

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

*Открытое Акционерное общество
Уфимское монтажное управление
«Промвентиляция»*

За 2024 г.

Оглавление

1	Общая информация	3
2	Информация о независимом аудиторе	5
3	Учетная политика	5
4	Раскрытие информации о связанных сторонах	9
5	Информация по отчетным сегментам	11
6	Основная финансовая информация	11
7	События после отчетной даты	19
8	Риски хозяйственной деятельности и информация о прекращаемой деятельности	19
9	Условные факты хозяйственной деятельности	20
10	Перспективы развития общества на 2023 г.	20
11	Раскрытие информации о базовой прибыли (убытке) на акцию	21

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

Основные виды деятельности согласно уставу:

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

Организационно-правовая форма: акционерное общество.

Форма собственности: частная.

Среднесписочная численность работников за 2024 г.– 48 человек, списочная численность по состоянию на 31.12.2024г. – 48 человек.

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

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

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

По состоянию на 31.12.2024 г. в реестре акционеров зарегистрировано 13 акционеров. Основным акционером и бенефициаром является Ивлева Ольга Александровна (74,967905%).

Состав Совета директоров
ОАО УМУ «Промвентиляция», утвержденный
общим собранием акционеров 29.06.2023 г.
(Протокол ГОСА № б/н от 29.06.2023 г.)

№	Ф.И.О.	Должность
1	Ивлев Леонид Алексеевич	Генеральный директор ОАО УМУ "Промвентиляция"
2	Ивлева Ольга Александровна	Акционер ОАО УМУ "Промвентиляция"
3	Щекотова Елена Валерьевна	Главный бухгалтер ОАО УМУ Промвентиляция"
4	Овчаров Марат Владимирович	Коммерческий директор ОАО УМУ «Промвентиляция»
5	Каленник Иван Яковлевич	Главный механик ОАО УМУ «Промвентиляция»

Состав Совета директоров
ОАО УМУ «Промвентиляция», утвержденный
общим собранием акционеров 20.05.2024г.
(Протокол ГОСА № б/н от 20.05.2024 г.)

№	Ф.И.О.	Должность
1	Ивлев Леонид Алексеевич	Генеральный директор ОАО УМУ "Промвентиляция"
2	Ивлева Ольга Александровна	Акционер ОАО УМУ "Промвентиляция"
3	Щекотова Елена Валерьевна	Главный бухгалтер ОАО УМУ Промвентиляция"
4	Овчаров Марат Владимирович	Коммерческий директор ОАО УМУ «Промвентиляция»
5	Каленник Иван Яковлевич	Главный механик ОАО УМУ «Промвентиляция»

Исполнительный орган (Генеральный директор) ОАО УМУ "Промвентиляция» Ивлев
Леонид Алексеевич
Главный бухгалтер – Щекотова Елена Валерьевна

2.ИНФОРМАЦИЯ О НЕЗАВИСИМОМ АУДИТОРЕ

В соответствии со ст.5 закона от 30.12.2008 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» бухгалтерская отчетность ОАО УМУ «Промвентиляция» за 2024г. не подлежит обязательному аудиту.

3.УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

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

Организация использует рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000г.94н

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

Основные средства

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

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

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

Материально-производственные запасы

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

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

-15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей"

-16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей"

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

Материалы списываются :

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

Материалы при отпуске оцениваются по себестоимости каждой единицы.

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

Учет расходов будущих периодов

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

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

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

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

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

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с [ПБУ 2/2008](#), Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" [ПБУ 9/99](#), утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" [ПБУ 10/99](#), утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 33н (далее - ПБУ 10/99). По работам с длительным циклом производства либо работам, переходящим на следующий календарный год, применяется метод в соответствии с п. 20 ПБУ 2/2008 размер непредъявленной выручки и относящихся к ней расходов определяется исходя из доли понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

Доходы

Доходом ОАО УМУ "Промвентиляция" в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ9/99), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н, признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала ОАО УМУ «Промвентиляция», за исключением вкладов акционеров.

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

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

Выручка признается в бухгалтерском учете Общества при наличии следующих условий:

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

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

Расходы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ10/99), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н Общество признает расходами уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов

(денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала ОАО УМУ «Промвентиляция», за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров.

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

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

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

Оценочные обязательства

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

Особенности составления бухгалтерской отчетности

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

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

Постоянные и временные разницы в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Иное

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

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

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

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

Изменения в учетной политике Общества на 2024-2025 гг

Существенных изменений в учетной политике в 2024 году не было, на 2025г. не предвидеться .

4.РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами в ОАО УМУ "Промвентиляция" являются

- 1) Совет директоров,
- 2) генеральный директор Ивлев Леонид Алексеевич,
- 3) Председатель СД- коммерческий директор ОАО УМУ «Промвентиляция» Овчаров М.В.
- 4) близкий родственник акционера и ген.директора, инженер Общества Ивлева Анастасия Леонидовна,
- 5) близкий родственник акционера и ген.директора Общества Ивлева Анна Леонидовна,
- 6) акционер (74,967905%) , член совета директоров Общества, близкий родственник ген.директора Общества Ивлева Ольга Александровна.
- 7) акционер (24,999995%) Макарова Ирина Владимировна

Состав и размер проводимых в 2024 году операций со связанными лицами Общества:

1. **Совет директоров Общества** - операций не было.

2. **Ивлев Леонид Алексеевич (ген.директор)**

В руб.

<i>Краткосрочные выплаты по трудовому договору за 2024г. Долгосрочных выплат не было.</i>	798033,05
<i>Сумма страховых взносов за 2024г.</i>	244996,15
<i>НДФЛ за 2024г.</i>	103744,00

Остаток задолженности на 31.12.2024г.

В руб.

<i>По заработной плате</i>	48220,57
----------------------------	----------

3. **Овчаров Марат Владимирович (председатель СД)** - операций не было.

Овчаров Марат Владимирович (коммерческий директор)

В руб.

<i>Краткосрочные выплаты по трудовому договору за 2024г. Долгосрочных выплат не было.</i>	142609,02
<i>Сумма страховых взносов за 2024г.</i>	43780,97
<i>НДФЛ за 2024г.</i>	18539,00

Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2024г.:

В руб.

<i>По заработной плате</i>	10120,00
----------------------------	----------

4. **Ивлева Анастасия Леонидовна**

В руб.

<i>Краткосрочные выплаты по трудовому договору за 2024г. Долгосрочных выплат не было.</i>	147348,71
<i>Сумма страховых взносов за 2024г.</i>	45236,05

НДФЛ за 2024г.	3785964,00
Договор на предоставление в аренду транспортных средств, нежилых помещений, имущества в 2024г.	25759081,00
Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2024г.	В руб.
По заработной плате	9830,89
По арендной плате	1759501,00
	0

5. Ивлева Анна Леонидовна

	В руб.
НДФЛ за 2024г.	80809,00
Договор на предоставление в аренду транспортных средств, нежилых помещений, имущества в 2024г.	621610,00
Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2024г.	В руб.
По арендной плате	42460,00

6. Ивлева Ольга Александровна (акционер), член совета директоров Общества - операций не было.

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

5.ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

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

6.ОСНОВНАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Бухгалтерская отчетность за 2024 г ОАО УМУ «Промвентиляция» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Форма № 0710001 «Бухгалтерский баланс»

6.1 Основные средства
(приложение Таблица 6.1.)

6.2 Иное использование основных средств
(приложение Таблица 6.2.)

К полученным в аренду основным средствам относятся арендованные нежилые помещения; арендованное оборудование для изготовления вентиляционных устройств, транспортные средства, земельные участки.

6.3 Финансовые вложения
(приложение Таблица 6.3.)

В составе долгосрочных финансовых вложений акции ПАО «Банка Уралсиб», корпорации

«Монтажспецстрой» гор.Москва, долгосрочные процентные займы сотрудникам предприятия.

6.4 Запасы
(приложение Таблица 6.4.)

6.5 Дебиторская задолженность
(приложение Таблица 6.5.)

Очень острым на сегодня остается вопрос значительной дебиторской задолженности заказчиков за выполненные строительно-монтажные работы, которая на 31.12.2024 г. составила 34788 тыс.руб. (2023г.- 28379 тыс. руб.) Наиболее крупными дебиторами являются: ООО ГСФ «КПД», ООО ПМК-54, ООО «СБС-Строй», ООО «Уфамонолитстрой», ООО трест «БГС». В бухгалтерском отчете за 2024г. по правилам бухгалтерского учета сумма дебиторской задолженности уменьшается на сумму созданного резерва по сомнительной задолженности в размере 11905 тыс.рублей по результатам инвентаризации дебиторской задолженности. Сумма дебиторской задолженности увеличена на сумму непредъявленной подрядчикам выручки без учета НДС, определенной в соответствии с ПБУ2/2008 в размере 11967 тыс.руб., без учета НДС. (табл.6.5.2).

Просроченная дебиторская задолженность
(приложение Таблица 6.5.1)

6.6. Кредиторская задолженность
(приложение Таблица 6.6.)

Кредиторская задолженность на 31.12.24 г. составила 87397 тыс. руб., в т.ч.

поставщикам и подрядчикам	78664 тыс. руб.
авансы полученные	4512 тыс.руб.
по оплате труда	168 тыс. руб.
перед внебюджетн.фондами и	
перед бюджетом	1804тыс. руб.
прочие	2249тыс. руб.

Кредиторская задолженность увеличилась по сравнению 2023 г. На значение показателя кредиторской задолженности оказали влияние получение авансов, материалов от генподрядчиков для выполнения работ в 2025 г.

Задолженность по платежам в бюджет и внебюджетные фонды 1804 тыс. руб. Это задолженность текущая, подлежит уплате в 1 квартале 2025г. Задолженность по заработной плате на конец отчетного периода составляет 168 тыс.руб, текущая, выплачена 10.01.2025г. полностью.

6.7. Оценочные обязательства

В состав оценочных обязательств входит резерв на оплату отпусков в сумме 1922 тыс.руб. (Табл.6.8)

6.8 Форма №0710002 Отчет Финансовые результаты

Наименование показателя	Код строк и	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Выручка (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2110	130496	125312
Себестоимость продаж	2120	(109480)	(108525)
Валовая прибыль (убыток)	2100	21016	16787
Коммерческие расходы	2210		

Управленческие расходы	2220	20283	14351
Прибыль (убыток) от продаж	2200	733	2436
Проценты к получению	2320	2975	1881
Проценты к уплате	2330	0	(1148)
Прочие доходы	2340	11472	17775
Прочие расходы	2350	(14221)	(20069)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	959	875
Налог на прибыль	2410	(312)	(305)
В т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(312)	(305)
Чистая Прибыль (убыток) отчетного периода	2400	647	570

1. Объем реализации товаров, работ, услуг в 2024 г.:

	тыс. руб.
Выполнение строительно-монтажных и ремонтных работ	93574
Реализация вентиляционных изделий и вентиляционного оборудования, техническое обслуживание систем вентиляции, прочие работы и услуги	24955
Размер непредъявленной выручки в соответствии с ПБУ 2/2008	11967
Итого	130496

В сравнении с 2023 г. выручка за СМР, реализацию вентиляционных изделий и вентиляционного оборудования, выполнение пуско-наладочных работ увеличилась на 4%.

2. Доходы в виде процентов по выданным займам, депозитам за 2024 г. – 2975 тыс.руб. (в 2023 г. - 1881 тыс.руб.)

3. Прочие доходы за 2024 г. – 11472 тыс.руб. (в 2023 г. – 17775 тыс.руб.)

Основные статьи прочих доходов:

- Доходы, связанные с реализацией и ликвидацией основных средств – 0 руб.;
- Внереализационные доходы:
 - списание кредиторской задолженности – 5169 тыс. руб.,
 - восстановление резерва по сомнительным долгам – 2525 тыс. руб.
 - восстановление ранее списанной дебиторской задолженности – 3778 тыс.руб.
- Прочие 0 тыс.руб.

За 2024 г. **себестоимость** проданных товаров, продукции, работ, услуг – **109480 тыс.руб.** (2023г.- 108525 тыс.руб.).

Основные статьи себестоимости:

-материальные затраты	88491 тыс. руб.,
-заработная плата рабочих, занятых на производстве –	6215 тыс. руб.,
-страховые взносы с заработной платы –	1908 тыс.руб.,
-амортизация основных средств, связанных с производством и реализацией продукции (работ, услуг) –	414тыс. руб.,
-прочие затраты	485 тыс.руб.
-расходы по ПБУ 2/2008 –	11967 тыс. руб.

Основные статьи управленческих расходов, всего 20283 тыс.руб.:

- материальные затраты	15237 тыс. руб.
- заработная плата и отчисления с з/платы ИТР –	4683 тыс. руб.
- амортизационные отчисления по имуществу	0 тыс.руб.

- прочие затраты (командировочные, налоги) 363 тыс.руб.

Проценты к уплате по полученным займам – 0 тыс.руб. (в 2023 г. – 1148 тыс.руб.)

Прочие расходы в 2024г. составили – 14221 тыс.руб.(в 2023 г.- 20069 тыс.руб.)

Основные статьи прочих расходов:

- Расходы, связанные с реализацией и ликвидацией основных средств- 0 тыс.руб.;
- Внереализационные расходы, всего – 14221 тыс. руб.:
 - списание дебиторской задолженности – 3773тыс. руб.
 - резерв по сомнительным долгам – 2456 тыс. руб.
 - резерв на оплату отпусков – 1353 тыс. руб.
 - госпошлины – 0 тыс. руб.
 - банковские расходы – 317 тыс. руб.
 - расходы прошлых периодов, выявленные в отчетном – 5754 тыс. руб.
- Прочие расходы из собственной прибыли Общества- 568 тыс. руб.:
 - амортизация ОС непроизводственного назначения – 0тыс. руб.
 - пени по налогам и страховым взносам – 0 тыс. руб.
 - доплата к з/пл за профсоюз+страховые взносы – 7 тыс. руб.
 - штрафы, пени за нарушение договорных обязательств, за просрочку платежа (36) тыс. руб.
 - расходы на праздничные мероприятия – 145 тыс. руб.
 - спонсорская помощь 30 тыс. руб.
 - материалы непроизв. характера – 2 тыс.руб.
 - не принятый к возмещению НДС 0 тыс.руб.
 - материальная помощь сотрудникам Общества 348 тыс.руб

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

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

В 2024 году ОАО УМУ «Промвентиляция» продолжало применять Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н. В результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативно-правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательстве РФ о налогах и сборах, в течение 2024 года в бухгалтерском учете ОАО УМУ "Промвентиляция" возникли постоянные и временные различия:

- различия в начисленной амортизации в бухгалтерском и налоговом учете (ПНА) – 7 тыс.руб.(33,2 тыс руб*20%),
- по признанию расходов за счет собственной прибыли Общества(ПНР) = 113 тыс.руб.(568,7 тыс руб. * 20%) :
- сложившийся по данным бухгалтерского учета условный расход (УР) – 192 тыс.руб. (959 тыс.руб. * 20%)

Форма № 0710004 «Отчет о движении денежных средств. Расшифровка отдельных статей».

Раздел «Денежные потоки от текущих операций»

Основные поступления денежных средств от продажи продукции, работ, услуг Строка 4111 – 132264 тыс.руб.

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

Строка 4119 «Прочие поступления» - 219 тыс.руб.:

- возврат ден. средств поставщикам

Основным направлением платежей являются

расчеты с поставщиками -100773 тыс.руб.,

по заработной плате – 10564тыс.руб.,

уплата процентов по долговым обязательствам – 0тыс.руб.,

налог на прибыль - 311 тыс.руб.

Строка 4128 «Прочие платежи» - 33938тыс.руб.:

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

Раздел «Денежные потоки от инвестиционных операций»

Поступления денежных средств от инвестиционных операций - это поступления от продажи внеоборотных активов (кроме фин.вложений) в сумме 0 тыс.руб., возврат предоставленных займов – 3599 тыс.руб, процентов по долговым финансовым вложениям предприятия в сумме 2683 тыс.руб.

Расход денежных средств от инвестиционных операций связан с предоставлением займов работникам предприятия в отчетном году– 13820 тыс.руб., размещение ден.средств в депозит – 10500 тыс.руб.

Раздел «Денежные потоки от финансовых операций»

Сумма погашенных займов за отчетный период- 0тыс.руб.

Оценка финансового состояния организации.

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

Показатель	Порядок расчета	2024г.	2023г.	2022г.
Рентабельность деятельности	Чистая прибыль/выручка от основной деятельности	0,005	0,005	0,011
Оборачиваемость оборотных средств, в днях	Средняя величина оборотных активов на начало и конец года*365 дней/выручка от основной деятельности	258	205	172
Коэффициент обеспеченности собственными средствами (д.б.>0,1)	(Раздел III баланса «Капитал и резервы» -Раздел I баланса «Внеоборотные активы»)/ Раздел II баланса «Оборотные активы»	0,1	0,04	0,076
Текущая ликвидность (д.б.>= 2)	Раздел II баланса «Оборотные активы» / Раздел V баланса «Краткосрочные обязательства»	1,1	1,04	1,4

По уровню рентабельности и получения прибыли ОАО УМУ "Промвентиляция» имеет следующие показатели : получена валовая прибыль в размере 21016 тыс. руб., прибыль до налогообложения составляет 959 тыс.рублей, Чистая прибыль (убыток)= +647 тыс.руб.

Сведения о чистых активах общества:

в тыс. руб.

№ п/п		31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
1	Сумма чистых активов	7 952	8522	9169
2	Уставный капитал	5040	5040	5040
3	Резервный фонд	0	0	0
4	Отношение чистых активов к уставному капиталу (1/2)	1,578	1,691	1,819

Чистые активы Общества – 9169 тыс. руб., что на 82 % больше величины уставного капитала Общества.

Распределение прибылей и убытков за 2023г.

Статья расходования	код стр.	размер средств
Прибыль (убыток) до налогообложения	010	875
Налог на прибыль		(305)
Чистая прибыль(убыток)		570
Использовано из чистой прибыли		-
Чистая прибыль (убыток) отчетного года к распределению		570
Отчисления в резервный фонд (не менее 5% от чистой прибыли, 15% от УК)	020	-
Отчисления в фонд накопления	030	-
Отчисления в фонд социальной сферы	040	-
Отчисления в фонд потребления, тыс.руб.	050	-
Отчисления в фонд акционирования	060	-
На покрытие убытка прошлых лет	070	-
Количество полностью оплаченных обыкновенных акций, находящихся в обращении (шт.)	090	5040541
Подлежит распределению между акционерами в виде дивидендов по обыкновенным акциям, тыс.руб.	130	-
Дивиденд на одну акцию (руб)	140	-
Нераспределенная прибыль		-

Распределение прибылей и убытков за 2024г.

Статья расходования	код стр.	размер средств
Прибыль (убыток) до налогообложения	010	959
Налог на прибыль		(312)
Чистая прибыль(убыток)		647
Использовано из чистой прибыли		-
Чистая прибыль (убыток) отчетного года к распределению		647
Отчисления в резервный фонд (не менее 5% от чистой прибыли, 15% от УК)	020	-
Отчисления в фонд накопления	030	-
Отчисления в фонд социальной сферы	040	-
Отчисления в фонд потребления, тыс.руб.	050	-
Отчисления в фонд акционирования	060	-
На покрытие убытка прошлых лет	070	-
Количество полностью оплаченных обыкновенных акций, находящихся в обращении (шт.)	090	5040541
Подлежит распределению между акционерами в виде дивидендов по обыкновенным акциям, тыс.руб.	130	-
Дивиденд на одну акцию (руб)	140	-
Нераспределенная прибыль		-

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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

8. Риски хозяйственной деятельности и информация о прекращаемой деятельности

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

В течение 2024г. продолжали действовать санкции против России. Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности

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

9. Условные факты хозяйственной деятельности

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

10. ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ ОБЩЕСТВА НА 2025 Г.

В связи с наличием факторов неопределенности в отношении продолжения Обществом производственной деятельности в сложившихся в РФ с февраля 2022г. условиях, руководством предприятия рассматриваются мероприятия по поиску новых поставщиков в связи с заменой импортного вентиляционного оборудования на отечественное, пути снижения затрат на производство работ по заключенным до введения санкций договорам, в которых цена работ зафиксирована и изменить ее невозможно, и пр. меры. Исходя из этого, на 2024 год поставлена цель на выполнение оптимальных условий для достижения положительного результата деятельности, получение прибыли, увеличение чистых активов общества.

Планируемые показатели деятельности Общества на 2025 г.:

	Тыс. руб.
Выручка от реализации товаров, выполненных работ, оказанных услуг (без НДС)	150000
Себестоимость выполненных работ, оказанных услуг	146300
Прочие доходы (% по займам, прочие)	1300
Прочие расходы (% по займам, банк. расходы, резерв по сомн.долгам, прочие)	3500
Балансовая прибыль от реализации продукции, работ, услуг	1500
Налог на прибыль	500
Чистая прибыль	1000
Средняя рентабельность производства	2 %
Среднесписочная численность работающих	50
Среднегодовая з/плата	45тыс. руб / чел-мес

Раскрытие информации о базовой прибыли (убытке) на акцию

Наименования показателя	2024 г.
Чистая прибыль (убыток) (руб.)	647025
Средневзвешанное количество обыкновенных акций (шт.)	5 040 541
Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.) (стр.2900)	0,128

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

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

Генеральный Директор
ОАО УМУ «Промвентиляция»

Ивлев Леонид Алексеевич

11 марта 2025г.

Таблица 6.1. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения ⁶			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 24 г.	9507	(7042)	109	()	()	(415)				9616	(7457)
	за 20 23 г.1	8918	(7026)	909	320	(297)	(313)				9507	(7042)
в том числе:	за 20 24 г.	4061	(3771)			()	(16)				4061	(3787)
здания	за 20 23 г.1	4306	(3948)		245	(225)	(48)				4061	(3771)
Сооружения	за 20 24 г.	2010	(1093)			()	(86)				2010	(1179)
	за 20 23 г.1	2085	(1077)		75	(72)	(88)				2010	(1093)
Транспортные средства	за 20 24 г.	1516	(520)			()	(244)				1516	(764)
	за 20 23 г.1	607	(432)	909		()	(88)				1516	(520)
Прочие машины и оборудование	за 20 24 г.	1892	(1658)	109		()	(69)				2001	(1727)
	за 20 23 г.1	1892	(1569)			()	(89)				1892	(1658)
Произв.инвентарь	за 20 24 г.		()			()	()					()
	за 20 23 г.1		()			()	()					()
Земельные участки и т.д.	за 20 24 г.	28	()			()	()				28	()
	за 20 23 г.1	28	()			()	()				28	()
Учтено в составе доходных вложений в материальные	за 20 г.1		()			()	()					()
	за 20 г.2		()			()	()					()
в том числе: (группа объектов)	за 20 г.1		()			()	()					()
	за 20 г.1		()			()	()					()
(группа объектов)	за 20 г.1		()			()	()					()
	за 20 г.1		()			()	()					()
и т.д.		()			()	()					()	

9616
7457
2159

Таблица 6.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 24 г.4	На 31 декабря 20 23 г.2	На 31 декабря 20 22 г.5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	136281	9158	18049
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (залог и др.)			

6.3. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка 7	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка 7
					перво-начальная стоимость	накопленная корректировка 7				
Долгосрочные - всего	за 20 24 г.1	2806		17533	(5 440)				14 899	
	за 20 23 г.2	2012		1954	(1160)				2806	
В том числе: <i>Акции</i>	за 20 24 г.1	33			()				33	
	за 20 23 г.2	33			()				33	
В том числе: <i>займы предоставленные сотрудникам организации</i>	за 20 24 г.1	2773		17533	(5 440)				14 866	
	за 20 23 г.2	1979		1954	(1 160)				2 773	
Краткосрочные - всего	за 20 24 г.1									
	за 20 23 г.2									
В том числе: <i>займы предоставленные сотрудникам организации</i>	за 20 24 г.1									
	за 20 23 г.2									
И т.д.										
Финансовых вложений - итог	за 20 24 г.1	2806		17533	(5 440)				14 899	
	за 20 23 г.2	2012		1954	(1160)				2806	

Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: <i>(группы, виды)</i>			
и т.д.			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: <i>(группы, виды)</i>			
и т.д.			
Иное использование финансовых вложений			

6.4. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 24 г.1	25908		139592	(129 774)			35 726		
	за 20 23 г.1	487		142772	(117 351)			25 908		
В том числе: <i>материалы</i>	за 20 24 г.1	23716		139592	(127 582)			35 726		
	за 20 23 г.1	487		140580	(117 351)			23716		
В том числе: <i>товары</i>	за 20 24 г.1	2192			(2 192)					
	за 20 23 г.1	0		2192	()			2192		
В том числе: <i>незаверш. произв-во</i>	за 20 24 г.1	0			()			0		
	за 20 23 г.1	0	()		()			0	()	

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 24 г.1			()		
	за 20 23 г.1			()		
в том числе: <i>приобретение ОС</i>	за 20 24 г.1	0	0	()	()	0
	за 20 23 г.1	0	0	()	()	0
и т.д.						

Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего			
в том числе:			
<i>(группа, вид)</i>			
и т.д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего			
в том числе:			
<i>(группа, вид)</i>			
и т.д.			

6.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго-кратко-срочную	учтенная по условиям	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)»	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления »	погашение	списание на финансовый результат	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024 г.1		()			()	()		()		()
	за 2023 г.2		()			()	()		()		()
в том числе: (вид)	за 2024 г.1		()			()	()		()		()
	за 2023 г.2		()			()	()		()		()
(вид)	за 2024 г.1		()			()	()		()		()
	за 2023 г.2		()			()	()		()		()
И т.д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024 г.1	40 354	(11 975)	175 407		(164 700)	(4 368)	70		46 693	(11 905)
	за 2023 г.2	54 056	(16 477)	178 203		(191 307)	(598)	4 502		40 354	(11 975)
в том числе: Авансы выданные за минусом НДС	за 2024 г.1	2 194		528		(607)	(978)			1 137	
	за 2023 г.2	8 419		984		(7 174)	(35)			2 194	()
в том числе: За СМР, проч.реализ.	за 2024 г.1	35 170	(11 975)	172 551		(161 175)	(3 359)	70		43 187	(11 905)
	за 2023 г.2	45 569	(16 477)	174 157		(183 993)	(563)	4 502		35 170	(11 975)
в том числе: расчеты с бюджетом	за 2024 г.1	0								0	()
	за 2023 г.2	0								0	()
в том числе: Внебюдж.фонды	за 2024 г.1	0								0	()
	за 2023 г.2	0								0	()
в том числе: расчеты буд. периодов	за 2024 г.1	21				(21)					
	за 2023 г.2	26		93		(98)				21	()
в том числе: прочие дебиторы	за 2024 г.1	2 969		2 328		(2 897)	(31)			2 369	
	за 2023 г.2	42		2 969		(42)				2 969	()

34 788

?

6.5.1 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 24 г.4		На 31 декабря 20 23 г.4		На 31 декабря 20 22 г.4	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	11905	11905	11975	11975	16477	16477
в том числе: <i>в резерве по сомнительным долгам</i>	11905	11905	11975	11975	16477	16477
и т.д.						

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

Сведения о контрагенте	№ Договора	Сумма с учетом НДС, руб	Сведения о предварительной оплате	
			Дата	Сумма
0000000413 Zubovo SK Дияр 00011 Материалы	№25-06/24 от 25.06.2024	719183,39	25.06.24	2289340,68
000000.388 Уфанефтехим 00011 Материалы	№500- КС/УНХ/БНС/ПТО/18 5/22 от 10.09.2021	7330773,79	УПД 2024г. , материалы	7330773,79
000000.402 Миловский парк (СМК Каркас ООО) 00011 Материалы	бн от 11.11.2024	4868257,00	-	-
0000000416 Тройлебусный Завод Би энд Би 00011 Материалы	№7 от 02.12.2024	198967,27	04.12.24	2000000
			06.12.24	247291,6

13117181,45

6.6. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)»	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления »	погашение	списание на финансовый результат »			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 г.1					()	()	()	
	за 20 г.2					()	()	()	
в том числе:	за 20 г.1					()	()	()	
(вид)	за 20 г.2					()	()	()	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 24 г.1	82 960	215 799			(206 193)	(5 169)	()	87 397
	за 20 23 г.1	37 308	254 552			(208 595)	(305)	()	82 960
в том числе:	за 20 24 г.1	70 149	114 768			(103 857)	(2 396)		78 664
Поставщикам	за 20 23 г.1	25 879	130 736			(86 291)	(175)		70 149
в том числе:	за 20 24 г.1	0							0
По договорам, вексялям	за 20 23 г.1	0							0
в том числе:	за 20 24 г.1	10 903	12 066			(15 684)	(2 773)		4 512
Авансы полученные	за 20 23 г.1	9 897	27 741			(26 735)			10 903
в том числе:	за 20 24 г.1	1 458	48 441			(48 095)			1 804
Расчеты с бюджетом	за 20 23 г.1	1 395	54 270			(54 113)	(94)		1 458
в том числе:	за 20 24 г.1	0							0
Расчеты с внебюджетными фондами	за 20 23 г.1	0							0
в том числе:	за 20 24 г.1	0	9 798			(9 630)			168
По оплате труда	за 20 23 г.1	0	35 195			(35 195)			0
в том числе:	за 20 24 г.1	340	24			(327)			37
Подотчетные лица	за 20 23 г.1	0	3 662			(3 322)			340
в том числе:	за 20 24 г.1	110	30 702			(28 600)			2 212
Прочие кредиторы	за 20 23 г.1	137	2 948			(2 939)	(36)		110

87 397

6.6.1. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.2	На 31 декабря 2023 г.2	На 31 декабря 2022 г.5
Всего			
в том числе:			
(вид)			
(вид)			
и т.д.			

6.7 Затраты на производство

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Материальные затраты	115695	108232
Расходы на оплату труда	9798	8526
Отчисления на социальные нужды	3008	2797
Амортизация	414	307
Прочие затраты	848	3014
Итого по элементам	129763	122876
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	129763	122876

6.8. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства -	1698	1353	(1129)	()	1922
в том числе:					
<i>резерв на оплату отпусков</i>	1698	1353	(1129)	()	1922
<i>(вид оценочного обязательства)</i>			()	()	
и т.д.					

ТАБЛ.6.9 Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств		5900	0		702	
в том числе						
на текущие расходы		5901	0		702	
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				