ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВИЛАНА»

454028, г.Челябинск, ул.Кузнецова, 37А-5
Тел. 8-951-239-70-27, 263-66-12
e-mail: audit-vilana@bk.ru

инн/кпп 7451276004/745101001
р/сч 40702810607170002307
в ПАО «Челиндбанк» г.Челябинск
кор.сч. 30101810400000000711
БИК 047501711

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Уралсибстроймонтаж» за 2022 год

г. Челябинск

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Открытого акционерного общества
«Уралсибстроймонтаж»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Уралсибстроймонтаж» (ОГРН 1027402924009, 454048, г. Челябинск, улица Тарасова, дом 52), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Уралсибстроймонтаж» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

1. В нарушение требований Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, Общество не сформировало резерв по сомнительным долгам в сумме 659 тыс. руб.

Показатели Бухгалтерского баланса стр.1230 “Дебиторская задолженность”, стр.1370 “Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)”, стр.1600 и 1700 “Баланс” завышены на 659 тыс. руб.

Показатель Отчета о финансовых результатах стр.2340 “Прочие расходы” занижен на 659 тыс. руб., показатель Отчета о финансовых результатах стр.2400 “Чистая прибыль (убыток)” завышен на 659 тыс. руб.

В случае создания резерва по сомнительным долгам данное обстоятельство оказало бы существенное, но не всеобъемлющее влияние на годовую бухгалтерскую отчетность Общества в 2022 году и привело бы к изменению строк отчетности “Дебиторская задолженность”, “Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)”, “Баланс”, “Прочие расходы”, “Чистая прибыль (убыток)”.

2. В нарушение требований ФСБУ 6/2020 “Основные средства” Общество не произвело пересмотр сроков полезного использования всех объектов основных средств и пересчет амортизации по всем объектам основных средств, кроме этого, в нарушение

требований стандарта не произвело списание объектов основных средств стоимостью ниже установленного лимита.

В случае отражения основных средств с учетом пересмотренных сроков полезного использования данное обстоятельство оказало бы влияние на финансовый результат Общества в 2022 году и привело бы к изменению строк 1150 "Основные средства", 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)", 1600 и 1700 "Баланс" Бухгалтерского баланса, строк 2120 "Себестоимость", 2400 "Чистая прибыль (убыток)" Отчета о финансовых результатах и соответствующих строк Отчета о движении капитала.

Возможное влияние искажения на годовую бухгалтерскую отчетность признано существенным, однако количественная оценка влияния искажения на показатели по строкам 1150 "Основные средства", 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)", 1600 и 1700 "Баланс" Бухгалтерского баланса, строк 2120 "Себестоимость", 2400 "Чистая прибыль (убыток)" Отчета о финансовых результатах, а также на взаимосвязанные с ними показатели отчета об изменениях капитала не могла быть произведена нами с достаточной надежностью.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки промежуточной сокращенной бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление несут ответственность за надзор за подготовкой промежуточной сокращенной бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, осуществляющими корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего,

информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Виктория Витальевна Ломовкина
Директор аудиторской организации (ОРНЗ 12006011867)

Евгения Владимировна Перчаткина
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21706001392)

Аудиторская организация:
ООО «ВИЛАНА»,
ОГРН 1087451015783,
454028, г. Челябинск, ул. Кузнецова, 37А-5.
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 12006011867

«30» марта 2023 года

Экз. ОАО "УралССМ"

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Открытое акционерное общество "Уралсибстроймонтаж"**	по ОКПО	00460670		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7451002927		
Вид экономической деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий**	по ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое акционерное общество / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
454048, Челябинская обл, Челябинск г, Тарасова ул, д. № 52

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "ВИЛАНА"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7451276004
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1087451015783

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	972	796	803
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	972	796	803
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	927	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	6 061	2 139	2 127
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	712	19	3
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	7 700	2 158	2 130
	БАЛАНС	1600	8 672	2 954	2 933

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	123	123	123
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 773	1 773	1 773
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(464)	(567)	(605)
	Итого по разделу III	1300	1 432	1 329	1 291
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	7 090	1 434	1 642
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	150	191	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	7 240	1 625	1 642
	БАЛАНС	1700	8 672	2 954	2 933

Руководитель _____ **Коновалов Виктор Григорьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.

7

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Открытое акционерное общество "Уралсибстроймонтаж"**	по ОКПО	00460670		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7451002927		
Вид экономической деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий**	по ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Открытое акционерное общество / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	47 046	30 571
	Себестоимость продаж	2120	(39 818)	(26 144)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	7 228	4 427
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(7 218)	(4 211)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	10	216
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	191	-
	Прочие расходы	2350	(86)	(151)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	115	65
	Налог на прибыль	2410	(12)	(27)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(12)	(27)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	103	38

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	103	38
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Коновалов Виктор Григорьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация: Открытое акционерное общество "Уралсибстроймонтаж"	по ОКПО	00460670		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7451002927		
Вид экономической деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Открытое акционерное общество / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	123	-	1 773	-	(605)	1 291
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	38	38
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	38	38
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	123	-	1 773	-	(567)	1 329
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	103	103
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	103	103
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	123	-	1 773	-	(464)	1 432

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	1 291	38	-	1 329
до корректировок					
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	1 291	38	-	1 329
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	(605)	38	-	(567)
до корректировок					
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	(605)	38	-	(567)
после корректировок					
по другим статьям капитала	3402	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	1 432	1 329	1 291

Руководитель _____ Коновалов Виктор Григорьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Открытое акционерное общество "Уралсибстроймонтаж"**	по ОКПО	00460670		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7451002927		
Вид экономической деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий**	по ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое акционерное общество / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	53 025	36 955
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	51 229	29 427
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 036	1 369
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	760	6 159
Платежи - всего	4120	(52 332)	(36 939)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(48 688)	(31 698)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 770)	(3 033)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(40)	(120)
прочие платежи	4129	(834)	(2 088)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	693	16
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	693	16
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	19	3
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	712	19
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Коновалов Виктор Григорьевич** (расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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 _____ Коновалов Виктор Григорьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2023 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 2022г.	2 615	(2 019)	-	-	-	(24)	-	-	-	2 615	(2 043)
	5210	за 2021г.	2 615	(2 012)	-	-	-	(7)	-	-	-	2 615	(2 019)
в том числе:													
Здания	5201	за 2022г.	1 625	(1 268)	-	-	-	(24)	-	-	-	1 625	(1 292)
	5211	за 2021г.	1 625	(1 262)	-	-	-	(6)	-	-	-	1 625	(1 268)
Сооружения	5202	за 2022г.	750	(750)	-	-	-	-	-	-	-	750	(750)
	5212	за 2021г.	750	(750)	-	-	-	(1)	-	-	-	750	(750)
Земельные участки	5203	за 2022г.	239	-	-	-	-	-	-	-	-	239	-
	5213	за 2021г.	239	-	-	-	-	-	-	-	-	239	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	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	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 2022г.	200	200	-	-	400
	5250	за 2021г.	200	-	-	-	200
в том числе: Линия электропередачи воздушная (на железобетонных опорах)	5241	за 2022г.	200	-	-	-	200
	5251	за 2021г.	200	-	-	-	200
Электромонтажные работы по электроснабжению производственного цеха	5242	за 2022г.	-	200	-	-	200
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	227	243	247
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	3 700	2 000	2 000
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	239	239	239
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Коновалов Виктор Григорьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2023 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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Коновалов Виктор Григорьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2023 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 2022г.	-	-	-	53 193	(52 266)	-	-	X	927	-	927
	5420	за 2021г.	-	-	-	35 705	(35 705)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	13 376	(12 449)	-	-	-	927	-	927
	5421	за 2021г.	-	-	-	9 601	(9 601)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	5 531	(5 531)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	28	(28)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	34 286	(34 286)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	26 076	(26 076)	-	-	-	-	-	-
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 _____ Конованов Виктор Григорьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2023 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	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	2 139	-	5 173	-	(1 251)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2021г.	2 127	-	4 835	-	(4 823)	-	-	-	X	X	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 048	-	674	-	(160)	-	-	-	-	-	6 061	-
	5531	за 2021г.	2 127	-	3 744	-	(4 823)	-	-	-	-	-	2 139	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 091	-	4 394	-	(1 091)	-	-	-	-	-	1 562	-
	5532	за 2021г.	-	-	1 091	-	-	-	-	-	-	-	1 048	-
Прочая	5513	за 2022г.	-	-	105	-	-	-	-	-	-	-	4 394	-
	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 091	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	105	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	2 139	-	5 173	-	(1 251)	-	-	-	X	X	-	-
	5520	за 2021г.	2 127	-	4 835	-	(4 823)	-	-	X	-	-	6 061	-
										X	-	-	2 139	-

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	699	699	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	699	699	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую 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	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 434	7 241	-	(1 585)	-	-	X	X	-
	5580	за 2021г.	1 642	1 605	-	(1 813)	-	-	X	X	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	4	214	-	(132)	-	-	-	-	7 090
	5581	за 2021г.	25	489	-	(510)	-	-	-	-	1 434
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 090	6 437	-	(1 090)	-	-	-	-	86
	5582	за 2021г.	-	1 090	-	-	-	-	-	-	4
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	337	587	-	(360)	-	-	-	-	6 437
	5583	за 2021г.	796	26	-	(485)	-	-	-	-	1 090
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	564
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	337
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	3	3	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	821	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	(818)	-	-	-	-	3
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	3
Итого	5550	за 2022г.	1 434	7 241	-	(1 585)	-	-	X	X	-
	5570	за 2021г.	1 642	1 605	-	(1 813)	-	X	-	-	-
								X	-	-	7 090
											1 434

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 _____ Коновалов Виктор Григорьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	12 377	9 629
Расходы на оплату труда	5620	2 019	1 954
Отчисления на социальные нужды	5630	539	469
Амортизация	5640	24	7
Прочие затраты	5650	32 077	18 296
Итого по элементам	5660	47 036	30 355
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	47 036	30 355

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

Руководитель _____ Коновалов Виктор Григорьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.

29

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	191	150	-	(191)	150

Руководитель _____ Коновалов Виктор Григорьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Коновалов Виктор Григорьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.

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 _____ Коновалов Виктор Григорьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.

ОАО «Уралсибстроймонтаж»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2022 год

г. Челябинск

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ---------- 5

1.1 Общая информация---------- 5

1.2 Основные виды деятельности---------- 6

1.3 Филиалы и представительства Общества---------- 6

1.4 Информация об органах управления ---------- 6

1.5 Структура уставного капитала---------- 6

1.6 Информация об аудиторе---------- 6

1.7 Сведения о дочерних и зависимых обществах ---------- 7

1.8 Перечень аффилированных лиц ---------- 7

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ ---------- 9

2.1 Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности ---------- 9

2.2 Последствия изменения законодательства ---------- 10

2.3 Организация и формы бухгалтерского учета ---------- 10

2.4 Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте ---10

2.5 Нематериальные активы ---------- 10

2.6 Основные средства ---------- 10

2.7 Запасы ---------- ---------- 11

2.8 Незавершенное производство ---------- 12

2.9 Финансовые вложения ---------- 12

2.10 Расходы будущих периодов ---------- 12

2.11 Дебиторская и кредиторская задолженность ---------- 12

2.12 Порядок учета добавочного капитала ---------- 12

2.13 Порядок создания резервов ---------- 13

2.14 Порядок учета кредитов и займов ---------- 13

2.15 Арендованные основные средства ---------- 13

2.16 Материально-производственные запасы, принятые на ответст. хранение ----13

2.17 Списанная в убыток, задолженность неплатежеспособных дебиторов -------- 13

2.18 Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные ---------- 14

2.19 Порядок формирования доходов ---------- 14

2.20 Порядок формирования расходов ---------- 14

2.21 Отложенные налоги ---------- - 15

2.22 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств ---------- 15

2.23 Инвентаризация имущества и обязательств ---------- 16

2.24 Оценочные обязательства ---------- 16

2.25 События после отчетной даты ---------- 16

2.26 Информация по сегментам ---------- 16

2.27 Порядок применения ФСБУ 25/2020 «Аренда»---------- 17

3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Анализ финансовых показателей ---------- 17

4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1 Нематериальные активы ---------- 20

4.2 Результаты исследований и разработок (НИОКР) ---------- 20

4.3 Основные средства ---------- 20

4.4 Арендованные основные средства ---------- 22

4.5 Долгосрочные финансовые вложения ---------- 22

4.6 Прочие внеоборотные активы ---------- 22

4.7 Запасы ---------- 22

4.8 Дебиторская задолженность ---------- 22

4.9 Денежные средства ---------- 23

4.10 Уставный капитал и резервы ---------- 23

4.11 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) ---------- 23

4.12 Кредиторская задолженность ---------- 24

4.13 Выручка ---------- 24

4.14 Себестоимость продаж, управленческие и коммерческие расходы ---------- 24

4.15 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ---------- 24

4.16 Кредиты и займы ----------24

35

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ---------- 24

5.1 Доходы по обычным видам деятельности ---------- 25

5.2 Расходы по обычным видам деятельности ---------- 25

5.3 Прочие доходы и расходы ---------- 25

5.4 Налог на прибыль ---------- 25

5.5 Прибыль на акцию ---------- ---------- 26

5.6 Формирование Отчета о движении денежных средств. ---------- 26

6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ ---------- 26

6.1 Информация по прекращаемой деятельности ---------- 26

6.2 Связанные стороны. ---------- 27

Выплаты основному управленческому персоналу---------- 27

6.3 Информация по сегментам ---------- 27

6.4 События после отчетной даты (2022 год) ---------- 27

6.5 Налоговое законодательство ---------- 28

6.6 Условные факты хозяйственной деятельности ---------- 28

6.7 Информация об исправлении ошибок ---------- 28

6.8 Учет аренды---------- 28

6.9 Учёт на забалансовых счетах ---------- 29

6.10 Информация о затратах на освоение природных ресурсов ---------- 29

6.11 Реорганизация ---------- 29

6.12 Информация, дополнительно раскрываемая лизингодателем и лизингополучателем ---------- 29

6.13 Сведения о природоохранной и экологической деятельности ---------- 29

6.14 Сведения об инновациях и модернизации производства ---------- 30

6.15 Сведения о затратах на приобретение и потребление энергетич. ресурсов -- 30

6.16 Основные принципы формирования и действия системы внутреннего контроля ---------- 30

6.17 Выявленные и потенциально имеющиеся риски хозяйственной деятельности, которым подвержена организация ---------- 30

ВВЕДЕНИЕ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчётности ОАО "Уралсибстроймонтаж" (далее «Общество»).

Бухгалтерская отчётность Общества за 2022 год подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учёта и отчётности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года номер 420-ФЗ "О бухгалтерском учёте", Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учёту, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учётной политике, утвержденным приказом ОАО "Уралсибстроймонтаж" № 19 от 30.12.2021 года.

Бухгалтерская отчётность даёт достоверное и полное представление о финансовом положении общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчётность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учёту, установленными в Российской Федерации.

Руководство Общества несёт ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчётности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчётности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки готовой бухгалтерской отчётности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчётности руководство общества несет ответственность за оценку способности общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений относящихся к непрерывности деятельности и за составление отчётности на основе допущение о непрерывности деятельности.

1 ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 Общая информация

Открытое акционерное общество "Уралсибстроймонтаж" (сокращенное наименование ОАО "Уралсибстроймонтаж") ИНН 7451002927 КПП 74510100.

Общество не является публичным.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002года, внесены 27 декабря 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1027402924009 . Свидетельство серия 74 №002065359.

Адрес места регистрации: 454048, г.Челябинск ул.Тарасова дом 52.

Почтовый адрес:454048, г.Челябинск ул.Тарасова дом 52.

Общество имеет обособленное подразделение - Производственная база ОАО «Уралсибстроймонтаж», расположенное по адресу: г.Копейск, р.п. Железнодорожный, ул. Мечникова 1.

Среднесписочная численность сотрудников общества составила:

На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2022
9 чел.	9 чел.	9 чел.

37

1.2 Основные виды деятельности

Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий ОКВЭД 41.20

Дополнительные виды деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом ОКВЭД 68.20.2, Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями ОКВЭД 46.73.6

1.3 Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.4 Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется исполнительным органом Общества: Генеральным директором.

Генеральный директор Общества - Коновалов Виктор Григорьевич, назначен 06 мая 2022 года.

Совет директоров избран 06 мая 2022 года в составе:
Коновалов Григорий Викторович- председатель Совета директоров
Сажина Вера Александровна- член Совета директоров
Ногина Римма Ивановна- член Совета директоров
Коновалов Виктор Григорьевич - член Совета директоров
Коновалов Владимир Григорьевич - член Совета директоров

Состав участников Общества на 31 декабря 2022 года представляет собой следующее:

Учредитель	Коновалов	Виктор	Григорьевич,	доля	22,99%
Учредитель	Скрипкина	Мария	Андреевна,	доля	45,03%
Учредитель	Коновалов	Андрей	Викторович,	доля	10,14%
Учредитель	Коновалова	Татьяна	Валерьевна,	доля	14,99%

Бенефициарные владельцы: Коновалов Виктор Григорьевич, Коновалов Андрей Викторович, Коновалова Татьяна Валерьевна

1.5 Структура уставного капитала

Уставный капитал общества в соответствии с уставом составляет 123025 рублей, доли в уставном капитале оплачены полностью. Количество обыкновенных акций - 123 025 шт.

1.6 Информация об аудиторе

Аудиторская организация: ООО «ВИЛАНА»

ИНН 7451276004, ОГРН 1087451015783, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 12006011867

1.7 Сведения о дочерних и зависимых обществахОАО «Уралсибстроймонтаж» не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.8. Перечень аффилированных лиц

Состав аффилированных лиц на 31.12.2022 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица)	Основание (основания),в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	2	4	5
1.	Сажина Вера Александровна	Лицо является членом Совета директоров общества	06.05.2022 г.
2.	Коновалов Владимир Григорьевич	Лицо является членом Совета директоров общества	06.05.2022 г.
3.	Коновалов Григорий Викторович	Лицо является членом Совета директоров общества	06.05.2022 г.
4	Ногина Римма Ивановна	Лицо является членом Совета директоров общества	06.05.2022 г.

5.	Коновалов Виктор Григорьевич	Лицо осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества (генеральный директор)	06.05.2022 г.
		Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	
		Лицо является членом Совета директоров общества	06.05.2022 г.
6.	Скрипкина Мария Андреевна	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	24.05.2021 г.

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

В данном разделе Пояснений раскрываются основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год, кроме изложенных в других пунктах Пояснений.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с законом РФ от 6.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года номер 34н, действующими Положениям по бухгалтерскому учёту, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учётной политике, утвержденным приказом ОАО "Уралсибстроймонтаж" № 19 от 30.12.2021 года.

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 402-ФЗ, объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Числовые показатели выражены в тысячах российских рублей.

2.1 Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Учетная политика на 2022 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учетная политика на 2022 год, утверждена приказом директора от 30 декабря 2021 года №19.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:

активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации (допущение имущественной обособленности)

организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущения непрерывности деятельности)

принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики)

факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности)

Общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими организациями.

В 2022 году организация не имела бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи.

В 2022 году организация не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

Поисковых затрат, признаваемых внеоборотными активами, а также поисковых затрат, признаваемых расходами по обычным видам деятельности в 2022 году организация не имела.

41

Общество раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых, заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности не возможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов её деятельности и движения денежных средств.

2.2 Последствия изменения законодательства

Нормы учетной политики применяются с 01 января 2022 года.

С отчетности 2022 года обязательным становится ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Изменения в законодательстве учтены в учетной политике Общества в 2022 году .

В связи с введением с 01.01.2023г. Единого налогового счета (ЕНС), и Единого налогового платежа (ЕНП), а также объединением фондов в Социальный фонд России (СФР) и введение единого тарифа взносов внести изменения в Учетную политику на 2023г. Скорректировать рабочий план счетов, добавив субсчета для учета ЕНП (субсчет - 68.90).

Для обоснованного списания расходов при вступлении Общества в СРО предусмотреть в Учетной политике на 2023год дату признания расходов на СРО.

2.3 Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ОАО «Уралсибстроймонтаж» осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением, возглавляемой Главным бухгалтером.

Бухгалтерский и налоговый учёт на предприятии ведётся автоматизировано, с использованием плана счетов, регистров бухгалтерского учета, перечень и формы которых определены в стандартной версии бухгалтерской программы «1С:Бухгалтерия 8.3».

2.4 Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Организация не ведет деятельности за пределами РФ, поэтому курс, по которому производится пересчет в рубли доходов и расходов в иностранной валюте, формирующих финансовые результаты от ведения организацией деятельности за пределами РФ – не установлен.

2.5 Нематериальные активы

В течение отчетного периода у Общества не было операций с нематериальными активами.

2.6 Основные средства

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость за минусом амортизации. Переоценка основных средств производится 1 раз в 3-5 лет (на усмотрение и по приказу руководителя организации), если их рыночная стоимость подвергается незначительным изменениям.

Объект принимается к учету в качестве основных средств, если его стоимость превышает 100000 руб.

Стоимость прочих объектов, отвечающих критериям основного средства, но не удовлетворяющих стоимостному критерию, списываются на счета затрат при передаче в эксплуатацию и признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Стоимость актива распределяется равными долями на себестоимость продукции в течение всего периода эффективного использования.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, а так же нормативно-правовых ограничений.

Основные средства в Обществе группируются следующим образом:

- Здания
- Сооружения, машины, оборудование
- Земельные участки

Небольшая часть Административного здания сдается в аренду. Этот объект учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объекта учета операционной аренды, так как экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель. Соблюдением указанного условия являются следующие обстоятельства:

а) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;

б) предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;

в) на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;

ОАО «Уралсибстроймонтаж», как арендодатель, по объектам, переданным в операционную аренду, отражает актив в бухгалтерском учете без изменения методики. Арендодатель имеет право признавать доходы от аренды равномерно, т.е учитывать доходы по прежней схеме- по мере выставления документов арендатору.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Резервный фонд на ремонт основных средств не создается. Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость работ, услуг по окончании работ.

2.7 Запасы.

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11 2019 г. № 180н.

В свете нового стандарта запасы - это активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Последствия изменения учетной политики организации в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются – перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В качестве запасов принимаются активы:

используемые в качестве сырья и материалов, и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);

предназначенные для продажи;

используемые для управленческих нужд организации.

объекты незавершенного производства и недвижимость для продажи.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

Товары учитываются по фактической себестоимости, которая включает затраты, связанные с приобретением.

Тестирование запасов на обесценение на конец отчетного периода проводится комиссией Общества, путём сопоставления цен на остатки Запасов, числящихся в организации с прайс-листами, запрошенными у поставщиков аналогичных товаров.

2.8 Незавершенное производство

С 2021г. незавершенное производство является запасом и регулируется ФСБУ 5/2019.

В отчетном периоде у Общества отсутствует незавершенное производство.

2.9 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

В 2022 году финансовых вложений у Общества не было.

2.10 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: программные продукты, лицензии, сертификация, страхование и другие.

2.11 Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.12 Порядок учета добавочного капитала

Добавочный капитал – это собственные средства организации, учитываемые на 83 счете. За отчетный период величина добавочного капитала не менялась.

В качестве добавочного капитала Общество отражает в отчетности сумму переоценки основных средств за прошлые периоды.

2.13 Порядок создания резервов

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов

по оплате отпусков работников;

Определение величины оценочного обязательства по оплате отпусков работников производится в соответствии с пунктом ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008 в следующем порядке:

оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности;

сумма оценочного обязательства рассчитывается, как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату на средний дневной заработок по организации с учетом начисленных взносов на обязательные виды социального страхования;

возникающая разница между суммами созданного и неиспользованного оценочного обязательства включается в состав прочих расходов.

Резерв по неиспользованным отпускам текущего года переносится на следующий год.

На конец отчетного периода проводится анализ на обесценение запасов.

Суммы резерва под обесценение (снижение стоимости) запасов в отчетном периоде не формировались, так как запасы, приобретённые в декабре 2022г. под определённый объект строительства, будут списаны в январе-феврале 2023г. Т. е. запасы не обесценятся.

В отчётном периоде резерв по сомнительным долгам не создавался.

2.14 Порядок учета кредитов и займов

В отчетном периоде у Общества не было кредитов и займов.

2.15 Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства (Автотранспортные средства сотрудников, по договору аренды транспортного средства без экипажа) отражаются за балансом в оценке:

- принятой в договоре.

ОАО «Уралсибстроймонтаж» не признаёт предмет аренды в качестве права пользования активом. Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учёта операционной аренды, так как все экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несёт арендодатель и срок аренды менее 12 месяцев.

2.16 Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственных запасов, принятых на ответственное хранение, за отчетный период в Обществе не было.

2.17 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов, отражается за балансом в течение 5 лет.

2.18 Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданных и полученных Обществом, в отчетном периоде не было.

2.19 Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка от реализации учитывается методом начисления, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);

прочие доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Обществу. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

2.20 Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

расходы по обычным видам деятельности;

прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получение доходов по обычным видам деятельности.

В качестве прочих расходов учитываются расходы, связанные с получением прочих доходов.

Прямые затраты - это расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость. Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство». К ним относятся:

материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции;

Прямые расходы, собираемые на счете 20 «Основное производство», распределяются по видам работ и услуг (подразделений) в зависимости от удельного веса выручки от реализации продукции (работ, услуг), включаются в состав строки 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг» отчета о прибылях и убытках Общества.

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках Общества.

2.21 Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль (ПБУ 18/02).

Разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учёту и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Налоговая прибыль определяется по критериям, зафиксированным в НК РФ и применяется в целях исчисления корректной величины налога, который должна уплачивать организация.

Бухгалтерская прибыль исчисляется в соответствии с правилами бухучета, исходя из документально подтвержденных операций.

2.22 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

расчеты денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;

суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;

прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

В Отчете о Движении денежных средств показатели формируются следующим образом:

Стр. 4110 Поступления – дебетовый оборот 51сч без учета НДС

Стр. 4120Платежи – кредитовый оборот 51 сч без учета НДС, в т.ч.

Стр. 4121 Платежи поставщикам – дебетовый оборот 60сч (без НДС) без учета расходов за банковские услуги

Стр.4122 Платежи в связи с оплатой труда – дебетовый оборот 50сч, страховые взносы по зарплате, НДФЛ.

Стр. 4124Налог на прибыль организаций – оплачен налог на прибыль за текущий год.

Стр. 4129 Прочие платежи – выплаты по 68, 71, 76,91(услуги банка) счетам

2.23 Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года.

В 2022 году проведена инвентаризация основных средств.

Инвентаризация материально-производственных запасов и обязательств проводится ежегодно до 31 декабря отчетного года.

2.24 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01), утвержденного приказом Минфина России от 28 ноября 2001 г. № 96н, с учетом изменений.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависят от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

В соответствии с принятой учетной политикой оценочное обязательство на оплату отпусков признается на отчетную дату

По состоянию на 31.12.2022г. в Обществе создан резерв на оплату отпусков в сумме 150 тыс. руб.

2.25 События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

У Общества отсутствует возможность оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении.

2.26 Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам не осуществляется, так как у Общества отсутствуют сегменты.

2.27. Порядок применение ФСБУ 25\2020 «АРЕНДА»

ОАО «Уралсибстроймонтаж» не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признаёт обязательство по аренде при единовременном выполнении следующих условий:
- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и нет возможности выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Информация по учету объектов аренды, сдаваемых в аренду отражена в п.2.6.

3.АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Анализ финансовых показателей

Финансовое состояние ОАО «Уралсибстроймонтаж» достаточно стабильно, что подтверждается приведенными ниже финансовыми показателями (В таблице ниже для расчета финансовых показателей используются данные баланса и отчета о прибылях и убытках).

Виды финансовых показателей	31.12.2022	31.12.2021	Норма, при наличии
1. Оценка финансовой устойчивости			
1.1.Ссобственный оборотный капитал =Собственный капитал – Внеоборотные активы).	460	533	>0
1.2.Коэффициент финансовой устойчивости = Собственный капитал / Итог баланса	0,17	0,60	0.5
1.3.Коэффициент маневренности собственного капитала= Стоимость оборотных средств / Собственный капитал	1,14	0,40	0.5-0.6
1.4.Коэффициент концентрации заемного капитала =Заемный капитал / Всего хозяйственных средств	0	0,49	>0.4
2. Оценка ликвидности			
2.1.Величина собственных оборотных средств (функционирующий капитал) = Оборотные активы - Краткосрочные пассивы	460	533	>0
2.2. Коэффициент текущей ликвидности =Оборотные активы / Краткосрочные пассивы	1,06	1,33	>2
2.3.Коэффициент быстрой ликвидности. = Оборотные активы за минусом запасов / Краткосрочные пассивы	0,94	1,33	>1

Виды финансовых показателей	31.12.2022	31.12.2021	Норма, при наличии
2.4. Коэффициент абсолютной ликвидности (платежеспособности) = Денежные средства / Краткосрочные пассивы	0,10	0,01	0.2-0.5
2.5.Доля собственных оборотных средств в общей их сумме =Собственные оборотные средства/ Оборотные активы	0,06	0,34	>0.2
3. Оценка рентабельности			
3.1. Чистая прибыль (Ф2:2400)	103,0	38,0	>0
3.2. Рентабельность продукции =Прибыль (убыток) от продаж / Выручка от продаж	0,01	0,01	>0
3.3. Рентабельность основной деятельности =Прибыль (убыток) от продаж / Затраты на производство и сбыт продукции)	0,01	0,01	>0
3.4. Рентабельность совокупного капитала = Чистая прибыль / Итог баланса	0,01	0,01	>0
3.5. Рентабельность собственного капитала = Чистая прибыль /Собственный капитал.	0,07	0,03	>0
3.6. Период окупаемости собственного капитала Собственный капитал / Чистая прибыль	13,90	34,97	>0
4. Оценка имущественного положения			
4.1. Сумма хозяйственных средств = Итог баланса	8672	2954	>0
4.2. Доля основных средств в активах = Стоимость основных средств / Итог баланса	0,11	0,27	>0
4.3. Коэффициент износа основных средств = Накопленная амортизация основных средств / Первоначальная стоимость основных средств	0,78	0,077	0.5
4.4. Коэффициент обновления = Первоначальная стоимость поступивших основных средств / Первоначальная стоимость основных средств на конец периода	0	0	-
4.5. Коэффициент выбытия = Первоначальная стоимость выбывших основных средств / Первоначальная стоимость основных средств на начало периода	0	0	-
5. Оценка деловой активности			
5.1 Производительность труда = Выручка от продаж / Среднесписочная численность	5227,3	3396,78	-
5.2. Фондоотдача =Выручка от продаж /	48,4	38,41	-

50

Виды финансовых показателей	31.12.2022	31.12.2021	Норма, при наличии
Стоимость основных средств			
5.3. Оборачиваемость средств в расчетах (в оборотах) = Выручка от продаж / Краткосрочная дебиторская задолженность	7,76	14,29	-
5.4. Оборачиваемость средств в расчетах (в днях) = 360 / показатель 5.3	46,39	25,19	-
5.5. Оборачиваемость кредиторской задолженности (в днях) = 360 * кредиторская задолженность / Себестоимость продаж	64,10	19,79	-
5.6. Коэффициент погашаемости дебиторской заложенности = Дебиторская задолженность / Выручка от продаж	0,13	0,07	-
5.7. Оборачиваемость собственного капитала = Выручка от продаж / Собственный капитал	32,9	20,11	-
5.8. Оборачиваемость совокупного капитала = Выручка от продаж / Итог баланса	5,43	10,35	-

Динамика изменения Валовой прибыли Общества за 2021-2022 года представляет собой следующее:

Выручка		Себестоимость		Валовая прибыль		Динамика прибыли	
2021	2022	2021	2022	2021	2022	тыс. руб.	%
30571	**47046**	**26144**	**39818**	**38**	**103**	**65**	**37**

Таким образом, по результатам анализа, видно, что показатели выручки и прибыли по сравнению с 2021г. выросли. Можно сделать вывод, что ОАО «Уралсибстроймонтаж» , может стабильно работать без убытков, увеличивая прибыль. Общество не планирует прерывать свою деятельность.

Планируемое развитие организации

Анализ деятельности предприятия показал, что основной перспективой развития является оптовая продажа строительных материалов, выполнение строительно-монтажных работ.

На 2023г. заключены договоры подряда на выполнение строительно-монтажных работ с заказчиками: ООО «ГлавОбедСервис», ООО «Купертино Групп», ООО «ПромГражданСтрой».

Для увеличения доходов по сдаче недвижимого имущества в аренду планируется: содержать в надлежащем уровне техническое состояние помещений, так как сдача площадей в аренду сопряжена с материальным износом здания и коммунального оборудования. Необходимо своевременно и качественно проводить ремонт.

Предполагаемых капитальных и долгосрочных финансовых вложений Общество не планирует.

4.ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1 Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года у Общества отсутствуют нематериальные активы .

4.2 Результаты исследований и разработок (НИОКР)

По состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года у Общества отсутствуют результаты исследований и разработок (НИОКР).

4.3 Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1150 за минусом амортизации на 31.12.2021г. в сумме 796 тыс. руб., на 31.12.2022г. в сумме 972 тыс. руб.

Информация об остаточной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Пояснение Таблица 2).

Общество имеет в собственности два земельных участка:

г. Челябинск, ул. Тарасова 52,площадь 0,1322га (Государственный акт на право постоянного пользования землей серия Ч №000590-92 выдан Администрацией г. Челябинска на основании постановления №1135 от 05.11.1992 г.) Кадастровый номер: 74:36:0405005:20

г. Копейск, р.п. Железнодорожный, ул. Мечникова,1, площадь 22173 кв. м (Свидетельство о государственной регистрации права серия 74-АЗ №022002 от 18.09.2003г.), кадастровый номер 74:30:0501015:4

Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств составляет на 31.12.2021г.-239 тыс. руб., на 31.12.2022г. -239 тыс. руб. К неамортизируемым основным средствам относится земельный участок, находящийся в собственности организации.

Стоимость переданных в аренду основных средств, числящихся на балансе составляет на 31.12.2021г. -243 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 227 тыс. руб. В аренду передана часть Административного здания, находящегося в собственности у Общества.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н, предприятии был проведён анализ стоимости основных средств (переоценка не проводилась). Установлено следующее:

- Основные средства, стоимостью меньше 100 тыс. руб. (Резервуар пожарный – 82 тыс. руб., Железнодорожные подъездные пути – 60,6 тыс. руб.) нецелесообразно списывать с баланса, так как эти объекты нужны на Производственной базе. Данные объекты в отчетном периоде не использовались, но в ближайшее время будут модернизированы и реконструированы, их стоимость увеличится, будет определён срок полезного использования.
- Металлические склады, находящиеся на Производственной базе, пока не используются (но пригодны к использованию), требуется ремонт и усовершенствование этих объектов. На 2023г. запланирована модернизация и реконструкция устаревших объектов, в результате чего увеличится стоимость.
- был пересмотрен срок полезного использования основных средств (которые используются в хозяйственной деятельности) в бухгалтерском учете в сторону увеличения (см. нижерасположенную таблицу).

№	Наименование	Год приобретения	Первонаначальн. ст-ть	Начислен износ на 01.01.2022	Остаточная ст-ть на 01.01.2022	Ликвидационная ст-ть	Рыночная ст-ть	Принятый срок эксплуатации, месс.	Оставшийся срок полезного использования, месс.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Административное здание	VIII-1983г.	482038	199466	282572	0	482038	180	180
2.	2-эт бытовое строение	XII-1987г.	127566	53810	73756	0	127566	180	180

	На 31.12.2021г.	На 31.12.2022
а) балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода	2615,0 тыс. руб.	2615,0 тыс. руб.
б) изменение стоимости в результате пересмотра СПИ	-	-
в) балансовая стоимость амортизируемых;	610,0 тыс. руб.	610,0 тыс. руб.
г) результат от выбытия основных средств за отчетный период;	-	-
д) результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода;	-	-
е) результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде;	-	-
ж) результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода;	-	-
з) сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки;	-	-
и) балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату;	1297,0 тыс. руб.	1297,0 тыс. руб.

Общество провело по состоянию на 31.12.2022г. тестирование основных средств на обесценение. В бухгалтерском учете Основные средства отражены по справедливой, рыночной стоимости, обесценения Основных средств на 31.12.2022г. не выявлено, результаты отражены в акте от 31.12.2022 года.

4.4 Арендованные основные средства

Перечень объектов, арендуемых Обществом:

Автомобиль легковой, модель ФОЛЬКСВАГЕН ТИГУАН, государственный регистрационный знак Е 513 СР 174.

Автомобиль легковой, модель НИССАН X-TRAIL, государственный регистрационный знак Х 594 СС 174.

Автомобиль легковой, модель НИССАН КАШКАЙ, государственный регистрационный знак Т 698 АН774.

Данные объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договорах аренды. Износ по арендованным основным средствам Обществом не начисляется.

ОАО «Уралсибстроймонтаж» не признаёт предмет аренды в качестве права пользования активом .Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учёта операционной аренды, так как все экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несёт арендодатель и срок аренды менее 12 месяцев.

Информация об арендованных основных средствах отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу, Таблица 2.

4.5 Долгосрочные финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

4.6 Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы в отчетном периоде отсутствуют.

4.7 Запасы

По бухгалтерскому учету на начало периода 01.01.2022г. - Запасы отсутствуют. На конец периода 31.12.2022г. балансовая стоимость Запасов составляет 927,0 тыс. руб.

В составе Запасов отражены сырье и материалы, приобретенные для выполнения строительно-монтажных работ. Запасы приобретены в декабре 2022г. Запасы отражены по фактической себестоимости. Обществом проведён анализ на обесценение Запасов на конец отчетного периода. Обесценение Запасов не выявлено.

4.8Дебиторская задолженность

По строке 1230 формы № 1 показаны следующие данные – дебиторская задолженность сумме 6061 тыс. руб.:

- задолженность покупателей и заказчиков в сумме 1562 тыс. рублей.
- авансы выданные в сумме 4394 тыс. руб.
- прочая задолженность в сумме 105 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность отражена в пояснениях к бухгалтерской отчетности таблица 5.1 – 5362 тыс. руб., просроченная дебиторская задолженность – отражена в пояснениях к бухгалтерской отчетности таблица 5.2 - 699 тыс. руб.

В отчетном периоде резерв по сомнительным долгам не создавался.

4.9Денежные средства

Структура денежных средств:

Наименование	На 01.01.2022	На 31.12.2022
Расчетный счет	19,0	712,0
Касса	0	0
Итого:	**19,0**	**712,0**

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье Поступления от продажи продукции, работ и услуг по стр. 4111отражены свернуто оплата и авансы, полученные от покупателей в сумме 29427 тыс. руб. за 2021г. и в сумме 51229 тыс. руб. за 2022г.

Поступления арендных платежей отражены по стр. 4112 в сумме 1369 тыс. руб. и 1036 тыс. руб. за 2021г.и 2022г. соответственно.

По стр. 4119 Прочие поступления отражена сумма НДС (разница между начисленной суммой и суммой к возмещению) за 2021г. в сумме 6159 тыс. руб., за 2022г. в сумме 760 тыс. руб.

В составе денежных потоков от текущих операций по стр. 4121 отражены платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги за 2021г. в сумме 31698 тыс. руб., за 2022г. в сумме 48688 тыс. руб.

По стр. 4122 отражены платежи в связи с оплатой труда работников (выплаты через кассу, страховые взносы по заработной плате. НДФЛ) за 2021г. в сумме 3033 тыс. руб., за 2022г. в сумме 2770 тыс. руб.

По стр. 4124 отражён платеж по налогу на прибыль за 2021г. в сумме 120 тыс. руб., за 2022г. в сумме 40 тыс. руб.

В составе Прочих платежей по стр. 4129 отражены платежи по налогам, по расчетам с подотчетными лицами, прочие расчеты с дебиторами и кредиторами и услуги за банковское обслуживание за 2021г. в сумме 2088 тыс. руб., за 2022г. в сумме 834 тыс. руб.

4.10 Уставный капитал и резервы

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 123тыс. руб., оплачен полностью. Количество обыкновенных акций 123025 шт. Величина Уставного капитала в 2022году не менялась.

По стр. 1340 «Переоценка внеоборотных активов» отражена сумма переоценки основных средств прошлых лет в сумме 1773 тыс. руб. Показатели за 2021г. -1773 тыс. руб., за 2020г. – 1773 тыс. руб.

В 2021году показатели Переоценки внеоборотных активов были неверно отражены по стр. 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» в сумме 2021г. -1773 тыс. руб., 2020г. в сумме 1773тыс. руб. Замена строк произошла из-за технической ошибки.

В отчётном периоде Общество не создавало резервы (резервный фонд), так как на общем собрании акционеров не было принято решение о его создании.

4.11 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала (Форма № 3).

55

По состоянию на 31.12.2021г. в Отчете об изменениях капитала отражен непокрытый убыток в сумме 567 тыс. руб. За 2022 год увеличение капитала составило 103 тыс. руб. На 31.12.2022г. непокрытый убыток составил 464 тыс. руб.

4.12 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена в сумме 7090 тыс. руб. по строке 1520 формы № 1 в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме 86 тыс. рублей
- расчеты по налогам и взносам в сумме 564 тыс. рублей.
- задолженность по подотчетным лицам в сумме 3 тыс. рублей
- авансы полученные в сумме 6437 тыс. руб.

Изменения по кредиторской задолженности отражены в пояснениях к бухгалтерской отчетности в табл. 5.3.

4.13 Выручка

В результате ведения уставной деятельности по результатам работы за 2021г. выручка составила 30571 тыс. руб., за 2022 год выручка составила 47046 тыс. рублей. Вся деятельность организации в 2022г. была направлена по следующим направлениям: выполнение строительно-монтажных работ – 39771,0 тыс. руб., сдача в аренду собственного нежилого недвижимого имущества - 1211,0 тыс. руб., продажа строительных материалов - 6064,0 тыс. руб.

4.14 Себестоимость продаж, управленческие и коммерческие расходы

Себестоимость продаж и управленческие расходы отражены в Отчете о финансовых результатах.

Себестоимость продаж по стр. 2120 за 2021г. составила 26144 тыс. руб., за 2022г. составила 39818 тыс. руб.

Управленческие расходы отражены по стр. 2210 за 2021г. в сумме 4211 тыс. руб., за 2022г. в сумме 7218 тыс. руб.

Коммерческих расходов не было.

4.15 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Организация формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». (согласно учетной политике).

На 31.12.2021г. В Обществе создан резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в сумме 191 тыс. руб. Использован резерв по отпускам в 2022г. в сумме 191 тыс. руб. Н 31.12.2022г. создан резерв по предстоящим отпускам на 2023г. в сумме 150 тыс. руб.

4.16 Кредиты и займы

Полученные кредиты и займы в 2022 году отсутствуют.

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Доходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2021 год	За 2022 год
Продажа товаров	35,0	6064,0
Оказание услуг (аренда)	1495,0	1211,0
Оказание услуг (СМР)	29041,0	39771,0
Итого выручка от продаж:	**30571,0**	**47046,0**

5.2 Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных работ и услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2022 год
Услуги не собственного производства	26116,0	34287,0
Покупные товары	28,0	5531,0
Итого себестоимость продаж:	**26144,0**	**39818,0**

Управленческие расходы составляют:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2022 год
Управленческие расходы	4211,0	7218,0

Коммерческие расходы составляют:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2022 год
Коммерческие расходы	0	0

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2022 год
Материальные затраты	9629,0	12377,0
Затраты на оплату труда	1954,0	2019,0
Отчисления на социальные нужды	469,0	539,0
Амортизация	7,0	24,0
Прочие затраты	18296,0	32077,0
Итого по элементам затрат:	**30355,0**	**47036,0**

5.3 Прочие доходы и расходы

Прочих доходов у Общества в 2022г. не было.

К прочим расходам отнесены услуги банка по расчетно-кассовому обслуживанию - 64,0 тыс. руб., исполнительский сбор -10,0 тыс. руб., пени по налогам -12,0 тыс. руб. Итого прочих расходов-86,0 тыс. руб.

5.4 Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущий налог на прибыль) определяется на основе Налоговой декларации по налогу на прибыль организации стр. 180 лист 02.

Налоговая ставка по Налогу на прибыль составляет 20%, в т. ч. В Федеральный бюджет 3%, в бюджет субъекта РФ 17%.

За 2022г. сумма исчисленного налога на прибыль составила 12,0 тыс. рублей.

За 2021г. сумма налога на прибыль отражена в сумме 27 тыс. руб.

Отложенного налога на прибыль нет, так как в отчетном периоде организация не отражала разницы между бухгалтерским и налоговым учетом.

5.5 Прибыль на акцию.

Прибыль в расчете на акцию рассчитана путем деления чистой прибыли за год на количество акций.

В 2022 году прибыль на акцию составила 0,84 тыс. руб.

В 2021 году прибыль на акцию составила 0,31 тыс. руб.

5.6 Формирование Отчета о движении денежных средств

Показатели за 2022год:

Поступило денежных средств,	53025,0
в том числе:	
по текущей деятельности	53025,0
по финансовой деятельности	-
по инвестиционной деятельности	-
Направлено денежных средств,	52332,0
в том числе:	
по текущей деятельности	52332,0
по финансовой деятельности	-
по инвестиционной деятельности	-

Показатели за 2021год:

Поступило денежных средств,	36955,0
в том числе:	
по текущей деятельности	36955,0
по финансовой деятельности	-
по инвестиционной деятельности	-
Направлено денежных средств,	36939,0
в том числе:	
по текущей деятельности	36939,0
по финансовой деятельности	-
по инвестиционной деятельности	-

В составе строки «Поступило денежных средств по текущей деятельности» отражены поступления от продажи товаров, продукции, работ и услуг.

В составе строки «Направлено денежных средств по текущей деятельности» отражены платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, платежи в связи с оплатой труда, прочие платежи.

6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

6.1 Информация по прекращаемой деятельности

В 2023 году организация не планирует прекращать деятельность.

58

6.2 Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон представлен в таблице:

Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)	Характеристика отношений	Характер проводимых операций
Коновалов Виктор Григорьевич	Имеет родственные связи с другими учредителями.	Операции не проводились.
Коновалов Андрей Викторович	Имеет родственные связи с другими учредителями.	Операции не проводились.
Коновалова Татьяна Валерьевна	Имеет родственные связи с другими учредителями.	Операции не проводились.
Скрипкина Мария Андреевна	Родственные связи с другими учредителями отсутствуют.	Операции не проводились

В отчетном периоде со связанными сторонами в Обществе операции не совершались.

Выплаты основному управленческому персоналу.

Выплаты директору и иным должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества составили:

за 2021 год 1578,3 тыс. руб., в том числе:

Виды выплат	Сумма (руб.)
оплата труда за отчетный период	1072,2
начисленные на оплату труда налоги и взносы	420,9
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	85,2
Итого:	**1578,3**

за 2022 год 1744,0 тыс. руб., в том числе:

Виды выплат	Сумма (тыс.руб.)
оплата труда за отчетный период	1309,6
начисленные на оплату труда налоги и взносы	332,6
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	101,8
Итого:	**1744,0**

6.3 Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам не осуществляется.

6.4 События после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности в соответствии с п.5 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Проводимая Россией СВО с 24 февраля 2022г., внешнеполитическая обстановка в 2022году неизбежно затронула все сферы деятельности, что оказало значительное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Внешнеторговые ограничения, дефицит сырьевых компонентов и последующий рост цен на них, усложнение логистики, колебания курсов валют и другие факторы привели к значительному удорожанию цен на строительные и отделочные материалы.

Руководство Общества проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а так же их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

6.5 Налоговое законодательство

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

6.6 Условные факты хозяйственной деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

На отчетную дату у Общества нет судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности.

6.7 Информация об исправлении ошибок

У Общества не было корректировки данных за период, предшествующий отчётному.

В 2022 году не выявлены существенные ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок в отчетном периоде.

6.8 Учет аренды

Деятельностью Общества является в том числе предоставление в аренду основных средств. Учёт аренды осуществляется в соответствии Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утвержденным приказом Министерством финансов Российской Федерации от 16 октября 2018 г. № 208н.

Объекты в бухгалтерском учете классифицируются как объекты учета аренды т.к. выполняются следующие условия:

1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;

2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды);

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

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

5) арендные платежи определены в твердой сумме и вносятся периодически или единовременно;

6) срок аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды.

Объекты учета аренды классифицированы в качестве объектов учета **операционной** аренды в силу следующего:

- по переданным в аренду зданиям и сооружениям экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.
- срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию.

В расчет стоимости арендой платы включаются расходы по амортизации, налогу на имущество, транспортный налог, затраты по заработной плате, страховые взносы, накладные расходы и закладывается рентабельность в процентах.

Договорами не предусмотрены проценты по просрочки платежа, условия регулируются действующим законодательством.

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской (финансовой) отчетности развернуто и не подлежат взаимоисключению (взаимозачету).

6.9. Учет на забалансовых счетах

В соответствии с требованиями ПБУ 4/99 с целью формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, повышения прозрачности деятельности организации в годовую бухгалтерскую отчетность **организации включаются следующие дополнительные показатели и пояснения о забалансовых статьях** :

На забалансовых счетах организации отражена :

- Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов в сумме 79 тыс. руб. Операция по списанию отражена в отчетности за 2021г. и подлежит учету на 007счете в течение 5 лет.
- Арендованные основные средства на 001 счете в сумме 3700 тыс. руб.

В отчетном периоде организация не **выдавала обеспечения под собственные обязательства**.

В отчетном периоде организация не передавала и не получала **в залог имущество.**

6.10Информация о затратах на освоение природных ресурсов

Обществом освоение природных ресурсов в отчетном периоде не осуществлялось.

6.11 Реорганизация

В отчётном периоде реорганизация Общества не проводилась и в ближайшее время не планируется .

6.12 Информация, дополнительно раскрываемая лизингодателем и лизингополучателем

В отчетном периоде Общество не заключало договоры лизинга.

6.13 Сведения о природоохранной и экологической деятельности

В 2022году Общество не осуществляло природоохранную и экологическую деятельность.

61

6.14 Сведения об инновациях и модернизации производства

В 2022г. Общество не осуществляло инновационную деятельность и модернизацию производства.

6.15 Сведения о затратах на приобретение и потребление энергетических ресурсов

Общество не приобретает энергетические ресурсы, в связи с тем, что осуществляет деятельность по сдаче в аренду основных средств, а по договорам аренды стоимость энергоресурсов включается в арендную плату.

6.16 Основные принципы формирования и действия системы внутреннего контроля

Обществом разработано Положение о внутреннем финансовом контроле, утверждено приказом №01 от 09.01.2019г.

Принят Приказ №01/0 от 10.01.2022г. «Об утверждении правил внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансирования терроризма.(по Федеральному закону №115-ФЗ)

6.17 Выявленные и потенциально имеющиеся риски хозяйственной деятельности, которым подвержена организация

В соответствии с требованием ПБУ 1/2008 «Учетная политика предприятия», учетная политика сформирована обществом с учетом, общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и следовательно, обязательства будут погашены в установленный порядке.

Рыночные риски отсутствуют, т. к. общество не закупает товары, сырье, для своей деятельности, ценных бумаг не находятся в обороте рынка.

Кредитные риски отсутствуют, т.к. нет выданных и полученных займов и при тестировании дебиторской задолженности нет оснований предполагать о признании ее сомнительной.

Общество не имеет выданных обеспечений.

Задолженность перед бюджетом является текущая и есть возможность своевременно и в полном объеме погасить при наступлении срока платежа, поэтому риск ликвидности отсутствует.

Ввиду крайне ограниченной деятельности Общества другие риски не оценивались.

Риски, влияющие на хозяйственную деятельность Общества отсутствуют.

«27» февраля 2023 г.

Генеральный директор _____ В.Г. Коновалов

Главный бухгалтер _____ В.А. Сажина

ООО «ВИЛАНА»
Прошнуровано и
Пронумеровано на 63 л
Директор
В. В. Ломовкина

