АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Открытого акционерного общества «УРАЛБУРМАШ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «УРАЛБУРМАШ» (ОГРН 1026602051717), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «УРАЛБУРМАШ» по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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, разработанному Советом по международным стандартам этики для 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.

Прочая информация

Руководство аудируемого лица несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает годовой отчет за 2021 год. К прочей информации не относится годовая бухгалтерская отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет Открытого акционерного общества «УРАЛБУРМАШ»» за 2021 год будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда

ООО «Новый Аудит» 620014, г. Екатеринбург, ул. Хохрякова, 74, офис 701,
тел. (343) 278-73-70. E-mail: n_audit@vpmail.ru

она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если при ознакомлении с годовым отчетом Открытого акционерного общества «УРАЛБУРМАШ»» за 2021 год мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны довести это до сведения членов Совета директоров.

Ответственность руководства и Совета директоров аудируемого лица 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров несет 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 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 Советом директоров 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.

Н.И. Попова
Директор ООО «Новый Аудит»
(ОРНЗ 22006008832)



А.В. Солодкова
Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006009350)

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Новый Аудит»
620014, г. Екатеринбург, ул. Хохрякова, дом 74, офис 701
ОРНЗ 11606072635

«30» марта 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация ОАО "Уралбурмаш"	по ОКПО	00217550		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6646000133		
Вид экономической деятельности Производство инструмента	по ОКВЭД-2	25.73		
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / частное	по ОКОПФ / ОКФС	12247	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
623070, Свердловская обл, Нижнесергинский р-н, Верхние Серги пгт, Володарского ул, д. № 10

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

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	6658098677
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1026602342755

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.1.	Основные средства	1150	501 600	570 877	614 353
	в том числе: Незавершенные капитальные вложения		87	47 927	47 236
5.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	3 258	3 520	3 816
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
5.2.	Отложенные налоговые активы	1180	34 418	40 163	48 937
	в том числе: Расходы будущих периодов		22 763	28 124	34 412
	Прочие внеоборотные активы	1190	14 768	-	-
	в том числе: Расходы на кап.ремонт оборудования		14 768	-	-
	Итого по разделу I	1100	554 044	614 559	667 106
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.3.	Запасы	1210	264 599	273 542	231 125
	в том числе: Материалы		131 403	194 453	171 604
	Готовая продукция		38 108	28 423	25 457
	Незавершенное производство		45 300	45 525	34 064
	Товары		49 788	5 141	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	2
5.4.	Дебиторская задолженность	1230	65 893	75 689	60 739
	в том числе: Покупатели		47 493	47 977	41 694
	Авансы выданные		17 052	14 160	11 353
	Прочие дебиторы		1 348	13 552	7 692
5.5.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	504	-	-
5.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	20 720	3 986	1 722
	Прочие оборотные активы	1260	62	115	253
	Итого по разделу II	1200	351 778	353 332	293 841
	БАЛАНС	1600	905 822	967 892	960 947

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
5.7.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	124 527	124 527	124 527
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.8.	Переоценка внеоборотных активов	1340	362 276	353 518	357 128
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
5.9.	Резервный капитал	1360	18 679	18 679	18 679
5.10	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(437 102)	(455 930)	(379 804)
	Итого по разделу III	1300	68 380	40 794	120 530
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.12	Заемные средства	1410	425 609	470 189	427 650
5.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	78 290	77 443	79 120
	в том числе: Основные средства		73 531	71 864	75 299
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	503 899	547 632	506 770
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.12	Заемные средства	1510	206 677	184 861	251 916
5.11	Кредиторская задолженность	1520	112 298	181 716	70 346
	в том числе: Поставщики		34 522	51 212	16 299
	Расчеты по налогам и взносам		32 952	21 406	22 103
	Прочие кредиторы		19 143	74 253	29 351
	Авансы полученные		25 681	34 845	2 593
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.2.	Оценочные обязательства	1540	14 568	12 889	11 385
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	333 543	379 466	333 647
	БАЛАНС	1700	905 822	967 892	960 947

Руководитель _____ **Слесарев Александр Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Бакина Ирина Анатольевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация **ОАО "Уралбурмаш"**	по ОКПО	00217550		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6646000133		
Вид экономической деятельности **Производство инструмента**	по ОКВЭД 2	25.73		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичные акционерные общества / частное**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
6.1.	Выручка	2110	732 037	821 652
6.2.	Себестоимость продаж	2120	(607 775)	(648 587)
6.3.	Валовая прибыль (убыток)	2100	124 262	173 065
	в том числе: Прибыль от продажи продукции		121 090	172 536
	Коммерческие расходы	2210	(10 371)	(11 472)
	Управленческие расходы	2220	(77 535)	(92 892)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	36 356	68 701
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
6.4.	Проценты к получению	2320	139	74
6.4.	Проценты к уплате	2330	(21 298)	(21 945)
6.4.	Прочие доходы	2340	37 047	31 566
6.4.	Прочие расходы	2350	(27 065)	(138 924)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	25 179	(60 528)
6.5.	Налог на прибыль	2410	(9 090)	(16 351)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(5 374)	(6 527)
	отложенный налог на прибыль	2412	(3 716)	(9 824)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	16 089	(76 879)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	11 633	(6 337)
	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	(2 875)	2 726
	Совокупный финансовый результат периода	2500	24 847	(80 490)
11	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Слесарев Александр Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Бакина Ирина Анатольевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация **ОАО "Уралбурмаш"**	по ОКПО	00217550		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6646000133		
Вид экономической деятельности **Производство инструмента**	по ОКВЭД 2	25.73		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичные акционерные общества / частное**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	34	
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 2019 г.	3100	124 527	-	357 128	18 679	(379 804)	120 530
За 2020 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	2 726	-	-	2 726
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	2 726	X	-	2 726
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(5 584)	-	(76 879)	(82 463)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(76 879)	(76 879)
переоценка имущества	3222	X	X	(5 584)	X	-	(5 584)
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	(753)	-	753	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	124 527	-	353 518	18 679	(455 930)	40 794
За 2021 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	14 372	-	16 089	30 461
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	16 089	16 089
переоценка имущества	3312	X	X	14 372	X	-	14 372
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(2 875)	-	-	(2 875)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(2 875)	X	-	(2 875)
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	(2 739)	-	2 739	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	124 527	-	362 276	18 679	(437 102)	68 380

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	68 380	40 794	120 530

Руководитель _____ (подпись) **Слесарев Александр Владимирович** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Бакина Ирина Анатольевна** (расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.

			Коды	
	Форма по ОКУД		0710005	
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация ОАО "Уралбурмаш"	по ОКПО		00217550	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		6646000133	
Вид экономической деятельности Производство инструмента	по ОКВЭД 2		25.73	
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Открытое акционерное общество / частное	по ОКОПФ / ОКФС	12247	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ		384	

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	799 545	904 522
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	766 022	858 633
в т.ч.: АО "Волгабурмаш"		*326 618*	*433 122*
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 278	5 105
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	28 245	40 784
Платежи - всего	4120	(775 361)	(888 289)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(444 119)	(574 862)
в т.ч.: АО "Волгабурмаш"		*(7 305)*	*(60 636)*
в связи с оплатой труда работников	4122	(207 677)	(202 322)
процентов по долговым обязательствам	4123	(38 155)	(36 461)
налога на прибыль организаций	4124	(4 038)	(7 970)
прочие платежи	4129	(81 372)	(66 674)
в т.ч.: ОАО "ВБМ-групп"		*(14 617)*	*(43 617)*
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	24 184	16 233
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 373	2 383
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 373	2 383
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	(2 965)	(6 332)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 465)	(6 332)
в т.ч.: АО "Волгабурмаш"		-	*(5 513)*
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	(500)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 592)	(3 949)

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(5 907)	(10 000)
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	(5 907)	(10 000)
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(5 907)	(10 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	16 685	2 284
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 986	1 722
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	20 720	3 986
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	49	(20)

Руководитель _____ **Спесарев Александр Владимирович** (расшифровка подписи)

(подпись)

Главный бухгалтер _____ **Бакина Ирина Анатольевна** (расшифровка подписи)

(подпись)

25 марта 2022 г.

Открытое акционерное общество "Уралбурмаш" г. Свердловской области

рег. №2458А серия IV-НИ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Уралбурмаш» за 2021 г.

1. Общие сведения.

1.1. Открытое акционерное общество «Уралбурмаш», сокращенное наименование ОАО «Уралбурмаш» (именуемое в дальнейшем Общество), зарегистрировано Постановлением Главы администрации Нижнесергинского района Свердловской области №21 от 20.01.1993. ОАО «Уралбурмаш» поставлено на учет в налоговом органе 11.08.1993. ОГРН 1026602051717.

Юридический адрес: Свердловская область, пгт Верхние Серги Нижнесергинского района, ул. Володарского, д. 10. Общество не имеет филиалов и территориально-обособленных подразделений.

1.2. С 2008 г. основным Акционером ОАО «Уралбурмаш» является ОАО «ВБМ-групп» (владеет 63,74 % акций).

1.3. Органами управления общества являются:
- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Совет директоров Общества на 2021 г. избран общим собранием акционеров 30.06.2021 г. в составе:
- Янушанец Роман Павлович – председатель Совета директоров,
- Жданов Сергей Анатольевич – член Совета директоров,
- Поляков Святослав Евгеньевич – член Совета директоров,
- Слесарев Александр Владимирович – член Совета директоров,
- Акименко Сергей Анатольевич - член Совета директоров.

Единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор Слесарев А.В.

1.4. Основным видом деятельности Общества является производство инструмента (ОКВЭД 2 - 25.73).

Кроме того, Общество осуществляет следующую деятельность:

- ковка, прессование, штамповка и профилирование (25.50);
- производство, передача и распределение пара и горячей воды (35.30).

По состоянию на 31.12.2021 ОАО «Уралбурмаш» имеет следующую производственную структуру:

- **Основное производство:**
  - *Механосборочный цех № 1,*
  - *Кузнечно-прессовый цех № 2,*
  - *Термический цех № 3.*

- **Вспомогательное производство (подразделения, отделы):**
  - *Цех вспомогательного производства № 7, участок штамповой оснастки,*
  - *Теплосиловой цех № 11 (котельная и прочие участки),*
  - *Электро-ремонтный цех № 12, участок сетей и подстанций,*
  - *Участок спецтехники,*
  - *Отдел промышленной электроники,*
  - *Центральная заводская лаборатория,*
  - *Центральная измерительная лаборатория,*
  - *Отдел технического контроля,*
  - *Здравпункт.*

Производственные показатели за 2021 г. характеризуются следующими данными:

Показатель	Ед - ца измерения	2021 г.			2020 г	% к 2020 г
		План	Факт	%	Факт	
Натуральный объем производства:	**шт.**	**129608**	**145748**	**112%**	**136537**	**107%**
в т.ч.						
долото	шт.	20285	20377	100%	20556	99%
поковка	шт.	101748	114454	113%	105065	109%
комплектующие к долото	шт.	7905	10917	138%	10916	100%
Стоимостной объем производства (товарная продукция)	**тыс. руб.**	**630120**	**650001**	**103%**	**765263**	**85%**
в т.ч.:						
долото	тыс. руб.	375309	354184	94%	468088	76%
поковка	тыс. руб.	250538	289825	116%	290161	100%
комплектующие	тыс. руб.	4274	5992	140%	7015	85%
Натуральный объем продаж (выручка):	**шт.**	**133419**	**145746**	**109%**	**135629**	**107%**
в т.ч.						
долото	шт.	19185	20102	105%	21076	95%
поковка	шт.	103315	114725	111%	103637	111%
комплектующие	шт.	10919	10919	100%	10916	100%
Стоимостной объем продаж (выручка):	**тыс. руб.**	**678202**	**727759**	**107%**	**818167**	**89%**
в т.ч.:						
долото	тыс. руб.	422421	429867	102%	525579	82%
поковка	тыс. руб.	255781	291985	114%	285536	102%
комплектующие	тыс. руб.	5907	5907	100%	7052	84%

1.5. Среднегодовая численность работающих по состоянию на 31.12.2021 г. составила 438 человека.

Средняя заработная плата за 2021 г. составила 30293 руб. на сотрудника. Оплата труда осуществлялась по действующему положению об оплате труда. Основными системами оплаты труда на предприятии являются повременно-премиальная и сдельно-премиальная. Согласно положению об оплате труда формирование фонда заработной платы производится в зависимости от объема производства и объема продаж, а также от качества выпускаемой продукции.

Показатели по труду и заработной плате представлены в следующей таблице:

Показатель	Ед - ца измерения	2021 г.		2020 г.
		План	Факт	Факт
Фонд заработной платы	тыс. руб.	160600	158609	154414
Среднесписочная численность персонала	Чел.	450	438	443
Среднемесячная заработная плата	Руб.	29417	30293	28681
Среднемесячная производительность труда	тыс.руб./чел	117	124	144

1.6. Бухгалтерский и налоговый учет ведутся централизованной бухгалтерией Общества во главе с главным бухгалтером.

1.7. Организованная на предприятии система внутреннего контроля, функционирует на следующих принципах:

Принцип ответственности — каждый руководитель (рядовой сотрудник) подразделения несёт экономическую, административную и дисциплинарную ответственность за надлежащее выполнение контрольных функций;

Принцип сбалансированности — сотруднику нельзя поручать выполнение контрольных функций, не обеспечив соответствующими организационными (приказами, инструкциями) и техническими средствами;

Принцип интеграции — система внутреннего контроля является частью системы управления и должна методами контроля способствовать оптимизации её деятельности;

Принцип постоянства — все объекты контроля должны подлежать постоянному наблюдению, мероприятия контроля должны осуществляться последовательно и регулярно;

Принцип комплексности — при проведении контроля должны рассматриваться полностью все аспекты деятельности проверяемого подразделения или работника;

Принцип замещения — временное или окончательное выбытие отдельных руководителей не должно прерывать контрольные процедуры или затруднять их совершение, необходимо добиваться, чтобы каждый руководитель владел рядом смежных функций.

На предприятии не создана отдельная служба внутреннего контроля, внутренний контроль возложен на:

- технический директор – организация внутреннего контроля в основном производстве, соблюдение системы стандартов качества, технологии производства, контроль качества закупаемых материалов, контроль качества выпускаемой продукции,
- директор по вспомогательному производству - организация внутреннего контроля во вспомогательном производстве, соблюдение охраны труда, соблюдение законодательства по охране окружающей среды, обеспечение надлежащей переподготовки сотрудников в сфере охраны труда, охраны окружающей среды,
- главный бухгалтер – организация внутреннего контроля по ведению бухгалтерского и налогового учета, планирование денежных потоков, управление дебиторской и кредиторской задолженностью, проведение инвентаризаций, правильности оформления первичных документов, соблюдения законодательства по бухгалтерскому и налоговому учету, обеспечение переподготовки сотрудников по изменениям по бухгалтерскому и налоговому учету,
- начальник юридического отдела – организация внутреннего контроля при решении юридических вопросов, связанных с регистрацией изменений по АО, одобрения

сделок, правовая оценка договоров и т.д.,

- начальник ОМТС – организация внутреннего контроля при закупках, соблюдение законодательства о закупках, обеспечение переподготовки сотрудников по изменениям в сфере закупок,
- начальник отдела продаж – организация внутреннего контроля при сбыте продукции, поддержание сбытовой сети, реклама, достижение наиболее выгодных объёмов продаж и максимального уровня прибыли,
- начальник ОУП – организация внутреннего контроля при кадровом учете. (привлечение, отбор и высвобождение работников), обеспечение повышения квалификации сотрудников, разработка системы стимулирования труда,
- начальник отдела режима – организация внутреннего контроля при обеспечении сохранности активов, при пропускном режиме,
- начальник АСУП – организация внутреннего контроля в части сохранности и конфиденциальности информации, контроля доступа к учетной системе (пароли, ключи), создание резервных копий базы.

2. Концепция составления годовой бухгалтерской отчетности.

2.1. Годовая бухгалтерская отчетность является индивидуальной отчетностью общего назначения, составлена в соответствии с концепцией достоверного представления исходя из требований Федерального закона «О бухгалтерском учете», Федеральных стандартов бухгалтерского учета и принятых в соответствии с ними других нормативных актов по бухгалтерскому учету и бухгалтерской отчетности, действующих в Российской Федерации (далее – Годовая отчетность).

2.2. Концепция достоверного представления предполагает:
- соответствие допущениям и требованиям действующих федеральных стандартов бухгалтерского учета;
- раскрытия информации в большем объеме, чем предусмотрено в федеральных стандартах бухгалтерского учета;
- в исключительных обстоятельствах отступление от требований федеральных стандартов бухгалтерского учета, чтобы обеспечить достоверное представление информации в годовой отчетности.

2.3. Годовая отчетность составлена исходя из принципа полезности содержащейся в ней информации с учетом качественных характеристик уместности и правдивого представления, а также с учетом требования рациональности.

2.4. Годовая отчетность составлена на основании допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и продолжит осуществлять ее в обозримом будущем, то есть не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности.

2.5. Годовая отчетность, за исключением информации о движении денежных средств, составлена на основе учета по методу начисления.

2.6. Годовая отчетность составлена на основании допущений, требований, оценок, суждений и способов учета, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету и учетной политикой Общества, основные аспекты которой раскрыты в настоящих Пояснениях.

2.7. При составлении годовой отчетности Обществом используются формы, установленные Приказом Минфина России от 02.07.2010г. №66н. Пояснения составлены в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета.

3. Учетная политика Общества.

Учетная политика Общества разработана на основе федерального стандарта бухгалтерского учета ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, Налогового кодекса РФ, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, и утверждена приказом Общества.

С 01.01.2021г. в Учетную политику для целей бухгалтерского учета внесены изменения в связи с введением в действие ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Изменения в учетной политике на 2022 год планируются только при изменении требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском или налоговом учете. В частности в связи с введением в действие ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Информация о существенных аспектах учетной политики Общества раскрыта ниже, в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

4. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности

В связи с изменением с 01.01.2020г. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в 2020 г. пересмотрены постоянные и временные налоговые обязательства (активы), по требованиям законодательства проведена реклассификация постоянных разниц, и в целях сопоставимости, в бухгалтерской отчетности остатки на 31.12.2019 в бухгалтерском балансе и отчете об изменении капитала отражены с учетом этих корректировок.

4.1. Изменение показателей в Бухгалтерском балансе:

тыс.руб.

Наименование строки	Номер строки	Данные предыдущей отчетности на 31.12.2019г	Изменение	Данные текущей отчетности на 31.12.2019г	Комментарии к информации по строкам отчета за 31.12.2019г
Отложенные налоговые активы (ОНА)	1180	65971	(17034)	48937	Изменения по статьям произошли вследствие реклассификации разниц, корректировки налогового убытка, признания ОНА по резерву под обесценение МПЗ.
Переоценка внеоборотных активов	1340	429879	(72751)	357128	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(364712)	(15092)	(379804)	
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	1420	8311	70809	79120	

4.2. В отчете об изменении капитала:

1) Изменение показателей добавочного капитала

тыс. руб.

Наименование строки	Номер строки	Данные предыдущей отчетности за 2019г	Изменение	Данные текущей отчетности за 2019г
Величина капитала на 31 декабря 2018	3100	422905	(72480)	350425
Увеличение (уменьшение) капитала, в том числе переоценка имущества	3222	9205	-	9205
Изменение добавочного капитала	3230	(2231)	(271)	(2502)
Величина капитала на 31 декабря 2019	3200	429879	(72751)	357128

2) Изменение показателей нераспределенной прибыли (непокрытого убытка)

тыс. руб.

Наименование строки	Номер строки	Данные предыдущей отчетности за 2019г	Изменение	Данные текущей отчетности за 2019г
Величина капитала на 31 декабря 2018	3100	(359245)	(14679)	(373924)
Уменьшение капитала, в том числе убыток	3221	(7698)	(413)	(8111)
Изменение добавочного капитала	3230	2231	-	2231
Величина капитала на 31 декабря 2019г. (Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток итого)	3200	(364712)	(15092)	(379804)

3) Изменение чистых активов

тыс. руб.

Дата	Номер строки	Данные предыдущей отчетности за 2019г	Изменение	Данные текущей отчетности за 2019г
На 31 декабря 2019	3600	208373	(87843)	120530

5. Пояснения по статьям бухгалтерского баланса.

5.1. Основные средства и Доходные вложения в материальные ценности.

По статье «Основные средства» (стр.1150) учтены активы, предназначенные для производства или для управленческих нужд в течение срока полезного использования. продолжительностью свыше 12 месяцев.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания. сооружения. машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты стоимостью более 40 тыс. рублей.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение), включая все

расходы по доставке, монтажу и приведения в состояние полной готовности к эксплуатации. В первоначальную стоимость основных средств включаются также расходы на модернизацию и реконструкцию, позволяющие увеличить срок полезной службы имущества или повысить его способность приносить доход.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств, кроме штамповой оснастки, осуществляется линейным способом без применения понижающих, повышающих коэффициентов. По штамповой оснастке применяется способ пропорционально объему выпуска (учитывается наработка штампов).

Амортизация не начисляется по земельным участкам и по объектам, переведенным на консервацию.

Расходы на текущий ремонт объектов основных средств принимаются по фактическим затратам и относятся на текущие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Согласно Учетной политике с 01.01.2018 Общество ежегодно производит на конец отчетного года переоценку основных средств по однородным группам: «Здания» и «Земельные участки». Переоценка произведена с привлечением профессиональных оценщиков.

Изменение первоначальной стоимости зданий в результате переоценки на 31.12.2021 г. составило 27248 тыс. руб. Изменение накопленной амортизации составило 15425 тыс. руб.

Изменение первоначальной стоимости (дооценка) земельных участков на 31.12.2021 г. Составило – 2549,3 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 их стоимость составляла 65202,5 тыс. рублей. Соответственно стоимость на 31.12.2021 составила – 67751,8 тыс. руб.

На балансе Общества присутствуют основные средства, стоимость которых полностью погашена, однако их использование продолжается, потому что они продолжают приносить Обществу экономическую выгоду. При условии прекращения получения выгод от использования полностью амортизированных объектов основных средств, такие объекты в 2021 г. списаны с учета.

В 2021 году обществом приобретены и введены в эксплуатацию основные средства общей стоимостью 7561 тыс. руб., в том числе по группам:

Здания — 867 тыс. руб.,

Машины и оборудование — 866 тыс. руб.,

Производственный инвентарь — 5827 тыс. руб.

В 2021 году списаны и проданы в качестве металлолома непригодные для производства основные средства с остаточной стоимостью 197 тыс. руб. Прочие доходы от продажи составили 11042,7 тыс. руб.

Амортизация (погашение стоимости) за период 2021 начислена в размере 43435 тыс. руб., большую долю которой составляет амортизация машин и оборудования – 29372 тыс. руб. или 67,6 %.

В 2021 г. изменение стоимости основных средств в результате дооборудования не производилось.

По статье «Доходные вложения» (стр.1160) Обществом отражены основные средства (недвижимость, оборудование), переданные по договорам аренды. Договоры аренды заключены на срок, не превышающий 12 мес. Ограничения использования предмета аренды, договорами аренды не установлены. Выкуп предмета аренды по окончании срока аренды условиями договоров также не предусмотрен.

Информация о полученных, по переданному в аренду имуществу, доходах, а также произведенных расходах раскрыта в п. 6.4 настоящих Пояснений.

В виду несущественного размера стоимости переданного в аренду имущества, прочая информация об объектах аренды в отчетности не раскрывается.

Информация о наличии и движении основных средств и доходных вложений в материальные ценности приведена в следующей таблице:

Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
						Выбыло объектов		Передано в аренду			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5140	за 2021 г	1530549	(1007599)	7561	(13509)	13312			(43098)	29017	(14720)	1553618	(1052105)
	5150	за 2020 г	1528081	(960964)	6693	(4406)	4406	-	-	(45237)	181	(5804)	1530549	(1007599)
в том числе:														
Здания и сооружения	5141	за 2021 г	947822	(543920)	868	-	-	-	-	(13819)	26468	(14720)	9751158	(572458)
	5151	за 2020 г	936994	(524384)	-	-	-	-	-	(13732)	10828	(5804)	947822	(543920)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5143	за 2021 г	490363	(436771)	866	(9124)	8960	-	-	(29199)	-	-	482105	(457010)
	5153	за 2020 г	483979	(405589)	6635	(251)	251			(31433)	-	-	490363	(436771)
Транспортные средства	5144	за 2021 г	10900	(10770)	-	(487)	487	-	-	(2)	-	-	10413	(10285)
	5154	за 2020 г	13130	(12998)	-	(2230)	2230	-	-	(2)	-	-	10900	(10770)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5145	за 2021 г.	8100	(8017)	5827	(2588)	2555	(567)	567	(51)			10772	(4946)
	5155	за 2020 г.	8406	(8279)	-	(306)	306	-	-	(44)	-	-	8100	(8017)
Офисное оборудование	5146	за 2021 г.	7766	(7734)		(1251)	1251	567	(567)	(28)			7082	(7078)
	5156	за 2020 г.	9327	(9327)	58	(1619)	1619	-	-	(26)	-	-	7766	(7734)
Земельные участки	5147	за 2021 г.	65203	-	-	-	-	-	-	-	2549	-	67752	-
	5157	за 2020 г.	75850	-	-	-	-	-	-	-	(10647)	-	65203	-
Другие виды основных средств	5148	за 2021 г	395	(388)	-	(59)	59	-	-	-	-	-	336	(329)
	5158	за 2020 г	395	(388)	-	-	-	-	-	-	-	-	395	(388)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего	5170	За 2021 г	36731	(33211)						(337)	780	(705)	37511	(34253)
	5180	За 2020 г	36345	(32529)						(335)	386	(347)	36731	(33211)
в том числе:														
Здания	5171	за 2021 г	30111	(27076)	-	-	-	-	-	(165)	780	(705)	30891	(27946)
	5181	за 2020 г	29724	(26566)	-	-	-	-	-	(163)	386	(347)	30111	(27076)
Сооружения	5172	за 2021 г	60	(60)	-	-	-	-	-	-	-	-	60	(60)
	5182	за 2020 г	60	(60)	-	-	-	-	-	-	-	-	60	(60)

Машины и оборудование	5173	за 2021 г	6476	(5991)				-	-	(172)			6476	(6163)
	5183	за 2020 г	6476	(5818)				-	-	(172)			6476	(5991)
Транспортные средства	5174	за 2021 г	43	(43)				-	-	-			43	(43)
	5184	за 2020 г	43	(43)				-	-	-			43	(43)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5175	за 2021 г	41	(41)				-	-	-			41	(41)
	5185	за 2020 г	41	(41)				-	-	-			41	(41)

Информация об ином использовании основных средств представлена в следующей таблице:

Иное использование основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (первоначальная (восстановительная) стоимость)	5200	37511	36731
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5210	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5220	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5230	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5240	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию (остаточная стоимость)	5250	79045	76155
Иное использование основных средств (залоговая стоимость ОС)	5260	697525	706936

Стоимость переданных основных средств в аренду и стоимость переведенных на консервацию изменилась в результате проведенной на 31.12.2020 г. и 31.12.2021 г. переоценки по группе основных средств «Здания».

Стоимость арендованных объектов соответствует стоимости, указанной в актах приемки-передачи в аренду соответствующих объектов.

Информация по основным средствам, переданным в залог, отражена в п. 5.13. настоящих Пояснений.

По статье «Основные средства» (стр.1150) отражены расходы по незавершенным капитальным вложениям.

В составе незавершенных капитальных вложений учитываются затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, сооружений, оборудования и иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты. По данной статье отражается стоимость объектов капитального строительства до окончания всех работ, связанных с доведением их до состояния пригодного к эксплуатации, после чего данные объекты переводятся в состав основных средств.

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на 31.12.2021 г.

Информация о незавершенных капитальных вложениях представлена в следующей таблице:

Незавершенные капитальные вложения (тыс. руб.)

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	переведено в ДАП	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	5180	за 2021 г.	47 927	6090	(1697)	(7561)	(44672)	87
	5190	за 2020 г.	47 236	7384	-	(6693)	-	47927

В 2021 году приобретено и введено в эксплуатацию в качестве основных средств оборудование на общую стоимость 7561 тыс. руб.

В составе незавершенного строительства с 2012 года числились объекты незавершенных капитальных вложений «Вакуумный комплекс IPSEN тип Турбо Тритер М» стоимостью 42 922 тыс. руб. и объекты, необходимые для его эксплуатации, в том числе «Замкнутая водяная система», «Склад баллонов». В конце 2021 г. принято решение: объекты «Вакуумный комплекс IPSEN тип Турбо Тритер М» и «Замкнутая водяная система» перевести в долгосрочные активы к продаже с целью их продажи, т. к. доведение их до состояния годного к эксплуатации является экономически нецелесообразным для компании. Объект «Склад баллонов» доведен до состояния годного для эксплуатации, по нему принято решение принять к учету в качестве основного средства как «Здание склада вспомогательных материалов».

5.2. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

В бухгалтерской отчетности Общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства показываются развернуто (не сальдируются).

Отложенные налоговые активы и обязательства Общество учитывает обособленно, по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла вычитаемая (налогооблагаемая) временная разница.

Возникновение отложенных налоговых активов и обязательств обусловлено различными подходами к порядку признания расходов для целей налогообложения.

Наличие постоянных налоговых обязательств обусловлено непризнанием для целей налогообложения расходов непроизводственного назначения и социальных выплат.

Остатки ОНА и ОНО в разрезе видов приведены в следующей таблице:

Отложенные налоговые активы и обязательства (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.	
	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО
Доходные вложения в материальные ценности	65	569	68	588
Готовая продукция	-	1975	-	877
Материалы	67	44	13	2629
Незавершенное производство	2	1787	-	1343
Основные средства	369	73531	469	71864
Оценочные обязательства и резервы	11150	-	11489	-
Полуфабрикаты	2	384	-	142
Расходы будущих периодов (убытки прошлых лет)	22763	-	28124	-
Итого	34418	78290	40163	77443

Основные причины, повлиявшие на возникновение временных вычитаемых (ОНА) и налогооблагаемых (ОНО) разниц связаны:

- По оценочным обязательствам и резервам - с созданием для целей бухгалтерского учета резерва под снижение стоимости товарно-материальных ценностей.

- По основным средствам и доходным вложениям в материальные ценности – с разными данными для целей бухгалтерского и налогового учета по первоначальной стоимости и по амортизации в связи с проводимой Обществом в бухгалтерском учете переоценкой, с использованием ранее права на амортизационную премию.

- По готовой продукции, материалам, полуфабрикатам, НЗП — с различным правилом признания прямых и косвенных расходов для целей бухгалтерского и налогового учета.

Влияние отложенных налоговых активов на налог на прибыль приведено в п. 6.5 настоящих Пояснений.

5.3. Запасы.

В составе запасов Обществом учтены:
- сырье и материалы, топливо, запчасти, комплектующие изделия,
- инструменты, инвентарь и спецодежда, тара,
- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом,
- готовая продукция,
- товары.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске запасов в производство и ином выбытии применяется метод ФИФО.

Под готовой продукцией понимается активы, являющиеся конечным результатом производственного процесса, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или производственно-техническим характеристикам и предназначенные для продажи.

При оценке готовой продукции применяется метод ее оценки по фактической производственной себестоимости.

Под товарами понимаются активы, приобретенные у других юридических или физических лиц и предназначенные для перепродажи без дополнительной обработки.

Незавершенным производством признается продукция (работы, услуги) частичной готовности не прошедшие всех операций обработки (изготовления), предусмотренных технологическим процессом. К незавершенному производству относятся также остатки невыполненных заказов производств и остатки материально-производственных запасов собственного производства.

НЗП и полуфабрикаты собственного производства отражаются в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости. Фактическая производственная себестоимость НЗП формируется из стоимости прямых затрат на сырье, материалы (первоначальная стадия производства) либо стоимости полуфабрикатов (предыдущая стадия производства) с учетом прочих прямых затрат на производство (амортизация, зарплата, страховые взносы, электроэнергия и др.), а также косвенных

(общепроизводственных) затрат (амортизация прочих ОС, зарплата вспомогательного (ремонтного) персонала, содержание цеха, ремонт оборудования и т.д.). Стоимость прочих прямых и косвенных (общепроизводственных) затрат текущего отчетного периода (месяца) распределяется между выпуском ГП и НЗП исходя из веса готовой продукции.

Общество осуществляет проверку на обесценение материально-производственных запасов на конец отчетного года. В случае, если проверка на обесценение подтверждает существенное превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, Общество образует резерв на обесценение запасов на величину разницы между фактической себестоимостью и чистой стоимостью продажи запасов. Информация о резерве под обесценение запасов отражена в п. 7.1 настоящих Пояснений. Остаток резерва по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 55751 тыс. руб.

В Бухгалтерском балансе запасы отражены по стр. 1210 за вычетом созданного резерва на их обесценение.

Информация о наличии и движении запасов представлена в следующей таблице:

Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы – всего	**5300**	**за 2021г.**	**330988**	**(57446)**	**1823027**	**(1833665)**	**1695**	**-**	**62344**	**320350**	**(55751)**
	5310	**за 2020г.**	**299634**	**(68509)**	**2015638**	**(1984284)**	**11063**	**-**	**73760**	**330988**	**(57446)**
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5301	за 2021 г.	199279	(4826)	408450	(472998)	1498	-	63892	134731	(3328)
	5311	за 2020 г.	178889	(7285)	513111	(492721)	2458	-	73760	199279	(4826)
Готовая продукция	5302	за 2021 г.	29492	(1069)	638924	(629269)	29	-	(1548)	39148	(1040)
	5312	за 2020 г.	27173	(1716)	741433	(739114)	648	-	-	29492	(1069)
Товары для перепродажи	5303	за 2021 г.	56692	(51551)	44751	(272)	168	-	-	101171	(51383)
	5313	за 2020 г.	59508	(59508)	11413	(14229)	7957	-	-	56692	(51551)
Затраты в незавершенном производстве	5305	за 2021 г.	45525	-	720531	(720756)	-	-	-	45300	-
	5315	за 2020 г.	34064	-	738209	(726748)	-	-	-	45525	-
Прочие запасы и затраты	5306	за 2021 г.	-	-	10371	(10371)	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	11472	(11472)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5307	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Значительную долю запасов на 31.12.2021 составляет остаток по сырью и материалам – 42%.

В составе незавершенного строительства с 2012 года числились объекты незавершенных капитальных вложений «Вакуумный комплекс IPSEN тип Турбо Тритер М» стоимостью 42 922 тыс. руб. и «Замкнутая водяная система» стоимостью 1750 тыс. руб. В конце 2021 г. принято решение: объекты «Вакуумный комплекс IPSEN тип Турбо Тритер М» и «Замкнутая водяная система» перевести в долгосрочные активы к продаже (ДАП) с целью их продажи, т. к. доведение их до состояния годного к эксплуатации является экономически нецелесообразным для компании. ДАП учтены в качестве товаров на сч. 41 по фактической себестоимости, обесценение ДАП не установлено. Вакуумный комплекс

состоит из 2-х однокамерных печей IPSEN тип Турбо Тритер М. Каждая печь оборудована замкнутой водяной системой.

Данные об авансах (предварительной оплате, задатках), уплаченных в связи с приобретением (созданием) запасов включены в состав показателя строки 1230 "Дебиторская задолженность" бухгалтерского баланса. Информация об авансах раскрыта в разделе 5.4 настоящих пояснений. Размер авансов, уплаченных в связи с приобретением запасов составил 17052 тыс. руб. (за минусом НДС).

По итогам проверки по обесценению запасов, выявлены запасы, чистая стоимость продажи которых выше фактической себестоимости. Причиной увеличения чистой стоимости продажи является увеличение закупочной цены запаса в связи с инфляцией. В связи с этим принято решение о восстановлении резерва по таким запасам.

Информация о запасах в залоге представлена в следующей таблице:

Запасы в залоге (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5330	-	-
в том числе: ТМЦ (материалы, полуфабрикаты, готовая продукция, товары)	5331	-	-

В 2019 - 2020 г. все ТМЦ (материалы, полуфабрикаты, готовая продукция, товары) выведены из залога. На конец 2020 г. отсутствуют запасы, находящиеся в залоге. В 2021 г. не происходила передача запасов в залог.

5.4. Дебиторская задолженность.

По статье «Дебиторская задолженность» (стр.1230) отражена текущая задолженность перед Обществом за вычетом резерва по сомнительным долгам:

- покупателей и заказчиков за реализованные готовую продукцию и товары,
- поставщиков и прочих дебиторов по авансам, выданным по предстоящим расчетам в соответствии с заключенными договорами,
- по расчетам по претензиям,
- по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами,
- прочая задолженность.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (наценок) и НДС.

Долгосрочная дебиторская задолженность переводится в краткосрочную задолженность, если по условиям договора срок до погашения задолженности не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Аналогично осуществляется перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность в случае отсрочки платежа.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена по стр. 1230 за минусом суммы НДС с авансов выданных, за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Информация о резерве по сомнительным долгам отражена в п 7.1 настоящих Пояснений.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в следующей таблице:

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

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)	Создание резерва	погашение	списание на финансовый результат	Списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность -итого	**5410**	**за 2021 г.**	**1444**	-	-	-	**(156)**	-	-	-	-	**1288**	-
	5420	**за 2020 г.**	**1600**	-	-	-	**(156)**	-	-	-	-	**1444**	-
В том числе Расчеты с покупателями и заказчиками	5411	за 2021 г.	1444	-	-	-	(156)	-	-	-	-	1288	-
	5421	за 2020 г.	1600	-	-	-	(156)	-	-	-	-	1444	-
Авансы уплаченные в связи с приобретением запасов	5412	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – итого	**5510**	**за 2021 г.**	**249419**	**(175174)**	**26937**	**(43)**	**(36605)**	**(16)**	-	**87**	-	**239735**	**(175130)**
	5520	**за 2020 г.**	**149934**	**(90795)**	**127431**	**(94936)**	**(19642)**	-		**10557**	-	**249419**	**(175174)**
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	119971	(73438)	22955	-	(23368)	(2)		87	-	119556	(73351)
	5521	за 2020 г.	115785	(75691)	18970	-	(14784)	-	-	2253	-	119971	(73438)
Авансы уплаченные в связи с приобретением запасов	5512	за 2021 г.	14159	-	3204	-	(297)	(14)	-	-	-	17052	-
	5522	за 2020 г.	11770	(417)	4610	-	(1804)	-	-	417	-	14159	-
Прочая	5513	за 2021 г.	115289	(101736)	778	(43)	(12940)	-	-	-	-	103127	(101779)
	5523	за 2020 г.	22379	(14687)	103851	(94936)	(3054)	-		(7887)	-	115289	(101736)
Всего		**за 2021 г.**	**250863**	**(175174)**	**26937**	**(43)**	**(36761)**	**(16)**	-	**87**	-	**241023**	**(175130)**
		за 2020 г.	**151534**	**(90795)**	**127431**	**(94936)**	**(19798)**	-	-	**10557**	-	**250863**	**(175174)**

Дебиторская задолженность ОАО «Уралбурмаш» на 31.12.2021 составила 241023 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность по выданным авансам показана за вычетом суммы НДС, начисленной к вычету по данным авансам.

Большую долю дебиторской задолженности составляет задолженность по расчетам с покупателями, включая просроченную задолженность, представленную в следующей таблице:

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		
		Балансовая стоимость	Резерв по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора
Всего	**5540**	**5959**	**175130**	**181089**
в том числе:				
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	5959	73351	79310
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-
расчеты с прочими дебиторами	5543	-	101779	101779

Балансовая стоимость просроченной задолженности представлена в сумме, учтенной по условиям договора за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам.

Наибольшая доля просроченной задолженности составляет задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками и по расчетам с прочими дебиторами. Это задолженность МУП «Тепловые сети п. Верхние Серги» за поставку тепловой энергии и задолженность ООО «Самарский буровой инструмент» (Договор цессии № 381/30/2016 от 26.12.2016 г.).

Обеспечение по указанной дебиторской задолженности отсутствует, указанные компании находятся в стадии банкротства, финансовое положение убыточное, способность получать доходы в будущем отсутствует. С МУП «Тепловые сети п. Верхние Серги» в настоящее время не завершен судебный процесс. По ООО «Самарский буровой инструмент» Общество осуществляет судебную процедуру по включению в реестр кредиторов.

По состоянию на 31.12.2021 дебиторская задолженность со сроком, превышающим срок исковой давности, отсутствует.

Показатели бухгалтерского баланса по статье «Дебиторская задолженность» подтверждаются результатами проведенной инвентаризации расчетов по состоянию на 31.12.2021 г.

5.5. Финансовые вложения.

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в следующей таблице:

Наличие и движение финансовых вложений (тыс. руб.)

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 2021г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	**за 2020г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	**5305**	**за 2021г.**	-	-	**500**	-	-	**4**	-	**504**	-
	5315	**за 2020г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займы	5306	за 2021г.	-	-	500	-	-	**4**	-	504	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	**за 2021г.**	-	-	**500**	-	-	**4**	-	**504**	-
	5310	**за 2020г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В составе финансовых вложений числится долговое финансовое вложение (предоставленный займ физическому лицу). Ставка по займу – 9,5 % годовых. Срок возврата займа - 31.03.2022 г.

5.6. Денежные средства.

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» (стр.1250) отражены суммы, находящиеся на расчетных счетах в рублях и иностранной валюте. Депозитов с первоначальным сроком погашения по договору менее трех месяцев Общество не имеет.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
Денежные средства и денежные эквиваленты, всего	**20720**	**3986**

в том числе:		
депозиты, размещенные на срок до 3 месяцев	18300	-
расчетный счет и касса	1326	3986
валютный счет	1094	-

В отчете о движении денежных средств денежные потоки показаны без НДС. Денежные потоки в части НДС отражены сальдированным результатом в составе прочих поступлений (перечислений) по текущей деятельности, с обособленным раскрытием его величины в составе соответствующей строки Отчета о движении денежных средств.

Данные по строке 4122 отчета «Платежи в связи с оплатой труда» отражены с учетом платежей по НДФЛ и страховых взносов во внебюджетные фонды в соответствии с Рекомендациями Минфина аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций (письмо от 22.01.16 г. № 07-04-09/2355).

В отчете о движении денежных средств (2021 г.) отражены денежные потоки по связанным сторонам:
- по строке 4111 – поступления от продажи продукции от АО «Волгабурмаш» - 326618 тыс.руб.,
- по строке 4121 – платежи за сырье, материалы АО «Волгабурмаш» - 7305 тыс.руб.,
- по строке 4129 – прочие платежи АО «ВБМ-групп» - 14617 тыс.руб.

В отчетном и предыдущем периодах осуществлялись операции в иностранной валюте. Положительная величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю за 2021 г. составила 49 тыс. руб.

5.7. Уставный капитал.

Уставный капитал Общества составляет 124 527 тыс. руб. Уставный капитал состоит из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами, в том числе из: 83018 (восемьдесят три тысячи восемнадцать) штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1,5 тыс. руб.

Состав акционеров ОАО «Уралбурмаш» приведен в п. 12 настоящих Пояснений.

5.8. Переоценка внеоборотных активов.

По статье «Переоценка внеоборотных активов» (стр. 1340) отражена информация об увеличении стоимости объектов основных средств в результате:
- обязательной переоценки основных средств, проведенной в периоде до 1997 года;
- добровольной переоценки зданий и земельных участков, проведенной по состоянию на 31.12.2018, на 31.12.2019, на 31.12.2020, 31.12.2021 по учетной политике Общества (см. п. 5.1. настоящих Пояснений).

Согласно новой редакции п. 11 ПБУ 18 и Информационного сообщения Минфина России от 28.12.2018 № ИС-учет-13 в результате переоценки активов по рыночной стоимости для целей бухгалтерского учета возникает временная разница. В связи с этим изменением законодательства в отношении классификации разниц по балансовой стоимости основных средств по бухгалтерскому учету, возникших по причине проведения переоценки, в 2020 г. произведена реклассификация постоянных разниц во временные и признано отложенное налоговое обязательство (отложенный налоговый актив). В соответствии с п. 6 Рекомендации Р-102/2019-КпР "Порядок учета налога на прибыль" признание ОНА и ОНО произведено за счет добавочного капитала (сч. 83 «Добавочный капитал (переоценка основных средств)»).

5.9. Резервный капитал.

По статье «Резервный капитал» (стр. 1360) отражена сумма резерва в размере 15% Уставного капитала, образованного в соответствии с требованиями Закона «Об акционерных обществах» и Уставом ОАО «Уралбурмаш».

5.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), чистые активы.

По состоянию на 31.12.2021 г. непокрытый убыток составил 437102 тыс. руб., Изменение по итогам 2021 года на положительную величину (прибыль) 18828 тыс. руб.

Накопленный убыток в частности обусловлен следующими причинами:

1) существенной величиной резерва по сомнительным долгам, созданного в 2015-2020 г.г. остаток резерва по состоянию на 31.12.2021 - 175130 тыс. руб.,

2) существенной величиной резерва под обесценение запасов, созданного в 2017 г., остаток резерва по состоянию на 31.12.2021 г. - 55751 тыс. руб.,

3) существенными изменениями временных и постоянных разниц после их реклассификации, проведенной в связи с изменением законодательства с 01.01.2020 (информация изложена в п.4 настоящих Пояснений).

4) корректировкой накопленного убытка для целей налогового учета в 2020 году по результатам окончания судебного процесса по спору с ИФНС (отложенный налоговый актив, сформированный в периоде до 01.01.2020, уменьшен на сумму 25 854 тыс. руб.).

Сумма чистых активов на 31.12.2020 г. - 40 794 тыс. руб., на 31.12.2021 г. - 68380 тыс. руб., что меньше Уставного капитала в размере 124527 тыс. рублей.

Влияние изменений законодательства на нераспределенную прибыль Общества изложено в п.4 настоящих Пояснений.

В 2022 и последующих годах маркетинговая политика Общества нацелена на получение прибыли по финансово-хозяйственной деятельности. Руководство Общества имеет намерения и планы в перспективе погасить накопленный убыток и повысить размер чистых активов до уровня размера уставного капитала согласно законодательству РФ путем поиска новых клиентов с целью увеличения объема выпускаемой продукции, снижения себестоимости и, как следствие, получение положительного финансового результата (прибыли) по итогам отчетного периода.

Исходя из норм действующего законодательства и текущей практики правоприменения данная ситуация не создает для Общества рисков непрерывности деятельности. В частности, Общество продолжает вести свою деятельность, обслуживает налоговые и прочие обязательства, инвестирует в улучшение производственной базы и производственных процессов. Общество не имеет планов или обязанности ликвидироваться.

По оценкам руководства Общества, в текущей ситуации отсутствуют какие-либо обстоятельства, которые бы обязывали Общество ликвидироваться или существенно сократить свою деятельность. Такие прогнозы связаны с тем, что:

- Общество имеет широкую сеть покупателей как в России, так и в странах ближнего и дальнего зарубежья;
- продукция Общества востребована на рынке, что подтверждается данными по заказам от покупателей вплоть до конца 2022г.
- проведена работа по оптимизации расходов Общества.

5.11. Кредиторская задолженность.

По статье «Кредиторская задолженность» (стр. 1520) отражены суммы текущей задолженности Общества перед поставщиками и подрядчиками за поступившие материальные ценности, выполненные работы и оказанные услуги, по займам, по оплате труда, по платежам в бюджет и внебюджетные фонды, по авансам, полученным от сторонних организаций согласно заключенным договорам.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность по полученным авансам показана за вычетом суммы НДС, начисленной к уплате по данным авансам.

Долгосрочная кредиторская задолженность переводится в краткосрочную задолженность, если по условиям договора срок до погашения задолженности не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Аналогично осуществляется перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность в случае отсрочки платежа.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в следующей таблице:

Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	**5560**	**за 2021 г.**	-	-	-	-	-	-	-
	5570	**за 2020 г.**	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками	5561	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	**5560**	**за 2021 г.**	**181716**	**45381**	**216**	**(114903)**	**(112)**	-	**112298**
	5570	**за 2020 г.**	**70346**	**115593**	**231**	**(4009)**	**(445)**	-	**181716**
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	51212	11184	-	(27839)	(35)	-	34522
	5571	за 2020 г.	16299	36142	-	(784)	(445)	-	51212
авансы полученные	5562	за 2021 г.	34845	22531	-	(31695)	-	-	25681
	5572	за 2020 г.	2593	33644	-	(1392)	-	-	34845
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	21406	11388	216	(58)	-	-	32952
	5573	за 2020 г.	22103	443	231	(1371)	-	-	21406
прочая	5564	за 2021 г.	74253	278	-	(55311)	(77)	-	19143
	5574	за 2020 г.	29351	45364	-	(462)	-	-	74253
Всего		за 2021 г.	**181716**	**45381**	**216**	**(114903)**	**(112)**	-	**112298**
		за 2020 г.	**70346**	**115593**	**231**	**(4009)**	**(445)**	-	**181716**

Кредиторская задолженность ОАО «Уралбурмаш» по состоянию на 31.12.2021 составила 112298 тыс. руб.

В составе «Прочей» задолженности отражена кредиторская задолженность перед ООО «Самарский буровой инструмент» на сумму 3708 тыс. руб. (в результате Постановления ААС Дело № А55-6961/2017 от 08.06.2020г) сроком погашения до 31.12.2021. Погашена в январе 2022 г.

В составе задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками (31 % от всего долга) отражена текущая кредиторская задолженность за поставку энергоресурсов (газ, электроэнергию), за поставку комплектующих (зубок, шарик, ролик).

В составе задолженности по налогам и взносам отражена текущая кредиторская задолженность перед бюджетом.

Расшифровка кредиторской задолженности по срокам погашения представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма задолженности	В том числе по срокам погашения			
		до 1 мес.	от 1 до 3 мес.	от 3 мес. до 1 года	от 1 года до 3 лет
расчеты с поставщиками и подрядчиками	34522	18217	12431	3874	-
авансы полученные	25681	1087	18480	6114	-
расчеты по налогам и взносам	32952	13051	19901		-
прочая	19143	13036	148	5959	-
Итого	112298	45391	50960	15947	-

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в следующей таблице:

Просроченная кредиторская задолженность (тыс. руб)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Всего	5590	6134	6243
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками, прочие кредиторы	5591	6134	6243
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-
расчеты по налогам и сборам	5593	-	-

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2021 состоит из задолженности перед МУП «Тепловые сети п. Верхние Серги» за оказание услуг – 97%.

По состоянию на 31.12.2021 кредиторская задолженность со сроком, превышающим срок исковой давности, отсутствует.

Показатели бухгалтерского баланса по статьям обязательств подтверждаются результатами проведенной инвентаризации расчетов по состоянию на 31.12.2021 г.

5.12. Кредиты и займы полученные.

В составе Заемных средств по строкам 1410 и 1510 бухгалтерского баланса числятся кредиты:

тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.2021	На 31.12.2020
АО «МСП Банк»	329 332	328 486
ООО «Белый Атлас»	302 954	326 564
ИТОГО	**632 286**	**655 050**

Информация по полученным кредитам и займам представлена в следующей таблице:

Кредиты и займы полученные (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций (в т.ч. корректировки)	причитающиеся проценты	погашение, в т.ч. по процентам	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность и наоборот	
Долгосрочная задолженность по кредитам и займам, всего	**за 2021 г.**	**470189**	-	-	**(17643)**	-	**(26937)**	**425609**
	за 2020 г.	**427650**	-	-	**(13640)**	-	**56179**	**470189**
Долгосрочные кредиты	за 2021 г.	470189	-	-	(17643)	-	(26937)	425609
	за 2020 г.	427650	-	-	(13640)	-	56179	470189
Долгосрочные займы	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная задолженность по кредитам и займам, всего	**за 2021 г.**	**184861**	-	**21298**	**(26419)**	-	**26937**	**206677**
	за 2020 г.	**251916**	-	**21945**	**(32821)**	-	**(56179)**	**184861**
Долгосрочные кредиты и займы (текущие проценты)	за 2021 г.	1518	-	21298	(20512)	-	-	2304
	за 2020 г.	2394	-	21945	(22821)	-	-	1518
Краткосрочные кредиты	за 2021 г.	183343	-	-	(5907)	-	26937	204373
	за 2020 г.	249522	-	-	(10000)	-	(56179)	183343
Краткосрочные займы	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-

АО «МСП Банк»

В связи с подписанием 30.06.2020 г. дополнительных соглашений с АО «МСП Банк» по реструктуризации долга часть задолженности переведена из краткосрочной в долгосрочную. По состоянию на 31.12.2021 в краткосрочной остается числиться задолженность срок погашения которой составляет менее 12 мес.

Сроки погашения основного долга и долга по процентам, сформировавшегося по состоянию на 30.06.2020 г. по кредитам АО «МСП Банк» – равными долями с января 2022 по 30.12.2025 г. Текущие проценты, начисляются на сумму основного долга по плавающей процентной ставке, размер которой установлен исходя из размера ключевой ставки Банка России, увеличенной на 2 (Два) процента, погашаются ежемесячно не позднее 5-го числа месяца, следующего за отчетным. По состоянию на 31.12.2021 по части задолженности (69179 тыс. руб.) срок погашения составляет менее 12 мес., в связи с этим данная задолженность переведена в краткосрочную.

ООО «Белый Атлас»

Долг по кредитам перед ПАО «Балтинвестбанк» был уступлен кредитором 17.12.2018 компании ООО «Белый Атлас». С новым кредитором в декабре 2021 подписаны дополнительные соглашения об изменении условий кредитных договоров. Сроки погашения основного долга и накопленным процентам, сформировавшихся по состоянию на 31.12.2021 г., следующие:

- сумма 183 343 тыс. руб. может быть погашена в период с 01.01.2020 по 31.12.2022 г.

- оставшийся долг должен быть погашен не позднее 31.03.2024 г.

Текущие проценты, начисляемые на сумму долга, в период с 01.01.2020 по 31.12.2022 года начисляются по ставке 0,01 % годовых. Проценты за пользование кредитом, начисленные за период с 01.01.2019 г. по 31.12.2022 г. по ставке 0,01 % годовых, подлежат оплате единовременно в срок не позднее 10 января 2023 г. Проценты за пользование кредитом, начисленные за период с 01.01.2023 г. по дату фактического погашения кредита, по ставке 5% годовых, подлежат уплате в сроки в соответствии с условиями кредитных договоров. По состоянию на 31.12.2021 по части задолженности (135 193 тыс. руб.) срок

погашения составляет менее 12 мес., в связи с этим данная задолженность является краткосрочной.

Расшифровка задолженности по кредитам и займам по срокам их погашения представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма задолженности	В том числе по срокам погашения				
		до 1 мес.	от 1 до 3 мес.	от 3 мес. до 1 года	от 1 года до 3 лет	свыше 3 лет
Долгосрочные кредиты	425609	-	-	-	156000	269609
Долгосрочные кредиты и займы (краткосрочная задолженность по текущим процентам)	2304	2304	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и проценты	204373	6500	13000	184873	-	-
Итого	632286	8804	13000	184873	156000	269609

Информация об обеспечениях выданных и залогах имущества представлена ниже в п. 5.13 настоящих Пояснений.

5.13. Выданные и полученные обеспечения обязательств.

Информация по выданным и полученным обеспечениям обязательств представлена в следующей таблице:

Обеспечения обязательств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Наименование кредитора (заемщика, поручителя, залогодержателя)	№ и дата договора	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Полученные обеспечения - всего			**2380**	**2380**
в том числе:				
Залог недвижимости	Физлицо	№ 420/27/2014 от 24.12.2014г.	1100	1100
Залог недвижимости	Физлицо	№ 419/27/2014 от 24.12.2014г.	1280	1280
Выданные обеспечения - всего			**697525**	**723232**
в том числе:				
Поручительство	ОАО «Волгабурмаш»	№ RBA/2972-SMR1_8 от 29.04.2013	-	16296
Ипотека	ОАО «МСП банк»	№ 01-ДИ-342/08 от 18.09.2009 г., № 01-ДИ-343/08 от 18.09.2008 г.	420198	420198
Залог ОС	ОАО «МСП банк»	№ 01-ДЗ-110/08 от 30.05.08 г.	21267	21267
Залог ОС	ОАО «МСП банк»	№ 01-ДЗ-873/07 от 07.12.07 г. № 01-ДЗ-872/07 от 07.12.07 г.	165808	165808
Ипотека	ООО «Белый Атлас»	б/н от 06.04.2011 г.	7972	7972
Залог ОС	ООО «Белый Атлас»	№ ЗЛГ/15/208 от 30.06.15 г.	82280	91691
Залог ТМЦ в обороте	ООО «Белый Атлас»	№ ЗЛГ/15/207 от 30.06.2015 г.	-	-

6. Пояснения к статьям Отчета о финансовых результатах

6.1. Доходы по основным видам деятельности

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от реализации продукции и товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ) при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг осуществляется Организацией систематически.

Выручка от реализации продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг заказчикам). Выручка отражена в отчетности за минусом НДС.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг), в том числе по сегментам, представлена в следующей таблице:

Выручка от реализации (тыс. руб.)

№ сегмента	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	Отклонение от 2020 г.		Доля вида деятельности в объеме продаж	
				%	Сумма тыс. руб.	2021 г.	2020 г.
	Выручка от реализации продукции (работ, услуг), всего	**732037**	**821652**	**%**	**(-)89615**	**100%**	**100%**
	в том числе:						
1	Выручка от реализации продукции (долот, поковок, прочих комплектующих), а также товаров	728058	818267	%	(-) 90209	99,5%	99,6%
2	Выручка по передаче и распределению пара и горячей воды (теплоэнергия), передача элктроэнергии	947	583	%	(+)364	0,1%	0,1%
3	Выручка по реализации прочих услуг	3032	2802	%	(+) 230	0,4%	0,3%

Основой выделения сегментов деятельности Общества являются виды производимой продукции и оказываемых услуг. Основным видом хозяйственной деятельности является реализация продукции производственно – технического назначения, в том числе буровых шарошечных долот и бурильных головок, прочего бурильного породоразрушающего инструмента, приспособлений и оборудования, что составляет более 99 % от общей выручки. Доля выручки по регулируемым видам деятельности (передача теплоэнергии, передача электроэнергии) составляет менее 1%.

Изменение размера выручки за 2021 г. в сравнении с тем же периодом предыдущего года составило (-) 89615 тыс. руб.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами отсутствует, в том числе со связанными организациями.

6.2. Расходы по основным видам деятельности.

К расходам по обычным видам деятельности относятся все расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, работ, услуг, приобретением и последующей реализацией товаров.

Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности управленческие и коммерческие расходы отчетного периода.

Информация по расходам по обычным видам деятельности по статьям затрат представлена в следующей таблице:

Расходы по обычным видам деятельности по статьям затрат с учетом коммерческих и управленческих расходов (тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Материальные затраты	381733	450788
Расходы на оплату труда	159171	152185
Отчисления на социальные нужды	49774	47692
Амортизация	42871	45007
Прочие затраты	71564	71596
Итого по элементам	705113	767268
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(13828)	(14317)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	4397	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**695681**	**752951**

Наибольшую долю в общей сумме расходов за отчетные периоды имеют материальные затраты. В 2021 г. доля материальных затрат составила 54 %, в 2020 г. – 59 %.

Информация по расходам в разрезе сегментов представлена в следующей таблице:

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе сегментов (себестоимость продаж, тыс. руб.)

№ сегмента	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	Отклонение от 2020 г.		Доля вида деятельности в объеме затрат на продажу	
				%	Сумма тыс. руб.	2021 г.	2020 г.
	Себестоимость продукции (работ, услуг), всего.	**607775**	**648587**	**93,7%**	**(-) 40812**	**100%**	**100%**
	в том числе:						
1	Себестоимость продукции (долот, поковок, прочих комплектующих), а также товаров	604725	645731	93,6%	(-) 41006	99,5%	99,6%
2	Себестоимость услуг по передаче и распределению пара и горячей воды (тепловая энергия), передаче электроэнергии	1130	820	137,8%	(+) 310	0,1%	0,1%
		1920	2036	94,3%	(-) 116	0,4%	0,3%

3	Себестоимость прочих услуг						

Уменьшение себестоимости продаж за 2021 г. по сравнению с периодом 2020 г. составило (-) 40812 тыс. руб. Это обусловлено уменьшением объема продаж.

6.3. Валовая прибыль (убыток) от продажи продукции (работ, услуг).

В следующей таблице представлена информация о валовой прибыли (убытке) в разрезе сегментов:

Финансовый результат в разрезе сегментов (тыс. руб.)

№ сегмента	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	Отклонение от 2020г.		Доля вида деятельности в объеме прибыли	
				%	Сумма тыс. руб.	2021 г.	2020 г.
	Валовая прибыль (убыток) от продажи продукции (работ, услуг), всего.	**124262**	**173065**	**71,8%**	**(-) 48803**	**100%**	**100%**
	в том числе:						
1	Валовая прибыль (убыток) от продажи продукции (долот, поковок, прочих комплектующих), а также товаров	123333	172536	71,5%	(-) 49203	99,6%	99,6%
2	Валовая прибыль (убыток) от продажи услуг по передаче и распределению пара и горячей воды (тепловая энергия), передаче электроэнергии	(183)	(237)	77,2%	(+) 54	-	-
3	Валовая прибыль (убыток) от продажи прочих услуг	1112	766	145%	(+) 346	0,4%	0,4%

Изменение размера валовой прибыли за 2021 г. в сравнении с тем же периодом предыдущего года составило (-) 48803 тыс. руб. Снижение валовой прибыли связано со снижением объема продаж.

Отрицательный финансовый результат в 2021 г. по сегменту 2, как и в прошлых периодах, обусловлен применением регулируемых цен, устанавливаемых Региональной энергетической комиссией Свердловской области.

6.4. Прочие доходы и расходы.

Информация о прочих доходах и расходах представлена в следующей таблице:

Прочие доходы и расходы (тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 г.		2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прочие доходы и расходы, всего	**82361**	**(93538)**	***53360***	***(182589)***
в том числе:				
Доходы (расходы) от продажи прочего имущества (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	47100	(40581)	11037	(9503)

Доходы (расходы) от сдачи имущества в аренду (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	6422	(337)	6031	(335)
Доходы (расходы), связанные с продажей основных средств	1216	(1)	2227	-
Доходы (расходы) по созданию (восстановлению) резерва по неиспользованным отпускам	-	-	-	(1774)
Доходы (расходы) в виде положительной (отрицательной) курсовой разницы, а также доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	2309	(1698)	9595	(9636)
Прибыль (убыток) прошлых лет (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	62	(134)	33	(521)
Доходы (расходы) от списания просроченной кредиторской (дебиторской) задолженности, (в т.ч. создание (восстановление) резерва по сомнительным долгам) (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	112	(59)	2698	(94936)
Прочие доходы (расходы) (оприходование ТМЦ, возмещение расходов) (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	13064	-	10584	-
Прочие доходы (расходы) от списания неликвидных материалов (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	551	(2315)	-	(583)
Расходы в виде недостачи ТМЦ в случае отсутствия виновных лиц	2	(426)	11	(1210)
Доходы (расходы) от прочего выбытия основных средств	10488	(1894)	4	-
Доходы (расходы) в виде процентов по займам выданным (полученным)	139	(21298)	74	(21945)
Штрафы, пени за нарушение условий договоров (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	61	-	-	-
Расходы на налоги, страховые взносы с социальных выплат, госпошлины	-	(370)	-	(622)
Штрафы , пени за нарушение законодательства	-	(316)		(455)
Доходы (расходы) на судебные издержки	63	-	3	(61)
Расходы на услуги кредитных организаций	-	(1007)	-	(1662)
Расходы (доходы) от брака	50	(3702)	-	-
Прочие расходы, в т. ч. расходы на социальные мероприятия, командировочные расходы, оценка имущества и пр. (не приним. для целей н/о)	-	(19208)	-	(38700)
Расходы, связанные с безвозмездной передачей имущества	-	(27)	-	(23)
НДС, не возмещаемый из бюджета	-	(21)	-	(477)
Прочие доходы и расходы (расходы связанные с ведением реестра акционеров, с оплатой услуг реестродержателя, и др.)	-	(144)	-	(201)
Доходы и расходы по формированию (восстановлению) резерва по снижению стоимости ТМЦ (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	722	-	11063	-
Прочие доходы и расходы, всего (с учетом свернутого сальдо)	37186	(48363)	***31640***	***(160869)***

Небольшое снижение в 2021 г. расходов в виде процентов к уплате обусловлено частичным погашением краткосрочных кредитов (займов).

В соответствии с п/п. 18.2 п. 18 ПБУ 9/99, п/п. 21.2 п. 21 ПБУ 10/99 доходы и связанные с ними расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности в бухгалтерской отчетности отражены в свернутом виде. В частности это доходы (расходы) от продажи прочего имущества, от сдачи имущества в аренду, по курсовой разнице, от списания дебиторской и кредиторской задолженности.

6.5. Расчеты по налогу на прибыль.

Для целей налогообложения прибыли Общество признает выручку от реализации продукции (оказания услуг) по мере отгрузки.

Общество применяет налоговую ставку по налогу на прибыль - 20%.

Величина текущего налога на прибыль, отражаемая в бухгалтерской отчетности Общества, определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете в сумме условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива) за отчетный период, увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

По данным бухгалтерского учета (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах) бухгалтерская прибыль Общества за 2021 год составила 25179 тыс. руб., бухгалтерский убыток за 2020 год - 60528 тыс. рублей.

По данным налоговой отчетности:

- за 2021 год налогооблагаемая прибыль Общества составила 53741 тыс. руб. (с учетом зачтенного убытка - 26871 тыс. руб.).
- за 2020 год налогооблагаемая прибыль Общества составила 65270 тыс. руб. (с учетом зачтенного убытка - 32635 тыс. руб.),

Данные расхождения по прибыли характеризуются наличием:

- постоянного налогового расхода (дохода) и соответствующих постоянных налоговых разниц, обусловленных непризнанием для целей налогообложения расходов непроизводственного назначения и социальных выплат;
- отложенного налога на прибыль, возникшего в связи с временными разницами в налоговом и бухгалтерском учете.

Информация о временных разницах приведена в п.5.2 настоящих Пояснений

Расчеты по налогу на прибыль согласно ПБУ 18/02 представлены в следующей таблице:

Расчеты по налогу на прибыль (тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	**25179**	**(60528)**
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(5036)	12106
Отложенный налог (ОНА+ОНО) – (стр.2412)	**(3716)**	**(9824)**
в т.ч.:		
Изменение отложенного налогового актива (ОНА)	*(5744)*	*(8774)*
Изменение отложенного налогового обязательства (ОНО)	*2028*	*(1050)*
Постоянное налоговое обязательство (актив)	(4054)	(28457)
Прочее	-	-
Текущий налог на прибыль (стр.2411)	**(5374)**	**(6527)**
Налог на прибыль (стр.2410)	**(9090)**	**(16351)**

В результате бухгалтерская прибыль (убыток) (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах) составили:

- за 2021 год – 16089 тыс. рублей

- за 2020 год – (76879) тыс. рублей;

7. Информация об оценочных значениях

7.1. Оценочные резервы по активам

Оценочные резервы в бухгалтерском учете используются для того, чтобы отразить имущество компании в балансе на конец отчетного года по стоимости, сформированной на этот момент на рынке (рыночной стоимости), если она оказалась ниже стоимости, по которой это имущество изначально было принято на баланс (балансовой стоимости).

Резерв под обесценение запасов

Запасы, которые морально устарели, либо чистая стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается на величину разницы между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше стоимости продажи.

В 2017 г. по итогам проведенной инвентаризации выявлены запасы с признаками снижения рыночной стоимости, принято решение создать резерв. На протяжении 2017-2021 г.г. проводило мероприятия по снижению неликвидных остатков, невостребованные в производстве запасы ликвидировались, в большинстве случаев путем сдачи в металлолом. При использовании, продаже или списании (ликвидации) таких запасов резерв восстанавливался.

В октябре - декабре 2021 г. в ходе проведения годовой инвентаризации также проведена проверка запасов на наличие признаков обесценения, в ходе которой по запасам не установлены ни признаки физического и морального износа, ни снижение чистой стоимости продажи. Проверка остатков запасов на признак обесценения проведена на основании полученных счетов от поставщиков, а также информации по ценам, полученной в Интернете. Чистая стоимость продажи данных запасов составляет величину превышающую их фактическую себестоимость. В связи с этим по некоторым запасам, созданный ранее в учете резерв, восстановлен. Также в течение 2021 года произошло выбытие некоторых позиций запасов, резерв по таким ТМЦ также восстановлен. По состоянию на 31.12.2021 г. размер резерва составил 55751 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам создается на основании инвентаризации расчетов с контрагентами. Величина резерва по сомнительным долгам является оценочным значением и определяется отдельно по каждому сомнительному долгу с учетом финансового положения (платежеспособности) должника и оценки вероятности полного или частичного погашения долга.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется на последний день отчетного периода. Резервирование долгов производится Обществом в отношении дебиторской задолженности, по которой начата исковая работа, либо Общество включено в реестр кредиторов. Если у Общества имеется уверенность в погашении задолженности в течение 12 месяцев после вынесения решения Арбитражным судом, либо с даты включения требований в реестр кредиторов, резерв по такой задолженности не создается.

За период 2021 г. резерв по сомнительным долгам создан в размере 43 тыс. руб., восстановление (использование) резерва в связи с погашением (списанием) задолженности

произведено в размере 87 тыс. руб. Остаток резерва на 31.12.2021 составил 175130 тыс. рублей.

7.2. Оценочные обязательства.

Оценочными обязательствами признаются в бухгалтерском учете обязательства при одновременном выполнении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать,
- вероятно уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства,
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства по заработанным (не использованным) отпускам.

Информация о размере созданного и использованного резерва по отпускам в 2021 г. отражена в следующей таблице:

Оценочные обязательства по отпускам (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Резерв расходов на отпуск	5701	12889	18437	(16758)	14568

По результатам проведенной инвентаризации на 31.12.2021 сумма резерва в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец года, составила 14568 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска — 9359, срок исполнения — 2022 год.

Оценочные обязательства по гарантийному ремонту и гарантийным обязательствам.

Общество имеет гарантийные обязательства (обязательства по устранению недостатков, выявленных после передачи продукции заказчику) в отношении выполненных поставок продукции по договорам. Исполнение организацией обязательств по гарантийному ремонту и обслуживанию ведет к уменьшению экономических выгод в виде оплаты услуг по гарантийному ремонту товаров, проданных с условием гарантии качества. В течение 2021 года обязанностей Организации по своим гарантийным обязательствам не возникало.

Таким образом, можно утверждать, что высока степень вероятности несущественности величины суммы оценочного обязательства по гарантийному ремонту и гарантийным обязательствам. В связи с чем, создание резерва на гарантийный ремонт в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности не отражено.

Оценочные обязательства по прочим обязательствам с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения.

Общество не имеет прочих обязанностей, явившихся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которых оно не смогло бы избежать (различные штрафные санкции по судебным и внесудебным спорам, возможные убытки по договорам, расторжение которых невозможно без штрафных санкций и т.п.).

8. Информация об условных активах и обязательствах.

Условное обязательство или условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации

обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

По состоянию на 31.12.2021 у Общества:

- отсутствуют существенные незавершенные судебные разбирательства в качестве истца или ответчика, решения по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды;
- отсутствуют неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- отсутствуют гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- отсутствуют претензии по гарантийным обязательствам в отношении продукции.

9. Информация о валютных операциях.

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (в т. ч. по покупке и продаже валюты) составили положительную величину (доход в свернутом виде) в размере 49 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах за 2021 - 2020 г. доход (расход) от указанных операций отражен в виде свернутого сальдо.

Зачисление курсовых разниц на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации в отчетном периоде не производилось.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ, который применен организацией для пересчета задолженности в валюте на отчетную дату 31.12.2021 г.:

- Евро – 84,0695
- Доллар США – 74,2926

10. Информация об остатках на забалансовых счетах.

На забалансовых счетах Общества учитывается материалы, принятые в переработку, полученные в качестве давальческого сырья (сч. 003), списанная дебиторская задолженность (сч. 007), обеспечения обязательств и платежей, полученные и выданные (сч. 008, 009).

Остатки по указанным счетам представлены в следующей таблице:

Наименование счета	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
003, Материалы, принятые в переработку (кол-во, тн)	315	-	-
007, Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (тыс. руб)	24367	32158	24281
008, Обеспечения обязательств и платежей полученные (залог) (тыс. руб.)	2380	2380	2380
009, Обеспечения обязательств и платежей выданные (тыс. руб.)	-	16296	16296

На счете 003 "Материалы, принятые в переработку" предназначен для обобщения информации о наличии и движении сырья и материалов заказчика, принятых в переработку

(давальческое сырье), не оплачиваемых организацией-изготовителем. Учет затрат по переработке или доработке сырья и материалов ведется на счетах учета затрат на производство, отражающих связанные с этим затраты (за исключением стоимости сырья и материалов заказчика). Сырье и материалы заказчика, принятые в переработку, учитываются на счете 003 "Материалы, принятые в переработку" без стоимости, т.к. цена не предусмотрена в договоре.

Обществом заключен договор с ОАО «Волгабурмаш» на изготовление продукции (поковка) из давальческого сырья.

На счете 007 отражается информация о состоянии дебиторской задолженности, списанной в убыток вследствие неплатежеспособности должников. Эта задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников.

На счете 008 "Обеспечения обязательств и платежей полученные" отражается информация о наличии и движении полученных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей, а также обеспечения, полученного под товары (имущество), переданные другим организациям (лицам). Суммы обеспечения, учтенного на счете 008, списываются по мере погашения задолженности.

В соответствии с договорами купли-продажи имущества, заключенными с физическими лицами (сотрудниками предприятия) на условиях рассрочки, в обеспечение погашения задолженности в залоге у Общества находятся объекты недвижимости (два жилых помещения). Залог учтен на забалансовом счете 008 в размере договорной стоимости. Договорная стоимость имущества оставляет 2380 тыс. руб. Стоимость полученного в залог имущества полностью обеспечивают погашение дебиторской задолженности за проданное в рассрочку имущество.

На счете 009 отражается информация о наличии и движении выданных Обществом гарантий (поручительств) в обеспечение выполнения обязательств и платежей третьими лицами.

В соответствии с договором поручительства Общество поручилось перед ЗАО «Райффайзенбанк» за ОАО «Волгабурмаш» (заемщик) по кредитным обязательствам заемщика по Кредитному соглашению. В сентябре 2014 г. право требования по кредитному долгу был уступлено третьему лицу. Все права требования как с заемщика, так и с поручителя перешли к новому кредитору.

Согласно договору поручительства Поручитель несет солидарную с Заемщиком ответственность перед кредитором за своевременное надлежащее исполнение всех обязательств Заемщика по Кредитному соглашению.

Так как заемщиком произведено частичное погашение обязательств размер обеспечение (поручительства) выданное ОАО «Уралбурмаш» составляет 16296 т.р., учтено на забалансовом счете 009. Срок действия поручительства — срок, установленный кредитным соглашением для возврата, или в порядке обязательного досрочного возврата кредита при досрочном наступлении срока платежа, либо по требованию.

Согласно ст.367 ГК РФ п. 6. Поручительство прекращается по истечении указанного в договоре поручительства срока, на который оно дано. Если такой срок не установлен, оно прекращается при условии, что кредитор в течение года со дня наступления срока исполнения обеспеченного поручительством обязательства не предъявит иск к поручителю. Когда срок исполнения основного обязательства не указан и не может быть определен или определен моментом востребования, поручительство прекращается, если кредитор не предъявит иск к поручителю в течение двух лет со дня заключения договора поручительства.

Так как срок предъявления иска к поручителю истек, то данное поручительство списывается с забалансового учета.

11. Базовая прибыль (убыток) на акцию.

Средневзвешенное количество акций, размещенных среди акционеров – 83018 шт.
Выпуск дополнительных акций в 2021 году не осуществлялся.
Прибыль, подлежащая распределению, за 2021 год составляет 13215 тыс. руб.
За 2021 год базовая прибыль, приходящийся на 1 акцию, составляет 159 руб.

12. Информация о связанных сторонах, расчеты со связанными сторонами.

12.1. Общество непосредственно контролируется ОАО «ВБМ – групп», владеющим 63,74 % в уставном капитале Общества.

Перечень связанных сторон ОАО «Уралбурмаш» приведен в следующей таблице:

Связанные стороны

№ п/п	Наименование связанной стороны	Местонахождение юридического лица	Основание для признания связанной стороной
1	ОАО «ВБМ-групп»	Россия, г. Санкт-Петербург	Владелец 63,74 % акций (52918 шт.) уставного капитала ОАО «Уралбурмаш».
2	NEW INVESTMENT GROUP HOLDCO LIMITED	КИПР	Владелец 19.45 % акций (16144 шт.) уставного капитала ОАО «Уралбурмаш».
3	GROSSAR LIMITED	КИПР	Владелец 8,51 % акций (7064 шт.) уставного капитала ОАО «Уралбурмаш».
4	ОАО «Волгабурмаш»	Россия, г. Самара	Принадлежит к одной группе лиц с ОАО «Уралбурмаш».
5	АО «Звезда-Энергетика»	Россия, г. Санкт-Петербург	Принадлежит к группе лиц с ОАО «Уралбурмаш».
6	АО «Волгабурмаш»	Россия, г. Самара	Принадлежит к группе лиц с ОАО «Уралбурмаш».
7	Янушанец Роман Павлович	Россия, г. Санкт-Петербург	Председатель Совета Директоров ОАО «Уралбурмаш» с 28.06.2019 г.
8	Жданов Сергей Анатольевич	Россия, г. Москва	Член Совета Директоров ОАО «Уралбурмаш» с 28.06.2019 г.
9	Поляков Святослав Евгеньевич	Россия, г. Москва	Член Совета Директоров ОАО «Уралбурмаш» с 30.06.2021 г.
10	Слесарев Александр Владимирович	Россия, Свердловская обл., пос. Верхние Серги	Генеральный директор ОАО «Уралбурмаш», член Совета директоров с 30.06.2021 г.
11	Слукин Юрий Владимирович	Россия, Свердловская обл., пос. Верхние Серги	Технический директор ОАО «Уралбурмаш»
12	Акименко Сергей Анатольевич	Россия, Свердловская обл., пос. Верхние Серги	Директор по вспомогательному производству ОАО «Уралбурмаш», член Совета директоров с 30.06.2021 г.
13	Бакина Ирина Анатольевна	Россия, Свердловская обл., г. Ревда	Главный бухгалтер ОАО «Уралбурмаш»

В связи с отсутствием физического лица, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет юридическим лицом (участие в капитале более 25%) либо имеет возможность контролировать его действия, бенефициарным владельцем является единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Слесарев А. В.

12.2. Информация по операциям со связанными сторонами отражена в следующей таблице:

Операции со связанными сторонами (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операций	Объем операций за 2021 г. (тыс. руб.)	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на 31.12.2021 г	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям	Форма расчетов
1. Основное хозяйственное общество (в данной группе раскрыта информация по операциям между организацией и основным хозяйственным обществом, которое обладает возможностью определять решения в силу преобладающего участия в уставном капитале организации).							
1	ОАО «ВБМ-групп»	Контроль за деятельностью организации	Приобретение услуг	17291	(1290)	Погашение задолженности в соответствии с условиями договора	Безналичная
2. Другие связанные стороны (в данной группе раскрыта информация по операциям между организацией и юридическим лицом, которые контролируются одним и тем же юридическим лицом).							
1	ОАО Волгабурмаш	Относится к одной группе лиц. Введено внешнее управление.	Финансовые операции	19	1360	Предприятие в стадии банкротства. Задолженность включена в реестр кредиторов	Безналичная
2	АО Волгабурмаш	Относится к одной группе лиц. Введено внешнее управление.	Продажа товаров, работ, услуг	421209	(10255)	Погашение задолженности в соответствии с условиями договора	Безналичная
			Приобретение товаров, работ, услуг	10129			Безналичная

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

Операций с другими связанными сторонами, указанными в таблице «Связанные стороны», в 2021 г. не осуществлялось. Выплаты членам Совета директоров не производились.

12.3. Вознаграждение управленческому персоналу.

К управленческому персоналу организация относит следующие должности:

- генеральный директор,
- директор технический,
- директор по вспомогательному производству,
- главный бухгалтер.

За период 2021 года краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате управленческому персоналу в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, составили 12201,9 тыс. руб., в т.ч.:

- оплата труда за отчетный период, ежегодный отпуск – 9293,2 тыс. руб.
- страховые взносы - 2908,7 тыс. руб.;
- оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных, платежей в пользу основного управленческого персонала – 0 руб.;

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

13. Непрерывность деятельности.

Общество составило бухгалтерскую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности.

Руководство Общества имеет намерения и планы в перспективе нескольких лет покрыть накопленный убыток и увеличить показатель нераспределенной прибыли.

После отчетного периода собственники и руководство общества расценивают финансовое положение Общества как устойчивое, не имеет намерений ликвидировать организацию, либо приостановить или сократить ее деятельность.

Эпидемиологическая ситуация, связанная с распространением коронавирусной инфекции, и предпринимаемые меры по предупреждению ее распространения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества и на соблюдение принципа непрерывности деятельности.

14. Информация о событиях после отчетной даты.

На дату подписания отчетности в финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Уралбурмаш» не произошло событий, которые могли бы потребовать внесения корректировок в бухгалтерскую отчетность за 2021 г. или раскрытия в ней информации.

Но в целом по России произошли события, связанные с началом спецоперации в Донбассе и на Украине: санкции Западных стран в отношении нашего государства и как их последствие изменение курса иностранной валюты. Указанные события могут оказать существенное влияние на экономическое положение Общества в будущем.

15. Информация об исправлении допущенных ошибок в учете и способе принятия их к учету.

В течение отчетного периода Обществом не обнаружено существенных ошибок, допущенных в предшествующих отчетных периодах при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности.

Генеральный директор Слесарев А.В.

Главный бухгалтер Бакина И.А.

25.03.2022

Прошито 49 (сорок девять) листов

«30» марта 2022г.

Экземпляр 2 из 3

Директор ООО «Новый Аудит»

_____ Н.И. Попова

Российская Федерация, г. Екатеринбург
Общество с ограниченной ответственностью
«Новый Аудит»
ИНН 6658098677
ОГРН 1026602342755