;

на субсчете 06 отражаются затраты на выполнение заказов населения, на услуги сторонним организациям (прочие услуги);

- на счете 25 «Общепроизводственные расходы» по подразделению «Благоустройство» отражаются затраты на услуги по уборке лестничных клеток, по подразделению «Услуги управления» отражаются расходы на услуги управления, которые нельзя отнести на конкретный дом

- расходы на деятельность управляющей компании, не связанные непосредственно с производственным процессом, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по подразделению «АУП».

- доходы и расходы по текущему ремонту и содержанию жилищного фонда относятся к основному виду деятельности предприятия.

- предъявленные в счетах-квитанциях суммы взносов на капитальный ремонт являются целевыми средствами, не включаются в выручку и отражаются в балансе в составе прочих долгосрочных обязательств. Задолженность собственников по взносам на капитальный ремонт отражается в бухгалтерском балансе в качестве прочих оборотных активов.

- учет движения денежных средств на специальных счетах, открытых согласно решениям собственников помещений многоквартирных домов для формирования фонда капитального ремонта, владельцем которых является ОАО «Подшипник», ведется на счете 55.04 «Прочие специальные счета».

- предприятие формирует резерв по сомнительным долгам. Величина резерва определяется в размере 10%, 50 % или 100 % отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично на конец квартала.

- 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 03 к счету 01 "Основные средства".

- уровень существенности в бухгалтерском учете определен в размере 5 %.

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов".

С 2024 г. применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Организация не ожидает существенного влияния данного стандарта на свою бухгалтерскую отчетность.

Инвентаризация

Инвентаризация денежных средств, имущества и обязательств проведена в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 N 49.

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденный Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н не применялся.

Пояснения по строкам бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский баланс

Права пользования, возникающие из договора аренды муниципального помещения (договор с Администрацией г.Вологды № 19/2 от 25.05.2011), представлены в бухгалтерском балансе в качестве самостоятельной статьи по строке «Прочие внеоборотные активы» Раздела 1 Бухгалтерского баланса.

В соответствии с требованиями ФСБУ 5/2020 и ФСБУ 6/2020 тестирование активов на обесценение проведено Обществом по состоянию на 31.12.23 перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, снижения их балансовой стоимости не выявлено.

На основании ст. ст. 170, 175 Жилищного кодекса, решений собраний собственников помещений многоквартирных домов на 31 декабря 2023 года ОАО «Подшипник» является владельцем спецсчетов, открытых для перечисления взносов на капитальный ремонт в целях формирования фонда капитального ремонта, по 58 многоквартирным домам. Поступившие на спецсчета средства отражены по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса и составили на конец отчетного периода 50 892 тыс. руб., задолженность собственников по взносам отражена по строке 1260 «Прочие оборотные активы» и составила на конец отчетного периода 5 881 тыс. руб., начисленные взносы отражаются на счете 86 «Целевое

финансирование» и отражены по строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса и составила на конец отчетного периода 56 773 тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах

За 2023 год предприятием получена выручка в сумме 122142 тыс.руб., в том числе:
- содержание и ремонт жилого фонда 99 973 тыс.руб.
- выполнено работ по капитальному ремонту – 16 941 тыс.руб.
- доходы от прочих услуг – 5 228 тыс.руб.

Себестоимость выполненных работ, услуг за 2023 год составила 116 148 тыс.руб., в том числе управленческие расходы 16 319 тыс. руб.

За 2022 год предприятием получена выручка в сумме 112 472 тыс.руб., в том числе:
- содержание и ремонт жилого фонда 93 422 тыс.руб.
- начисленные коммунальные платежи населению – 16 тыс.руб.
- выполнено работ по капитальному ремонту – 13 892 тыс.руб.
- доходы от прочих услуг – 5 142 тыс.руб.

Себестоимость выполненных работ, услуг за 2022 год составила 108 377 тыс.руб., в том числе управленческие расходы 14122 тыс. руб.

Прочие доходы за 2023 год / 2022 год составили 2369 тыс. руб. /2600 тыс. руб., в том числе:
- доходы, связанные с реализацией основных средств: 209 / - тыс. руб.
- доходы от прочей реализации: 45 тыс. руб./ 39 тыс. руб.
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, в том числе сроков оплаты: 1256 тыс. руб./ 1258 тыс. руб.
- доходы, связанные с возмещением причиненного ущерба, убытков: 569 тыс. руб. / 246 тыс. руб.
- доходы, связанные с возмещением судебных расходов (госпошлин): 85 тыс. руб. / 102 тыс. руб.
- списание кредиторской задолженности: 147 тыс. руб./ 913 тыс. руб.
- оприходование ТМЦ: 32 тыс.руб. / 38 тыс. руб.
- прочие: 26 тыс. руб. / 4 тыс. руб.

Прочие расходы за 2023 год / 2022 год составили 4299 тыс. руб. / 2255 тыс. руб., в том числе:
- расходы на услуги банков: 201 тыс. руб./ 175 тыс. руб.
- выплаты по возмещению ущерба, нарушение условий договоров, в том числе сроков оплаты: 786 тыс. руб. / 254 тыс. руб.
- административные штрафы по постановлениям Административной комиссии: 4 тыс. руб. / 1 тыс. руб.
- списание дебиторской задолженности: 118 тыс. руб./ 30 тыс. руб.
- расходы на госпошлины по искам о взыскании задолженности: 189 тыс. руб./ 150 тыс. руб.
- формирование резерва по сомнительным долгам: 1801 тыс. руб./ 959 тыс. руб.
- единовременные выплаты, страховые взносы: 427 тыс. руб./ 394 тыс. руб.
- расходы, связанные с прочей реализацией: 45 тыс. руб./ 39 тыс. руб.
- расходы, связанные с реализацией основных средств: 210 тыс. руб./ - тыс. руб.
- убытки прошлых лет: 278 тыс. руб. / 31 тыс. руб.

- расходы по ведению реестра акционеров и т.п.: 34 тыс. руб./ 30 тыс. руб.
- прочие: 206 тыс. руб. / 192 тыс. руб.

Сумма резерва по сомнительным долгам, сформированная в 2023 году и восстановленная в связи с погашением дебиторской задолженности в отчетном периоде, указана в составе прочих расходов «свернуто» в размере 1801 тыс. руб., в том числе сформирован резерв на сумму 2011 тыс. руб., восстановлен резерв на сумму 210 тыс. руб.

Резерв под обесценение МПЗ в 2023 году не создавался, так как текущая рыночная стоимость запасов не отпускалась ниже фактической себестоимости.

В целом по предприятию по результатам 2023 года до налогообложения получена прибыль в сумме 4433 тыс.руб.

Чистая прибыль составила 3212 тыс.руб.

По результатам деятельности предприятия за 2023 год произведены отчисления в соответствии с Уставом в Резервный фонд в размере 10 % чистой прибыли, что составило 321155,49 руб.

В Отчете о финансовых результатах не отражен показатель «Базовая прибыль (убыток) на одну акцию» в связи с малозначительностью показателя. Базовая прибыль на акцию составила 1997 руб. 43 коп. при общем количестве акций 16104 шт.

Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств величина денежного потока, связанного с оплатой работ по капитальному ремонту, перечисленного со спецсчетов, владельцем которых является ОАО «Подшипник», на расчетный счет ОАО «Подшипник» указана развернуто как оплата, поступившая от покупателей (строка 4111) и как оплата, перечисленная за выполненные работы (строка 4121) и составила 12 587 тыс.руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

Раздел 2.4. «Иное использование основных средств».

Предприятие сдает в аренду объекты основных средств стоимостью 3255 тыс. руб., в том числе объекты недвижимости – 2345 тыс. руб., транспортные средства – 910 тыс. руб.

Предприятие арендует помещение, находящееся в муниципальной собственности, расположенное по адресу: 1 мкр. ГПЗ-23, дом 5. Рыночная стоимость данного помещения составляет 7109 тыс. руб.

В разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений в качестве прочей долгосрочной кредиторской задолженности отражена информация о фондах капитального ремонта, формируемых собственниками помещений многоквартирных домов на специальных счетах, владельцем которых является ОАО «Подшипник».

В разделе 6 «Затраты на производство» строка 5610 «Материальные затраты» включает:

За 2023 год:

- работы по капитальному ремонту – 15 819 тыс. руб.

- расходы на коммунальные ресурсы – 8 065 тыс. руб.
- материалы – 584 тыс. руб.
- работы и услуги производственного характера по содержанию и текущему ремонту жилого фонда – 69 326 тыс. руб.,
всего материальные затраты – 93 794 тыс. руб.

За 2022 год:
- работы по капитальному ремонту – 12 959 тыс. руб.
- расходы на коммунальные ресурсы – 7 279 тыс. руб.
- материалы – 428 тыс. руб.
- работы и услуги производственного характера по содержанию и текущему ремонту жилого фонда – 68 287 тыс. руб.,
всего материальные затраты – 88 953 тыс. руб.

В разделах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» допущено расхождение на единицу, которое связано с округлением при переводе данных из «руб.» в «тыс. руб.».

Основные показатели деятельности предприятия

показатель	норматив	значение на конец 2023 года	значение на конец 2022 года	значение на конец 2021 года
Коэффициент текущей ликвидности*	не менее 2	3,01	2,78	2,57
Рентабельность продаж		4,9	3,6	5,4
Рентабельность общая		3,6	4,2	4,8

* При расчете показателей платежеспособности уменьшены показатели «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на сумму денежных средств, содержащихся на спецсчетах, открытых на основании ст. ст. 170, 175 Жилищного кодекса, не учитывается показатель «Прочие оборотные активы», отражающий задолженность собственников помещений МКД по взносам в фонд капитального ремонта, обязательства уменьшены на сумму сформированных фондов на капитальный ремонт, отражаемых по строке 1450 «Прочие обязательства» баланса. Основанием является особый статус средств фондов капитального ремонта многоквартирных домов: в соответствии с частью 6 статьи 175 Жилищного кодекса РФ на денежные средства, находящиеся на специальном счете, не может быть обращено взыскание по обязательствам владельца этого счета, средства находятся в распоряжении собственников помещений многоквартирных домов, могут быть использованы только на проведение работ по капитальному ремонту общего имущества МКД или возвращены собственникам при наличии соответствующих оснований.

Риски хозяйственной деятельности

Финансовые риски деятельности предприятия связаны с тарифной политикой в сфере жилищно-коммунальных услуг: в силу требований Жилищного кодекса размер платы за содержание жилого помещения в многоквартирном доме устанавливается на срок не менее чем один год, вместе с тем, поставщики материалов, работ, услуг устанавливают цены в соответствии с текущей конъюнктурой рынка. Независимо от поступления денежных средств от потребителей, управляющая компания обязана выполнять весь перечень работ и услуг, связанных с содержанием общего имущества МКД в соответствии с требованиями законодательства.

По специфике своей деятельности, управляющая компания не имеет возможности выбирать покупателей по платежеспособности и оказывает услуги всем потребителям,

являющимся собственниками жилых (нежилых) помещений многоквартирных домов, находящихся в управлении. Снижение общего уровня жизни населения напрямую влияет на платежеспособность контрагентов-покупателей.

Политические риски связаны с возможностью возникновения расходов и сокращению размера прибыли в связи с необходимостью выполнения новых дополнительных требований по содержанию общего имущества МКД, вносимых в нормативные и законодательные акты, регулирующие деятельность управляющих компаний; вероятностью получения административных взысканий.

Среди факторов, влияющих на деятельность предприятия в 2023 году, является геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями в связи с СВО, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Последствия санкционного давления: решение проблем с заменой материалов; поиск альтернативных производителей оборудования, продукция которых в большинстве более низкого качества; некоторые товары, работы и услуги, которые пропали с российского рынка, не имеют равнозначного замещения, что приводит к снижению качества работ (услуг). Сложившаяся экономическая ситуация в стране и в мире привела к удорожанию материалов.

В 2023 году валютные курсы к рублю значительно выросли по сравнению с курсами, действовавшими по состоянию на 31 декабря 2022 г.

Валюта	Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2023 г.	Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2022 г.
Доллар США	89,6883 руб.	70,3375 руб.
Евро	99,1919 руб.	75,6553 руб.

24 июля 2023 г. Банк России повысил ключевую ставку с 7,5% до 8,5%, 15 августа 2023 г. — с 8,5% до 12%, 18 сентября 2023 г. — с 12% до 13%, 30 октября 2023 г. — с 13% до 15%, 15 декабря 2023 г. — с 15% до 16%.

Руководство Общества производит анализ воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества, ищет пути для снижения их отрицательного влияния на финансовую стабильность предприятия.

Производственные риски в деятельности предприятия связаны с повышением износа жилищного фонда, возможностью убытков или дополнительных расходов в связи с возникновением аварий на сетях водоснабжения и теплоснабжения, конструктивных элементов зданий.

Экологические риски связаны с вероятностью возникновения изменений в погодных условиях и их неблагоприятными последствиями.

Репутационные риски, связанные с угрозой деловой репутации, обусловлены распространением и поддержанием в средствах массовой информации отрицательного имиджа управляющих компаний в целом, увеличением количества информационных ресурсов, позволяющих распространять мнения о работе УК независимо от объективности.

ОАО «Подшипник» не имеет возможности оказывать влияние и управлять всеми рисками, способными влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности предприятия, однако принимает определенные меры, направленные на снижение влияния и вероятности наступления негативных действий, факторов или событий. Одним из главных направлений является усиление взаимного сотрудничества с потребителями, в том числе использование интернет ресурсов, открытость деятельности.

Прочая информация, подлежащая отражению

Информация о событиях после отчетной даты, подлежащих отражению в данной отчетности, отсутствует.

Предприятие не является участником договора о совместной деятельности.

На момент формирования бухгалтерской отчетности за 2023 год не установлены события и условия, которые могут породить существенные сомнения в применении допущения непрерывности деятельности предприятия.

Предприятие не имеет никаких планов и намерений в отношении прекращения деятельности, сокращения либо продажи части бизнеса.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности предприятия не имели места.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности на отчетную дату отсутствует.

В 2023 году обществом выплачены дивиденды в размере 150 тыс. руб. согласно Решению единственного акционера ОАО «Подшипник» № 99 от 31 мая 2023 года, утвержденного распоряжением начальника Департамента экономического развития Администрации города Вологды № 18 от 09.06.2023.

В целях Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами общества являются:

- Администрация города Вологды, как владелец 100 % акций общества.
- члены Совета директоров:

Дугинов Дмитрий Алексеевич (председатель Совета директоров) – начальник Департамента имущественных отношений Администрации города Вологды;

Назарьева Надежда Анатольевна (член Совета директоров) – заместитель начальника Департамента городского хозяйства Администрации города Вологды;

Гольдберг Константин Владимирович (член Совета директоров) - заместитель начальника Департамента городского хозяйства Администрации города Вологды;

Баюкова Ольга Игоревна (член Совета директоров) – главный специалист по корпоративному управлению отдела по экономической политике Департамента экономического развития Администрации города Вологды;

Ефименко Ольга Геннадьевна (член Совета директоров) – главный специалист Отдела муниципальной собственности Департамента имущественных отношений Администрации города Вологды;

Уханов Вадим Николаевич (член Совета директоров) – заместитель начальника Департамента экономического развития Администрации города Вологды;

Гажинов Сергей Владимирович (член Совета директоров, генеральный директор - единоличный исполнительный орган) – генеральный директор ОАО «Подшипник».

Перечень операций со связанными сторонами:

Связанная сторона	Вид операции	Основание	Данные за 2023 год	Данные за 2022 год
Администрация города Вологды	Аренда помещений	Договор аренды № 19/2 от 25.05.2011	1012 тыс. руб.	1030 тыс. руб.
Администрация города Вологды	Аренда земли	Договор № 24/701гс от 23.03.2015	10 тыс. руб.	10 тыс. руб.

Операции с прочими связанными сторонами отсутствовали. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу ОАО «Подшипник» в 2023 году (за исключением выплат по итогам 2022 года) составило 1535 тыс. руб., начисленные страховые взносы – 456 тыс. руб. Вознаграждение, планируемое к выплате в 2024 г. по результатам 2023 г. – от 97 тыс. руб. до 145 тыс. руб.

Договора добровольного страхования, в том числе негосударственного пенсионного обеспечения, в пользу основного управленческого персонала отсутствуют.

Информация о затратах предприятия на энергетические ресурсы:
- затраты на приобретение тепловой энергии составили:
за 2021 год – 647 тыс. руб. (333,99 Гкал)
за 2022 год – 749 тыс. руб. (373,98 Гкал)
за 2023 год – 707 тыс. руб. (323,68 Гкал)

- затраты на электроэнергию составили:
за 2021 год – 306 тыс. руб. (33,369 тыс.кВт)
за 2022 год – 286 тыс. руб. (30,636 тыс.кВт)
за 2023 год – 332 тыс. руб. (32,808 тыс.кВт)

Приложения к Пояснениям:

1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР
1.1 Наличие и движение нематериальных активов
1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией
1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью
1.4 Наличие и движение результатов НИОКР
1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов
2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств
2.2 Незавершенные капитальные вложения
2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации
2.4 Иное использование основных средств
3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений
3.2 Иное использование финансовых вложений

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов
4.2 Запасы в залоге
5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности
5.2 Просроченная дебиторская задолженность
5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности
5.4 Просроченная кредиторская задолженность
6. Затраты на производство
7. Оценочные обязательства
8. Обеспечения обязательств
9. Государственная помощь.

Руководитель Гажинов С.В.

Главный бухгалтер Немеш О.А.

04 марта 2024 года

24

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ОАО "Подшипник" за 2023 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 2023г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)
	5110	за 2022г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)
в том числе: Сайт УК-Подшипник.рф	5101	за 2023г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)
	5111	за 2022г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	25 000	25 000	25 000
в том числе: Сайт УК-Подшипникюка	5131	25 000	25 000	25 000

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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Гажинов Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Немеш Ольга Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	12 772	(2 649)	1 638	(437)	228	(753)	-	-	-	13 973	(3 174)
	5210	за 2022г.	12 660	(1 920)	113	-	-	(729)	-	-	-	12 772	(2 649)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	2 221	(353)	1 597	(437)	228	(33)	-	-	-	3 381	(158)
	5211	за 2022г.	2 221	(322)	-	-	-	(31)	-	-	-	2 221	(353)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	78	(70)	-	-	-	(8)	-	-	-	78	(78)
	5212	за 2022г.	78	62	-	-	-	(8)	-	-	-	78	(70)
Сооружения	5203	за 2023г.	49	(49)	-	-	-	-	-	-	-	49	(49)
	5213	за 2022г.	49	(49)	-	-	-	-	-	-	-	49	(49)
Здания	5204	за 2023г.	4 193	(1 617)	-	-	-	(130)	-	-	-	4 193	(1 747)
	5214	за 2022г.	4 193	(1 486)	-	-	-	(130)	-	-	-	4 193	(1 617)
Земельные участки	5205	за 2023г.	3 711	-	-	-	-	-	-	-	-	3 711	-
	5215	за 2022г.	3 711	-	-	-	-	-	-	-	-	3 711	-
Право пользования активом	5206	за 2023г.	2 521	(560)	41	-	-	(582)	-	-	-	2 562	(1 142)
	5216	за 2022г.	2 408	-	113	-	-	(560)	-	-	-	2 521	(560)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 255	3 255	3 425
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	7 109	7 109	7 109
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Гажинов Сергей Владимирович** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Немеш Ольга Александровна** (расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

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 2023г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
	5311	за 2022г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
в том числе: вклад в уставный капитал ООО	5302	за 2023г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
	5312	за 2022г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
	5310	за 2022г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-

32

Руководитель _____ (подпись) Гажинов Сергей Владимирович (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Немеш Ольга Александровна (расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

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 2023г.	62	-	62	101 162	(101 158)	-	-	X	66	-	66
	5420	за 2022г.	63	-	63	95 305	(95 306)	-	-	X	62	-	62
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	62	-	62	1 328	(1 329)	-	-	-	61	-	61
	5421	за 2022г.	44	-	44	1 065	(1 047)	-	-	-	62	-	62
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	99 834	(99 829)	-	-	-	5	-	5
	5425	за 2022г.	9	-	19	94 240	(94 259)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 _____ (подпись) Гажинов Сергей Владимирович (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Немеш Ольга Александровна (расшифровка подписи)

4 марта 2024 г

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					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	резерв по сомнительным долгам	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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	34 609	(10 312)	155 006	1 255	(153 216)	(119)	(459)	-	-	-	37 535	(10 771)
	5530	за 2022г.	32 208	(10 346)	129 444	1 258	(128 271)	(30)	34	-	-	-	34 609	(10 312)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	33 208	(10 297)	127 839	1 255	(126 602)	(119)	(469)	-	-	-	35 581	(10 766)
	5531	за 2022г.	31 506	(9 871)	115 737	1 258	(115 279)	(14)	(426)	-	-	-	33 208	(10 297)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	60	-	25 902	-	(24 233)	-	-	-	-	-	1 729	-
	5532	за 2022г.	40	-	10 755	-	(10 735)	-	-	-	-	-	60	-
Прочая	5513	за 2023г.	1 341	(15)	1 265	-	(2 381)	-	10	-	-	-	225	(5)
	5533	за 2022г.	662	(475)	2 952	-	(2 257)	(16)	460	-	-	-	1 341	(15)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	34 609	(10 312)	155 006	1 255	(153 216)	(119)	(459)	X	-	-	37 535	(10 771)
	5520	за 2022г.	32 208	(10 346)	129 444	1 258	(128 271)	(30)	34	X	-	-	34 609	(10 312)

35

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	22 324	11 558	22 406	12 094	22 700	12 353
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	22 324	11 558	22 391	12 094	22 225	12 353
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	15	-	475	-
	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 2023г.	59 375	26 176	-	(27 133)	-	(614)	-	-	57 804
	5571	за 2022г.	53 382	32 198	-	(25 683)	-	(523)	-	-	59 375
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
фонды на капитальный ремонт, формируемые на специальных счетах	5555	за 2023г.	57 765	26 141	-	(27 133)	-	-	X	X	56 773
	5575	за 2022г.	51 363	32 085	-	(25 683)	-	-	X	X	57 765
арендные обязательства	5556	за 2023г.	1 610	35	-	-	-	(614)	X	X	1 031
	5576	за 2022г.	2 019	113	-	-	-	(523)	X	X	1 610
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	13 274	128 267	-	(130 139)	-	614	-	-	12 016
	5580	за 2022г.	12 529	116 276	-	(115 142)	(913)	523	-	-	13 274
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	10 022	97 643	-	(100 755)	-	-	-	-	6 910
	5581	за 2022г.	9 373	91 402	-	(89 921)	(832)	-	-	-	10 022
авансы полученные	5562	за 2023г.	280	7 916	-	(6 291)	-	-	-	-	1 905
	5582	за 2022г.	202	3 963	-	(3 880)	(5)	-	-	-	280
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	795	7 562	-	(7 447)	-	-	-	-	909
	5583	за 2022г.	812	6 617	-	(6 634)	-	-	-	-	795
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	613	15 146	-	(15 123)	-	-	-	-	636
	5586	за 2022г.	711	14 294	-	(14 316)	(76)	-	-	-	613
расчеты по капитальному ремонту (обязательства сформировались до июля 2013 года)	5567	за 2023г.	1 041	-	-	-	-	-	X	X	1 041
	5587	за 2022г.	1 041	-	-	-	-	-	X	X	1 041
арендные обязательства	5568	за 2023г.	523	-	-	(523)	-	614	X	X	614
	5588	за 2022г.	389	-	-	(389)	-	523	X	X	523

Итого	5550	за 2023г.	72 649	154 443	-	(157 272)	-	X	-	-	69 820
	5570	за 2022г.	65 911	148 474	-	(140 825)	(913)	X	-	-	72 649

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	1 734	3 269	3 055
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1 734	3 179	2 960
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	90	95
	5594	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Гажинов Сергей Владимирович** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Немеш Ольга Александровна** (расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	93 794	88 953
Расходы на оплату труда	5620	14 745	12 588
Отчисления на социальные нужды	5630	4 014	3 384
Амортизация	5640	754	172
Прочие затраты	5650	2 846	3 280
Итого по элементам	5660	116 153	108 377
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(5)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	116 148	108 377

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

Руководитель _____ (подпись) Гажинов Сергей Владимирович (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Немеш Ольга Александровна (расшифровка подписи)

4 марта 2024 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	647	1 415	(1 245)	-	817
в том числе: на оплату отпусков	5701	647	1 415	(1 245)	-	817

Руководитель _____ (подпись) Гажинов Сергей Владимирович (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Немеш Ольга Александровна (расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Гажинов Сергей Владимирович** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Немеш Ольга Александровна** (расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
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 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Гажинов Сергей Владимирович (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Немеш Ольга Александровна (расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.