АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

Акционерам
открытого акционерного общества
«Строительно-монтажный поезд № 584»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Строительно-монтажный поезд № 584» (1028600593900, 628414, ХМАО-Югра, г. Сургут, ул. Привокзальная, дом №18/3), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Строительно-монтажный поезд № 584» 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

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), 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.

Ответственность руководства аудируемого лица 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 годовой 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 годовой 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, отвечающими за корпоративное управление, 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.

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение _____ Н.В. Кальницкая
ОРНЗ 22006098393

Директор аудиторской организации _____ М.Г. Балина
ОРНЗ 22006118171

Аудиторская организация:
ООО «ЮФА Консалтинг»,
ОГРН 1028600607661,
628403, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра,
г. Сургут, улица 30 лет Победы, д. 44/2,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 12006017493

«27» марта 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация: Открытое акционерное общество "Строительно-монтажный поезд № 584"	по ОКПО	01388615		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8602060227		
Вид экономической деятельности: Транспортная обработка грузов	по ОКВЭД 2	52.24		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

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

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

АО "Юфа Консалтинг"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	8602143547
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1028600607661

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	31	36	42
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	30 679	35 162	18 235
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	11 484	10 918	8 935
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	42 194	46 115	27 211
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	25 347	24 985	24 189
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	13 583	23 814	24 736
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 211	5 650	10 684
	Прочие оборотные активы	1260	58	30	64
	Итого по разделу II	1200	45 199	54 479	59 673
	БАЛАНС	1600	87 393	100 595	86 884

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	228	228	228
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	4 065
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	800	800	800
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	73 064	78 786	67 914
	Итого по разделу III	1300	74 092	79 814	73 006
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 660	4 104	282
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 660	4 104	282
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	3 105	2 905
	Кредиторская задолженность	1520	6 649	10 136	6 708
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	2 992	3 436	3 983
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	9 641	16 677	13 596
	БАЛАНС	1700	87 393	100 594	86 885

Руководитель _____ (подпись) **Ясинчук Виктор Владимирович** (расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

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 "Строительно-монтажный поезд № 584"**	по ОКПО	01388615		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8602060227		
Экономической деятельности: **Транспортная обработка грузов**	по ОКВЭД 2	52.24		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12200	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	90 831	88 441
	Себестоимость продаж	2120	(89 718)	(87 393)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 113	1 048
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(14 245)	(15 640)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(13 132)	(14 592)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	11	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	19 503	13 857
	Прочие расходы	2350	(13 114)	(9 890)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(6 732)	(10 625)
	Налог на прибыль	2410	1 012	2 010
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	1 012	2 010
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(5 720)	(8 615)

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	(5 720)	(8 615)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Ясинчук Виктор Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 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 "Строительно-монтажный поезд № 584"	по ОКПО	01388615		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8602060227		
Вид экономической деятельности: Транспортная обработка грузов	по ОКВЭД 2	52.24		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12200	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	228	-	4 065	800	67 914	73 007
За 2021 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	19 487	19 487
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	19	19
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	-	-	-	-	-	-
Корректировка в связи с изменением УП (перехода на ФСБУ 6)	3217	-	-	-	-	19 468	19 468
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(4 065)	-	(8 615)	(12 680)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(8 615)	(8 615)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(4 065)	X	-	(4 065)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

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	228	-	-	800	78 786	79 814
За 2022 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	(5 720)	(5 720)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(5 720)	(5 720)
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	228	-	-	800	73 064	74 092

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					
до корректировок	3400	73 007	(8 597)	-	64 410
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	1	15 403	15 404
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	73 007	(8 596)	15 403	79 814
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	67 914	(8 597)	-	59 317
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	1	19 468	19 469
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	67 914	(8 596)	19 468	78 786
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	5 093	-	-	5 093
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	(4 065)	(4 065)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	5 093	-	(4 065)	1 028

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	74 092	79 814	73 006

Руководитель _____ Ясинчук Виктор Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Открытое акционерное общество "Строительно-монтажный поезд № 584"	по ОКПО	01388615		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8602060227		
Вид экономической деятельности: Транспортная обработка грузов	по ОКВЭД 2	52.24		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12200	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	104 176	102 773
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	98 181	102 195
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	986	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	5 009	578
Платежи - всего	4120	(100 510)	(108 007)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(59 379)	(69 488)
в связи с оплатой труда работников	4122	(36 350)	(35 096)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
Платежи в бюджет	4125	(949)	(358)
прочие платежи	4129	(3 832)	(3 065)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 666	(5 234)
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	2 950	300
в том числе: получение кредитов и займов	4311	2 950	300
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	(6 055)	(100)
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	(6 055)	(100)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3 105)	200
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	561	(5 034)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 650	10 684
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 211	5 650
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Ясинчук Виктор Владимирович** (расшифровка подписи)

17 марта 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.	106	(69)	-	-	-	(6)	-	-	-	106	(75)
	5110	за 2021г.	106	(64)	-	-	-	(5)	-	-	-	106	(69)
в том числе:	5101	за 2022г.	106	(69)	-	-	-	(6)	-	-	-	106	(75)
	5111	за 2021г.	106	(64)	-	-	-	(5)	-	-	-	106	(69)

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 _____ Ясинчук Виктор Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 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.	84 367	(49 205)	-	(751)	751	(4 482)	-	-	-	83 616	(52 937)
	5210	за 2021г.	88 026	(69 792)	-	(3 660)	3 648	(2 327)	-	-	19 265	84 367	(49 205)
в том числе: Здания	5201	за 2022г.	9 869	(3 019)	-	-	-	(325)	-	-	-	9 869	(3 344)
	5211	за 2021г.	9 926	(4 543)	-	(57)	57	(311)	-	-	1 779	9 869	(3 019)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	26 132	(13 500)	-	-	-	(2 164)	-	-	-	26 132	(15 664)
	5212	за 2021г.	26 132	(23 905)	-	-	-	(858)	-	-	11 263	26 132	(13 500)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	36 339	(23 950)	-	(751)	751	(1 751)	-	-	-	35 588	(24 951)
	5213	за 2021г.	39 213	(30 949)	-	(2 874)	2 862	(889)	-	-	5 026	36 339	(23 950)
Сооружения	5204	за 2022г.	10 955	(7 665)	-	-	-	(242)	-	-	-	10 955	7 907
	5214	за 2021г.	11 199	(8 896)	-	(244)	244	(210)	-	-	1 197	10 955	(7 665)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022г.	1 071	(1 071)	-	-	-	-	-	-	-	1 071	1 071
	5215	за 2021г.	1 557	(1 498)	-	(486)	486	(59)	-	-	-	1 071	(1 071)
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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	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	-	-	-
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	68 280	68 280	68 280
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Ясинчук Виктор Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 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.	24 985	-	24 985	243 522	(243 160)	-	-	X	25 347	-	25 347
	5420	за 2021г.	24 189	-	24 189	236 211	(235 414)	-	-	X	24 985	-	24 985
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	15 452	-	15 452	57 968	(59 719)	-	-	6 463	13 701	-	13 701
	5421	за 2021г.	15 738	-	15 738	66 497	(66 783)	-	-	17 588	15 452	-	15 452
Готовая продукция	5402	за 2022г.	9 128	-	9 128	84 024	(81 507)	-	-	9 682	11 645	-	11 645
	5422	за 2021г.	8 046	-	8 046	76 672	(75 590)	-	-	4 287	9 128	-	9 128
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	405	-	405	11 175	(11 578)	-	-	-	1	-	1
	5423	за 2021г.	405	-	405	-	-	-	-	426	405	-	405
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	90 355	(90 355)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	93 042	(93 042)	-	-	-	-	-	-
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 _____ Ясинчук Виктор Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	26 599	(2 785)	147 616	-	(158 887)	(1 207)	(820)	-	-	1 426	16 755	(3 172)
	5530	за 2021г.	29 395	(4 659)	143 121	-	(145 917)	773	(2 647)	-	-	-	26 599	(2 785)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	17 218	(2 785)	127 710	-	(135 530)	(1 207)	(820)	-	-	-	9 398	(3 172)
	5531	за 2021г.	23 017	(4 659)	115 843	-	(121 642)	773	(2 647)	-	-	-	17 218	(2 785)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	746	-	19 790	-	(19 728)	-	-	-	-	-	809	-
	5532	за 2021г.	839	-	15 657	-	(15 750)	-	-	-	-	-	746	-
Прочая	5513	за 2022г.	8 635	-	116	-	(3 629)	-	-	-	-	1 426	6 548	-
	5533	за 2021г.	5 539	-	11 621	-	(8 525)	-	-	-	-	-	8 635	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	26 599	(2 785)	147 616	-	(158 887)	(1 207)	(820)	X	-	1 426	16 755	(3 172)
	5520	за 2021г.	29 395	(4 659)	143 121	-	(145 917)	773	(2 647)	X	-	-	26 599	(2 785)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	(296)	-	-	-	-	(296)
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	13 241	223 220	19	(231 257)	-	-	X	X	-
	5580	за 2021г.	9 613	185 055	9	(181 436)	-	-	-	1 426	6 649
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	749	86 206	-	(86 732)	-	-	-	-	13 241
	5581	за 2021г.	528	86 670	-	(86 449)	-	-	-	-	223
авансы полученные	5562	за 2022г.	4 706	63 090	-	(64 374)	-	-	-	-	749
	5582	за 2021г.	1 157	32 447	-	(28 898)	-	-	-	-	3 422
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	2 097	36 621	19	(38 479)	-	-	-	-	4 706
	5583	за 2021г.	3 020	39 406	9	(40 338)	-	-	-	1 421	1 679
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	2 097
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	3 105	2 950	-	(6 055)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	2 905	300	-	(100)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	2 584	34 353	-	(35 617)	-	-	-	-	3 105
	5586	за 2021г.	2 003	26 232	-	(25 651)	-	-	-	5	1 325
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	2 584
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	13 241	223 220	19	(231 257)	-	X	X	X	-
	5570	за 2021г.	9 613	185 055	9	(181 436)	-	X	-	1 426	6 649
										-	13 241

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 _____ Ясинчук Виктор Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	58 948	63 161
Расходы на оплату труда	5620	29 073	26 945
Отчисления на социальные нужды	5630	5 426	8 294
Амортизация	5640	4 488	2 333
Прочие затраты	5650	6 028	2 300
Итого по элементам	5660	103 963	103 033
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	103 963	103 033

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

Руководитель _____ Ясинчук Виктор Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОАО «СМП-584» за 2022 год

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Отступлений от правил оценки статей бухгалтерской отчетности Обществом не производилось.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Генерального директора № 157 от 28.12.2019, и соответствует требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

С 2022г. Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204 Н и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018г. № 208 Н.

На основании вышеизложенного, согласно Приказу № 71 от 31.12.2021г., внесены дополнения и изменения в учетную политику предприятия.

Принятие ОС к учету:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за

месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Учет при получении имущества в аренду

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:
1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 2022 г. и завершается в 2023 г. или позднее.

В 2022г. право пользования активом и обязательство по аренде не признавались, в связи с отсутствием заключения договоров с 2022г.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения новых ФСБУ отражены в бухгалтерском учете в межотчетный период и раскрыты в бухгалтерской отчетности за 2022год.

Показатель		Данные на 31.12.2021 г.		
	Код	Отчетность за 2021 г.	Отчетность за 2022 г.	Изменение
Основные средства	1150	15 908	35 162	19 254
Переоценка внеоборотных активов	1340	4 065	-	-4065
Отложенные налоговые обязательства	1420	255	4 104	3 849
Нераспределенная прибыль	1370	59 317	78 786	19 468

При формировании учетной политики за отчетный год Общество исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость сокращения деятельности, а следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества других организаций.

Общество признает существенными ошибки, влекущие изменение в размерах 5 процентов и более за год величины отдельной статьи годового баланса, или доходов (расходов), прибыли по итогам года. При этом ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Раздел 1. Характеристика предприятия и общие сведения о деятельности

1.1. Открытое Акционерное Общество «Строительно-монтажный поезд № 584», сокращенное наименование ОАО «СМП-584».

1.2. Юридический и почтовый адрес, местонахождение Общества: 626414, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Сургут, ул. Привокзальная, дом 18/3.

1.3. Сведения о регистрации Общества: дата регистрации 22 мая 1997 года;

1.4. Свидетельство о регистрации № 07-4079;

1.5. ОГРН 1028600593900; ИНН 8602060027

1.6. Единоличный Исполнительный орган Общества, осуществляющий руководство текущей деятельностью:

Генеральный директор – Ясинчук Виктор Владимирович;

1.7. Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Общества на Буряченко Елену Ивановну;

1.8. Основная деятельность Общества:

- Транспортная обработка грузов. (ОКВЭД 52.24),

- Производство изделий из бетона для использования в строительстве (ОКВЭД 23.61),
- Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами (ОКВЭД 49.41.2);

1.9 ОАО «СМП-584» с 2009 года является членом саморегулирующей организации Некоммерческое партнерство «ЮграСтрой», проведение работ и оказание услуг производиться на основании Свидетельства № 0378.05-2009-8602060227-С-050 о допуске к работам по строительству, реконструкции, капитальному ремонту объектов капитального строительства.

- Общество имеет Свидетельство № AO4JRBQD о постановке на государственный учет промышленного объекта ОАО «СМП-584» в соответствии ФЗ от 10.01.2002 г. № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды».
- Кроме этого, получено Свидетельство № 2162 от 18 декабря 2019 года о состоянии измерений в лаборатории, свидетельство выдано Федеральным государственным учреждением Тюменский центр стандартизации, метрологии и сертификации, г. Тюмень. Сроком действия - до 17 декабря 2022 года.
- Общество имеет Декларацию о соответствии продукций выпускаемой в ОАО «СМП-584» требованиям ГОСТ:
- - бетонная смесь, согласно техническим условиям в соответствии ГОСТ 7473-2010 (срок действия до 25.02.2023г.);
- - растворная смесь, согласно техническим условиям в соответствии ГОСТ 28013-98 (срок действия до 25.02.2023г.)
- Общество имеет Лицензию на осуществление деятельности «Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности» и исключительное право на «Товарный знак №354555».

1.9. Информация об уставном капитале Общества:

Уставный капитал Общества, составляет 227 825 рублей. 9113 акций номиналом 25 рублей на 1 акцию. (В таблице представлены основные аффилированные лица)

Табл.№1

ФИО Участника общества	Размер доли в УК,%	Номинальная стоимость доли, (кол-во акций)	Примечание (сумма в тыс. руб.
Алимирзаев Магомедамин Нахбарович	5,490	500	12 500
Болокан Якоб Денисович	6,450	588	14 700
Сенькин Александр Георгиевич	6,189	564	14 100
Сенькин Анатолий Александрович	22,890	2086	52 150
Чернакова Наталья Викторовна	24,470	2230	55 750
Ясинчук Виктор Владимирович	25,458	2320	58000

1.11. Среднесписочная численность в 2022 составила 37 человек.

Раздел 2. Внеоборотные активы.

Срок полезного использования основных средств, введенных в эксплуатацию, определяется в соответствии с классификацией основных средств. Срок полезного использования производится исходя из:
ожидаемого срока использования этого объекта (п.20 ПБУ 6/01). Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов организован надлежащий контроль за их движением.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующей накопленной амортизации представлены в Приложении 2.

Раздел 3. Оборотные активы и пассивы.

3.1. Запасы

Бухгалтерский учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ 5/2019).

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 рублей (включительно). Общество выделяет следующие виды запасов:

сырье и материалы – сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, хозяйственных или технических нужд;

инструменты и инвентарь – инструменты, производственный и хозяйственный инвентарь, включая специальную одежду и средства индивидуальной защиты, тара, ИКТ-оборудование, иные средства труда, используемые при производстве продукции (работ, услуг), продаже товаров, для управленческих и хозяйственных нужд, за исключением объектов, которые для целей бухгалтерского учета отнесены к ОС;

готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности Общества, в том числе переданная другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности Общества, (далее – товары);

(основание Пункты 3,5 ФСБУ 5/2019 «Запасы»)

Приобретаемые запасы признаются в бухгалтерском учете в момент перехода к Организации связанных с ними рисков и выгод при выполнении условий признания, установленных ФСБУ 5/2019

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, формируемой на базе фактических затрат, связанных с их приобретением или созданием, за исключением НДС. (основание Пункт 9 ФСБУ 5/2019).

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Приложении 4. По строке 1210 «Запасы» - отражена стоимость товара на складе, с учетом транспортных расходов на сумму 25 347 тыс. руб.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31.12.2022 отсутствуют.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателям, списании запасов себестоимость запасов рассчитывается средней себестоимости.

Под отпуском запасов в производство понимается их выдача (передача в эксплуатацию) со склада, кладовой непосредственно для изготовления продукции (выполнения работ, оказания услуг), а также для хозяйственных и управленческих нужд Общества. Отпуск запасов с базисных (центральных) складов на склады (в кладовые) подразделений Общество рассматривается как внутреннее перемещение (основание п.36-38 ФСБУ 5/2019).

Резерв под обесценение запасов не создавался ввиду того, что балансовая стоимость запасов не превышает чистую стоимость продаж.

3.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

В случае перечисления Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

При получении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражены в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена Приложении 5.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена краткосрочная дебиторская задолженность в размере 13 583 тыс. руб., в том числе:

- авансы, выданные поставщикам - 809 тыс. руб.,
- по прочей задолженности – 6 548 тыс. руб.,
- расчеты с покупателями – 6 226 тыс. руб.
- Дебиторская задолженность отражается за вычетом суммы резерва по сомнительным долгам.

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, признаваемой сомнительной. Резерв создается на конец года на

основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности и создан в сумме 1 206 тыс. руб.

В соответствии с принципом осмотрительности (п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»), если на отчетную дату имеется уверенность в получении в течение 12 месяцев после отчетной даты полной оплаты просроченной задолженности, она не рассматривается как сомнительный долг и резерв в этом случае не создается.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена Приложении 5.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена краткосрочная кредиторская задолженность в размере 6 649 тыс. руб. в том числе:

- Расчеты с поставщиками- 223 тыс. руб.,
- Обязательства перед бюджетом – 1 679 тыс. руб.
- Прочая задолженность – 4 747 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. Такими денежными потоками, в частности, являются косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее и др.

Налог на добавленную стоимость отражен свернуто по строке 4119 "прочие послупления" и сформирован из следующих показателей:

- суммы НДС, полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков за вычетом сумм НДС, перечисленных поставщикам и подрядчикам и сумм НДС перечисленных в бюджет.

По строке 4122 "Платежи, связанные с оплатой труда работников" отражаются:

- суммы, выплачиваемые непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда;
- суммы НДФЛ, удержанные из доходов работников и перечисленные в бюджет;
- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды (Приложение к Письму Минфина России от 22.01.2016 N 07-0409/2355).

Сведения по остатку денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода, отраженные в отчете о движении денежных средств за 2022 и 2021 гг., соответствуют показателям по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 г.

Раздел 4. Доходы и расходы.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 утвержденным приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о расходах производится в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с приобретением, доставкой и продажей товаров, услуги по перегрузке товаров, хранение, учет естественной убыли по нормативам, перегрузке, хранении, транспортно-экспедиционные расходы по доставке товаров покупателям, и другие признаются прочими расходами.

Общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в качестве условно-постоянных в себестоимость продаж (ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи»).

Прочие доходы и расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто за вычетом сумм налога на добавленную стоимость.

В составе выручки, отраженной по строке 2110 Отчета о финансовых результатах в том числе, числятся:

Выручка от реализации товаров, услуг по основной деятельности (не включая НДС)

(тыс, руб.)

Финансовый показатель	2022г.	2021г
Выручка	90 831	88 441
Себестоимость	89 718	87 393
Управленческие расходы	14 245	15 640
Валовая прибыль	-13 132	-14 592

Финансовый показатель	2022г.	2021г
Прочие доходы	19 503	13 857
Прочие расходы	13 114	9 890

В результате хозяйственной деятельности Общества наблюдается увеличение выручки в 2022 г по сравнению с 2021 г.

Детализация выручки (не включая НДС)

Раздел 5. Расчеты по налогу на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

В 2022году Обществом сформирован в налоговом учете убыток, налог на прибыль равен нулю.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	4 104	227	675	3660
Отложенные налоговые активы	10 918	2 525	1 959	11 484
Постоянные налоговые доходы	X	0	X	X
Постоянные налоговые расходы	X	334	X	X

Раздел 6. Оценочные обязательства.

Судебных разбирательств с существенными исками в адрес Общества нет, разногласия с налоговыми органами отсутствуют, в связи с этим оценочные обязательства по ним не отражены в учете.

На 31.12.21г. сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 3 435 578 рублей

В 2022г. произведено начисление резерва отпусков в сумме 3 111 156 рубля

Погашено в 2022г.- 3 554 969 рублей

Сальдо на 31.12.22г.- 2 991 765 рубля.

Раздел 7. Связанные стороны и бенефициарные владельцы.

7.1. Сведения о бенефициарных владельцах.

Бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) организацией либо имеет возможность контролировать действия организации (ст.3 Федерального закона № 115-ФЗ от 07.08.2001 г. "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных

преступным путем, и финансированию терроризма"

Бенефициарным владельцем и исполнительным органом является Генеральный директор ОАО «СМП-584»- Ясинчук Виктор Владимировыич

Состав аффилированных лиц, имеющих более 20% обыкновенных акций:
Ясинчук Виктор Владимирович- 25,458%.
Чернакова Наталья Викторовна- 24,740%.
Сенькин Анатолий Александрович- 22,890%.

7.2. Связанные стороны.

Связанной стороной являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах").

В Обществе имеются связанные стороны: ООО «ТСК» ИНН 8602007470, в лице директора Чернаковой Н.В.
Характер отношений: ОАО «СМП-584» и ООО «ТСК» контролируется одним и тем же физическим лицом. В ОАО «СМП-584» Ясинчук В.В. является генеральным директором, а в ООО «ТСК» - единственным учредителем.

Операции со связанной стороной в 2022 году:

тыс.руб

Контрагент	Операции	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов	Обороты за отчетный период	Задолженностьть на 31.12.2022г	
				дебетор ская	кредитор ская
ООО «ТСК»	Аренда помещения	Ежемесячная оплата путем перечисления денежных средств на расчетный счет в течение 10-ти календарных дней после отчетного месяца с возможностью внесения предоплаты. Срок действий договора 31.12.2022г., а в части обязательств – до их полного исполнения.	36,0	–	337,0

Размер вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу за 2022 год составил:

1. Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:
- оплата труда за отчетный период - 1 608 тыс. руб.
- начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды - 337 тыс. руб.
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде – 541 тыс. руб.

- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала – отсутствует

2. Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) - отсутствуют;
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе- отсутствуют;
- иные долгосрочные вознаграждения- отсутствуют.

К основному управленческому персоналу относится: генеральный директор.

Раздел 8. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

1 Финансовые риски.

Общество не исключает возможность быть подверженным рыночному риску (процентному и валютному), кредитному риску и риску ликвидности.

1.1 Рыночный риск — это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения различных определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Кредитный риск

Кредитный риск — это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по оплате проданных товаров и предоставленные услуги. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью, прежде всего в отношении торговой дебиторской задолженности. Руководство оценивает его как низкий, поскольку основная доля продаж приходится на контрагентов с высокой финансовой составляющей. Ведется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Управление кредитным риском, обусловленным остатком средств на счетах в банках и в финансовых организациях, осуществляется с политикой Общества.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью общества своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность по полученным краткосрочным кредитам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства.

1.2 *Риски, связанные с изменением налогового законодательства.*

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Налогообложение - Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность.

Правовые риски:

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа покупателей вследствие негативного представления о качестве поставляемого Обществом товара, соблюдения сроков поставок товаров, а также участия Общества в ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом, как несущественные.

Раздел 9. Иная информация

Общество на 31.12.2022 не имеет чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2022 обеспечений, выданных под собственные обязательства и поручительства по обязательствам третьих лиц, учитываемых на забалансовых счетах «Бухгалтерского баланса» на отчетную дату Общество, не имеет.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

В 2022 году продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Однако это не оказало существенное влияние на финансовое положение и финансовые результаты ОАО «СМП-584».

Раздел 10. События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год:

- Приобретение финансовых вложений - факторы и события отсутствуют;
- Снижение цен на товары /услуги - факторы и события отсутствуют;
- Принятие решения о выплате дивидендов - факторы и события отсутствуют;
- Аварии и иные чрезвычайные ситуации, приведшие к убыткам - факторы и события отсутствуют;
- Объявление дивидендов - факторы и события отсутствуют;
- Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений - факторы и события отсутствуют;

ОАО "СМП-584" осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать ее осуществлять и развивать в обозримом будущем.

Генеральный директор Ясинчук В.В.
«17» марта 2023г.

Всего прошнуровано, пронумеровано и скреплено печатью
99 (Девяносто девять) листов
Заместитель директора по развитию
ООО «ЮФА Консалтинг» В.А. Алекса

